

Jaarrekening 2020

Stichting Envida

Stichting Envida

Inhoudsopgave

1.1	Geconsolideerde jaarrekening 2020	3
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
1.1.4.1	Algemeen	6
1.1.4.2	Grondslagen van waardering van activa en passiva	8
1.1.4.3	Grondslagen van resultaatbepaling	11
1.1.4.4	Segmentatie	13
1.1.4.5	Kasstroomoverzicht	13
1.1.4.6	Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum	13
1.1.4.7	Waarderingsgrondslagen WNT	13
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	14
1.1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
1.1.7	Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa	26
1.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (geconsolideerd)	27
1.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	28
1.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)	34
1.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	35
1.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	36
1.1.12.1	Algemeen	36
1.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	36
1.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	47
1.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	48
1.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	49
1.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	50
1.1.18	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	53
1.2	Overige gegevens	54
1.2.1	Statutaire regeling resultaatsbestemming	54
1.2.2	Nevenvestigingen	54
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	55

Stichting Envida

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2020

1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	97.024.030	100.616.430
Financiële vaste activa	2	702.320	622.940
Totaal vaste activa		<u>97.726.350</u>	<u>101.239.370</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	21.582	29.552
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	3.756.546	2.048.337
Debiteuren en overige vorderingen	5	11.082.288	9.825.806
Liquide middelen	6	18.465.613	11.556.043
Totaal vlottende activa		<u>33.326.030</u>	<u>23.459.739</u>
Totaal activa		<u>131.052.380</u>	<u>124.699.109</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	247.182	247.182
Herwaarderingsreserves		0	1.657.500
Bestemmingsfondsen		38.742.904	34.282.603
Algemene en overige reserves		3.858.158	1.750.061
Statutaire reserves		0	450.597
Minderheidsbelang derden		65.051	65.051
Totaal groepsvermogen		<u>42.913.294</u>	<u>38.452.994</u>
Voorzieningen	8	2.927.875	2.234.434
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	9	52.353.340	56.979.696
Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	32.857.872	27.031.985
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)		<u>32.857.872</u>	<u>27.031.985</u>
Totaal passiva		<u>131.052.380</u>	<u>124.699.109</u>

Stichting Envida

1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties en maatsch. ondersteuning	13	176.863.527	160.105.965
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	14	1.041.773	4.360.778
Overige bedrijfsopbrengsten	15	5.800.742	5.017.722
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>183.706.042</u>	<u>169.484.465</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	16	139.057.337	129.836.621
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	7.665.578	5.477.719
Overige bedrijfskosten	18	31.203.650	28.657.007
Som der bedrijfslasten		<u>177.926.565</u>	<u>163.971.346</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.779.477	5.513.119
Financiële baten en lasten	19	-1.244.763	-1.782.913
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>4.534.713</u>	<u>3.730.207</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>4.534.713</u>	<u>3.730.207</u>
Vennootschapsbelasting	20	-5.956	-5.075
RESULTAAT BOEKJAAR na belastingen		<u><u>4.528.756</u></u>	<u><u>3.725.131</u></u>
Waarvan aandeel van derden		68.453	48.979
RESULTAAT BOEKJAAR toekomend aan de rechtspersoon		<u><u>4.460.301</u></u>	<u><u>3.676.149</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking)			
Bestemmingsfonds		4.460.301	3.676.149
Minderheidsbelang		68.453	48.979
Overige reserves		0	0
		<u><u>4.528.755</u></u>	<u><u>3.725.128</u></u>

Stichting Envida

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020

	Ref	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat toekomend aan rechtspersoon			5.711.023		5.464.141
Aanpassingen voor:					
- Afschrijvingen	1	7.665.576		5.477.719	
- Verkoop JGZ B.V.		0		-147.118	
- Mutaties voorzieningen	8	693.441		-367.406	
- Veranderingen in werkkapitaal:					
Mutatie voorraden	3	7.970		2.231	
Mutatie vorderingen	5	-1.256.481		-3.058.997	
Mutatie vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	4	-1.708.209		-1.449.376	
Mutatie kortlopende schulden	10	5.825.886 *		2.418.692 *	
			11.228.182		2.875.746
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			16.939.205		8.339.887
Betaalde interest	19	-1.344.763		-1.556.382	
Betaalde winstbelasting	20	-5.956		-5.075	
			-1.350.719		-1.561.457
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			15.588.486		6.778.429
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-5.603.872 *		-6.031.697 *	
Desinvesteringen (im)materiële vaste activa	1	1.530.695			
Aflossing leningen	2	20.620		20.620	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.052.557		-6.011.077
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	9	-4.626.358		-4.626.358	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-4.626.358		-4.626.358
Mutatie geldmiddelen			6.909.570		-3.859.006
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		11.556.043		15.415.048
Stand geldmiddelen per 31 december	6		18.465.613		11.556.043
Mutatie geldmiddelen			6.909.570		-3.859.006

* Mutatie kortlopende schulden en Investerings materiële vaste activa sluiten niet aan op de balansmutaties vanwege het feit dat een deel van de investeringen is gefinancierd via een financial lease constructie.

Stichting Envida

1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.1.4.1 Algemeen

Statutaire zetel en doelstelling

Stichting Envida, statutair gevestigd Abtstraat 2a te 6211 LS Maastricht, is een stichting. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Limburg onder nummer 41076416. Stichting Envida is een organisatie voor zorg, welzijn en wonen.

Tot de groep behoren Envida Services B.V., GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. (allen voor een 100% belang) en Envida Proper B.V. met 51% direct belang. Geboortezorg Limburg B.V. wordt als een deelneming meegenomen. Het belang in JGZ B.V. is verkocht per 31 december 2019. Het belang in Martha Flora B.V. is per 20 mei 2019 verkocht. Per 1 januari 2021 is GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. juridisch gefuseerd met de moederorganisatie Stichting Envida.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

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

Bij Stichting Envida was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

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

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en -maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetderving (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Stichting Envida heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wet Langdurige Zorg;
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi)
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a (en handreiking Fizi)
- Zorgverzekeringswet;
 - Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet;
 - Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)
- Subsidieregeling Zorgbonus.

Stichting Envida

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2020 en min of meer “normale” maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers etc.). Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans en de toelichting op de resultatenrekening.

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post Niet in de balans opgenomen verplichtingen en daarbinnen het onderdeel onzekerheden opbrengstverantwoording.

Corona compensatie

WLZ: In de resultatenrekening 2020 onder opbrengsten WLZ en op de balans onder Vordering uit hoofde van bekostiging is een bedrag ad circa € 2,7 miljoen inzake Corona compensatie extra personele kosten verantwoord. Ter compensatie van de extra materiële kosten is een bedrag ad € 2,1 miljoen verantwoord onder opbrengsten WLZ en op de balans onder Vordering uit hoofde van bekostiging .

Bovendien is een bedrag ad circa € 5,9 miljoen inzake omzeterderving WLZ verantwoord onder de opbrengsten WLZ en op de balans onder Vordering uit hoofde van bekostiging. Hierbij is wegens onzekerheid een bedrag ad € 0,3 miljoen in mindering gebracht inzake de definitieve afrekening, per saldo is circa € 5,7 miljoen verantwoord.

ZVW: Voor de wijkzorg is een bedrag ad € 0,3 miljoen verantwoord onder opbrengsten ZVW als compensatie omzeterderving ZVW en ELV en op de balans onder Nog te ontvangen bedragen. Hierbij is wegens onzekerheid een bedrag ad circa € 0,1 miljoen in mindering gebracht inzake de definitieve afrekening, per saldo is € 0,2 miljoen verantwoord.

WMO: In de resultatenrekening onder Opbrengsten WLZ en op de balans onder Nog te ontvangen bedragen is een bedrag ad circa € 134.000 inzake Corona compensatie extra personele kosten inhuur verantwoord. Hierbij is wegens onzekerheid een bedrag ad € 81.000 in mindering gebracht inzake de definitieve afrekening, per saldo is € 53.000 verantwoord. Bovendien is een bedrag ad circa € 42.000 inzake continuïteitsbijdrage WMO verantwoord onder Opbrengsten WMO en op de balans onder Nog te ontvangen bedragen.

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Envida. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht. 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 tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft Envida Services B.V., GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. (allen voor een 100% belang) en Envida Proper B.V. met 51% direct belang. Geboortezorg Limburg B.V. wordt als een deelneming meegenomen. Het belang in JGZ B.V. en Martha Flora B.V. is in 2019 verkocht.

Voor nadere informatie wordt verwezen naar 1.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020 onderdeel 3. Financiële vaste activa.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij.

De volgende transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvorwaarden plaatsgevonden:

Stichting Envida

- Stichting Envida levert voor JGZ B.V. (verkocht per 31 december 2019), Envida Services B.V., GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. en Geboortezorg Limburg B.V. met name facilitaire en een deel stafmatig ondersteunende diensten.
- Stichting Envida ontvangt van Envida Proper B.V. de verrichte schoonmaakwerkzaamheden.

Tussen Martha Flora Maastricht B.V.(verkocht per 20 mei 2019) en Stichting Envida vinden geen transacties plaats.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, tenzij anders vermeld.

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

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

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

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

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

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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden, afgeleide instrumenten (met name rentederivaten) en overige te betalen posten. Conform haar treasurystatuut handelt Envida niet in financiële derivaten.

Materiële vaste activa

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

Stichting Envida

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

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.

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 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.

In 2016 heeft Envida voor het laatst een impairmenttoets uitgevoerd. Envida heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op totaal stichtingsniveau. Daarbij onderscheidt Envida zes clusters te weten intramuraal, intramuraal licht, woningen, planontwikkeling, kantoren en wijkgebouwen en heeft deze vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2016.

Bij 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 en de mogelijkheden tot externe verhuur van vrijgekomen appartementen e.d. een aantal scenario's uitgewerkt. De stresstest bestaat uit de volgende scenario's: scenario (1) opbrengstreductie van 20% (m.u.v. de opbrengsten vanuit nacalculatie), scenario (2) waarin de discontovoet is verhoogd van 5% naar 6%, scenario (3) waarin de restwaarde ontbreekt (0). De boekwaarde wordt in de stresstest ook in de toekomst terugverdiend, hetgeen betekent dat geen impairment op de activa heeft plaatsgevonden. In 2020 hebben zich zowel op het gebied van de interne als externe ontwikkelingen geen bijzondere wijzigingen voorgedaan die effect zullen hebben op de uitkomst van deze impairmenttest.

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

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening dubieuze debiteuren is bepaald door alle openstaande debiteuren per balansdatum te beoordelen op het risico van oninbaarheid en vervolgens te beoordelen hoe hoog dit risico is. De vorderingen uit hoofde van transitievergoedingen (UWV) zijn opgenomen gebaseerd op de betaalde/verschuldigde transitievergoedingen over de periode 1 juli 2015 tot en met 31 december 2020, ook voor langdurig zieken.

Stichting Envida

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.

Groepsvermogen

Het groepsvermogen betreft het kapitaal, bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en algemene en overige reserves.

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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voorziening uitgestelde beloning

Deze voorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde (2%) van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening langdurig ziekteverzuim

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), voor zover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde aangezien het tijdseffect niet materieel is.

Voorziening reorganisatiekosten/wachtgelden

Met een aantal medewerkers zijn wachtgeldregelingen getroffen. De consequenties daarvan zijn in deze voorziening verwerkt. Tevens zijn tot en met 2017 opgenomen de verwachte kosten inzake fiscale eindheffingen over regelingen voor vervroegde uittredingen. In 2018 zijn deze verwachte kosten inzake fiscale eindheffingen vrijgevallen. Gezien de korte termijn van de regeling zijn de bedragen niet geïndexeerd en niet contant gemaakt.

Voorziening ORT

In de CAO-VVT 2016-2018 hebben CAO-partijen een regeling getroffen m.b.t. het uitbetalen van onregelmatigheidstoeslag (ORT) over opgenomen vakantiedagen betreffende 2012-2016.

Aan de betreffende medewerkers is een individuele schikking aangeboden. Deze schikking is gebaseerd op een ORT-bedrag berekend over de opgebouwde wettelijke vakantie-uren, de duur van het dienstverband, de parttime-factor en de representatieve periode waarover de medewerker ORT heeft ontvangen.

Het schikkingsbedrag werd in drie gelijke delen uitbetaald te weten in mei 2017, in februari 2018 en in februari 2019. Indien de medewerker de schikking niet heeft geaccepteerd dan is deze opgenomen als voorziening ORT. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

De langlopende schulden hebben betrekking op de verplichtingen die middels het aantrekken van leningen zijn aangegaan voor de financiering van investeringen. De aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet verantwoord onder de langlopende schulden maar opgenomen onder de schulden op korte termijn.

Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Het financieringsverschil van het boekjaar betreft het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen de wettelijke budgetten voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten in het kader van de WLZ. De per balansdatum over de diverse jaren bestaande tekorten en overschotten worden gesaldeerd.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen verplichtingen die in het komende boekjaar moeten worden nagekomen. De

Stichting Envida

schulden ter zake van belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen zijn bevoorrecht als gevolg waarvan ze afzonderlijk worden opgenomen.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten, onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat. Dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. waarschijnlijke economische voordelen kunnen worden behaald;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt, kunnen betrouwbaar worden bepaald.

Indien dit niet kan worden bepaald, dienen de opbrengsten slechts te worden verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening.

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 voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belasting autoriteit.

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 wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een

Stichting Envida

uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding.

Subsidies

Exploitatiesubsidies hebben betrekking op gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de resultatenrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. Exploitatiesubsidies worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat aan de gestelde subsidievoorwaarden wordt voldaan en de subsidie daadwerkelijk zal worden verkregen. De subsidie op grond van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 wordt gepresenteerd onder de personeelskosten. De subsidie voor de uitkering van de bonus zorgprofessionals COVID-19 is in 2020 verantwoord in aftrek op de personeelskosten voor een bedrag van € 1.491.799 voor GKDDH B.V. en voor een bedrag van € 5.559.999 voor Envida.

Pensioenen

Stichting Envida 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 Stichting Envida. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Envida betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat.

Naar de stand van ultimo februari 2021 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 88,3%. PFZW mag de pensioenen (gedeeltelijk) verhogen bij een beleidsdekkingsgraad van 110% of hoger. PFZW is volgens de spelregels pas financieel gezond bij een dekkingsgraad van ruim 125%. Pas dan mag PFZW de pensioenen weer volledig verhogen met de prijsstijging in dat jaar. PFZW eindigde het jaar 2020 met een dekkingsgraad van 92,6%. Dit betekent dat de pensioenen in 2021 niet verlaagd hoeven te worden.

Stichting Envida 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. Stichting Envida heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft Stichting Envida de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige WLZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.). Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld. De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening

Stichting Envida

waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2018 of later.

1.1.4.4 Segmentatie

Binnen Stichting Envida vindt geen segmentatie plaats.

1.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is een overzicht van geldmiddelen die in de verslagperiode beschikbaar zijn gekomen en van het gebruik dat van deze middelen is gemaakt. Het kasstroomoverzicht is opgesteld overeenkomstig de indirecte methode. Geldmiddelen zijn kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen, direct opeisbare deposito 's die relatief eenvoudig en zonder risico kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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 bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Stichting Envida

1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020

Activa

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	67.532.305	69.014.621
Machines en installaties	16.721.175	18.549.733
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	8.329.148	8.568.492
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.441.402	4.483.583
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>97.024.030</u>	<u>100.616.430</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	100.616.430	97.751.105
Bij: investeringen	5.603.872	8.343.045
Af: afschrijvingen	7.665.577	5.477.720
Af: desinvesteringen	1.530.695	0
Boekwaarde per 31 december	<u>97.024.030</u>	<u>100.616.430</u>

De investeringen 2020 hebben voornamelijk betrekking op vastgoed en inventaris.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 1.733.512 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar 1.1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Overige deelnemingen	377.638	277.638
Overige vorderingen	324.682	345.302
Totaal financiële vaste activa	<u>702.320</u>	<u>622.940</u>

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

	<u>2020</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	622.940
Af: aflossing overige vorderingen	-20.620
Af: resultaat deelnemingen 2020	100.000
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>702.320</u>

Stichting Envida

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar 1.1.7 Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 20.620 een looptijd korter dan 1 jaar. De overige vorderingen hebben betrekking op emissiekosten en disagio van een in 2016 aangetrokken W.F.Z. geborgde lening.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Geboortezorg Limburg B.V. te Landgraaf	Kraamzorg	9.000	50%	755.274	200.000
Martha Flora Maastricht B.V. te Maastricht	Verzorgen	Verkocht in 2019	50%	0	0

Het hierboven vermelde vermogen betreft het vermogen per 31-12-2020 van de betreffende organisatie. Het vermelde resultaat betreft het over 2020 behaalde resultaat van de betreffende organisatie gebaseerd op de concept jaarrekening.

3. Voorraden

	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
Overige voorraden	21.582	29.552
Totaal voorraden	<u>21.582</u>	<u>29.552</u>

Het betreffen voorraden op emballage binnen Stichting Envida en overige voorraden van Envida Proper B.V.

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort:

	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.756.546	2.048.337
Totaal vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>3.756.546</u>	<u>2.048.337</u>

Stichting Envida

Specificatie vorderingen uit hoofde van financieringstekort:

	t/m 2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-74.892	2.123.229	0	2.048.337
Financieringsverschil boekjaar			3.756.546	3.756.546
Correcties voorgaande jaren		157.535		157.535
Betalingen/ontvangsten	74.892	-2.280.764		-2.205.872
Subtotaal mutatie boekjaar	74.892	-2.123.229	3.756.546	1.708.209
Saldo per 31 december	0	0	3.756.546	3.756.546

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.756.546	2.048.337
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	3.756.546	2.048.337

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar:

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	131.986.234	119.164.254
Af: ontvangen voorschotten	128.229.688	117.041.025
Totaal financieringsverschil	3.756.546	2.123.229

Onderdeel van de vordering is een bedrag ad circa € 2,7 miljoen inzake Corona compensatie extra personele kosten WLZ, € 2,1 miljoen ter compensatie van de extra materiële kosten WLZ en een bedrag ad circa € 5,7 miljoen inzake omzetsderving WLZ.

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	6.542.920	5.471.871
Vorderingen op gemeenten inzake WMO gelden	0	485.059
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	64.341	100.182
Overige vorderingen	400.966	173.117
Vooruitbetaalde bedragen	572.860	687.988
Nog te ontvangen bedragen	3.501.201	2.907.590
Totaal overige vorderingen	11.082.288	9.825.807

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de debiteuren wordt gebracht, bedraagt € 22.526 (2019: € 33.169). De toename van de Nog te ontvangen bedragen kan met name worden verklaard door subsidies en transitievergoedingen. Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan één jaar.

Stichting Envida

Onder nog te ontvangen bedragen is een bedrag ad circa € 0,2 miljoen verantwoord als compensatie omzetsderving ZVW en ELV, circa € 50k inzake Corona compensatie extra personele kosten inhuur en circa € 50k inzake continuïteitsbijdrage WMO.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	18.406.382	11.486.788
Kassen	59.231	69.255
Totaal liquide middelen	18.465.613	11.556.043

De liquide middelen zijn ultimo 2020 direct opeisbaar met uitzondering van een bankgarantie voor een totaalbedrag ad € 1.600. Envida heeft per ultimo 2020 een kredietfaciliteit bij de ING van € 7.500.000.

De gelden op de bankrekeningen betreffen allen gelden op betaal- en spaarrekeningen.

Passiva

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	247.182	247.182
Herwaarderingsreserves	0	1.657.500
Bestemmingsfondsen	38.742.904	34.282.603
Algemene en overige reserves	3.858.158	1.750.061
Statutaire reserves	0	450.597
Minderheidsbelang derden	65.051	65.051
Totaal groepsvermogen	42.913.294	38.452.994

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	2020	2019
Stand per 1 januari	38.452.994	34.776.845
Resultaatbestemming	4.460.301	3.676.149
Overige mutaties	0	0
Stand per 31 december	42.913.294	38.452.994

Stichting Envida

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-20 €
Kapitaal	247.182	0	0	247.182
Totaal kapitaal	247.182	0	0	247.182

	Saldo per 1-jan-19 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-19 €
Kapitaal	247.182	0	0	247.182
Totaal kapitaal	247.182	0	0	247.182

Herwaarderingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-20 €
Herwaarderingsreserve	1.657.500	0	-1.657.500	0
Totaal herwaarderingsreserves	1.657.500	0	-1.657.500	0

	Saldo per 1-jan-19 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-19 €
Herwaarderingsreserve	1.657.500	0	0	1.657.500
Totaal herwaarderingsreserve	1.657.500	0	0	1.657.500

De herwaarderingsreserve is gevormd voor het Calvarieklooster en is in 2020 vrijgevallen ten gunste van de algemene reserves in verband met de verkoop van het Calvarieklooster.

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-20 €
Bestemmingsfondsen: Reserve aanvaardbare kosten	34.282.603	4.460.301	0	38.742.904
Totaal bestemmingsfondsen	34.282.603	4.460.301	0	38.742.904

	Saldo per 1-jan-19 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-19 €
Bestemmingsfondsen: Reserve aanvaardbare kosten	30.606.454	3.676.149	0	34.282.603
Totaal bestemmingsfondsen	30.606.454	3.676.149	0	34.282.603

Stichting Envida

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Inbreng Groene Kruis Zorg 2005	1.218.191	0	0	1.218.191
Inbreng Stichting Thuiszorgvoorzieningen 2008	531.870	0	0	531.870
Inbreng Envida Services B.V.	0	0	450.597	450.597
Vrijval herwaarderingsreserve Calvarieklooster	0	0	1.657.500	1.657.500

Totaal algemene en overige reserves	1.750.061	0	2.108.097	3.858.158
-------------------------------------	-----------	---	-----------	-----------

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Inbreng Groene Kruis Zorg 2005	1.218.191	0	0	1.218.191
Inbreng Stichting Thuiszorgvoorzieningen 2008	531.870	0	0	531.870
Totaal algemene en overige reserves	1.750.061	0	0	1.750.061

Statutaire reserves

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Statutaire reserve van GroenekruisService B.V	450.597	0	-450.597	0
Totaal statutaire reserves	450.597	0	-450.597	0

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Statutaire reserve van GroenekruisService B.V	450.597	0	0	450.597
Totaal statutaire reserves	450.597	0	0	450.597

Toelichting wettelijke reserve

Op 30 december 2010 heeft GroenekruisDomicura Holding B.V. (thans Stichting Envida) 18.000 gewone aandelen, nominaal groot € 1 aangekocht van GroenekruisService B.V. (m.i.v. 1 januari 2014 genaamd Envida Services B.V.). De aankoopprijs bedroeg € 18.000. Tevens heeft de stichting GroenekruisService-belangen 1 prioriteitsaandeel verworven. De reële waarde van Envida Services B.V. bedroeg op het moment van verwerving € 468.597. Rekening houdend met de acquisitieprijs van € 18.000 is er sprake van een negatieve goodwill (overwaarde) van € 450.597, zijnde de statutaire reserve. Aangezien de statutaire reserve van Envida Services B.V. alleen met toestemming van de houder van het prioriteitsaandeel, de stichting GroenekruisService-belangen, kan worden uitgekeerd dient ingevolge artikel 389.6 BW een wettelijke reserve voor de statutaire reserve van € 450.597 te worden gevormd. De wettelijke reserve blijft ongemuteerd aangezien deze enkel betrekking heeft op de vorming van de statutaire reserve op moment van de oprichting. De resultaten van de daaropvolgende boekjaren zijn wel uitkeerbaar naar rato van de gehouden aandelen. Hiervoor moet geen verdere reserve worden opgebouwd.

Bij akte van 12-10-2020 heeft Stichting GroeneKruisservicebelangen haar in Envida Services BV gehouden prioriteitsaandeel tegen de nominale prijs van €1 verkocht en overgedragen aan Stichting Envida. Stichting Envida neemt per 31-12-2020 deel in het volledige aandelenkapitaal van Envida Services BV. Derhalve is de statutaire reserve vrijgevallen en is een bedrag ad € 450.597 toegevoegd aan de algemene reserves.

Stichting Envida

Toelichting algemene reserves

De algemene reserve "Inbreng Groene Kruis Zorg 2005" heeft betrekking op middelen die niet WLZ gebonden zijn en dus ter vrije besteding zijn van de organisatie zonder vooraf toestemming te vragen aan het Zorgkantoor. De algemene reserve "Inbreng Stichting Thuiszorgvoorzieningen 2008" heeft betrekking op herwaardering gebouwen (Mockstraat) en de per invoegingsdatum aanwezige reserves.

Minderheidsbelang derden

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Minderheidsbelang derden	65.051	68.453	-68.453	65.051
Totaal minderheidsbelang derden	65.051	68.453	-68.453	65.051

Envida Proper B.V. keert een dividend uit van € 71.247 ten opzichte van een behaald resultaat in 2020 van € 71.247.

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

De specificatie is als volgt:

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:		
	42.848.244	4.460.301
49% resultaat Envida Proper B.V.		
Minderheidsbelang Envida Proper B.V.	65.051	68.453
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	42.913.294	4.528.755

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2020	2019
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	4.528.756	3.725.131
Totaalresultaat van de instelling	4.528.756	3.725.131

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Uitgestelde beloningen	1.207.836	330.446	95.230	119.666	1.323.383
Langdurig ziekteverzuim	643.842	1.250.736	398.816	161.879	1.333.882
Wachtgelden	155.141	243	94.104	18.284	42.995
Voorziening ORT	227.615				227.615
Totaal voorzieningen	2.234.434	1.581.425	588.151	299.830	2.927.875

Stichting Envida

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.158.131	717.312
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.769.744	1.517.122
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	770.877	737.920

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	50.394.522	54.741.047
Overige langlopende schulden	1.958.818	2.238.649
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	<u>52.353.340</u>	<u>56.979.696</u>
Het verloop is als volgt weer te geven:		
Stand per 1 januari	61.606.056	63.921.062
Bij: nieuwe leningen	0	1.733.511
Af: aflossingen	4.626.356	4.048.519
Stand per 31 december	<u>56.979.700</u>	<u>61.606.054</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.626.358	4.626.358
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>52.353.340</u>	<u>56.979.694</u>
Bij: ORT over verlof	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>52.353.340</u>	<u>56.979.694</u>

De nieuwe lening in 2019 ad € 1.733.511 heeft betrekking op de financial lease van het wifi netwerk.

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.626.358	4.626.358
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	47.726.980	52.353.338
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	36.125.459	39.992.634

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (geconsolideerd) 1.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig). De aflossingsverplichtingen 2021 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Stichting Envida

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	4.812.365	3.874.879
Schulden op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	45.298
Schulden aan kredietinstellingen	299.573	0
Schulden aan gemeenten	319.897	0
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4.626.356	4.626.356
Belastingen en sociale premies	5.915.131	2.273.426
Schulden terzake pensioenen	366.722	551.981
Nog te betalen salarissen	622.165	679.467
Nog te betalen meeruren	2.355.948	1.891.580
Vakantiegeld	4.282.877	3.877.573
Vakantiedagen	6.062.751	4.786.481
Overige schulden	137.924	35.948
Nog te betalen kosten	2.186.509	3.467.912
Vooruitontvangen opbrengsten	869.622	911.032
Overige overlopende passiva	30	10.050
Totaal overige kortlopende schulden	32.857.872	27.031.985

De toename van de post belastingen en sociale premies is te verklaren door de zorgbonus, die nagenoeg volledig is betaald boven de vrije ruimte van de werkkostenregeling.

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Envida 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.

Envida handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij het CAK. Kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen zijn beperkt aangezien het relatief kleine bedragen betreft en er een stringent incassobeleid is.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen o/g is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Envida 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.

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen panden

Envida huurt verschillende accommodaties van diverse verhuurders. Huurverplichtingen zijn aangegaan voor diverse looptijden. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 6.700.000.
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 7.400.000.
- Totale verplichting looptijd langer dan vijf jaar: € 8.000.000.

Kredietfaciliteiten in rekening-courant

- De door ING verstrekte rekening-courant faciliteit maakt onderdeel uit van de kredietfaciliteiten waarvoor als zekerheid is afgegeven de op 24-12-2020 ingeschreven geactualiseerde hypotheekakte en pandakte roerende zaken ten behoeve van ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank Maastricht e.o. U.A., Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector en Gemeente Maastricht.
- Negatieve pledge/paripassu en cross default verklaring.
- Een eerste verpanding debiteuren.

Waarborgfonds

Er zijn 3 leningen geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Op het totaal geborgde bedrag per 31-12-2020 van € 31.702.500 wordt 3% risico gelopen.

Fiscale eenheid omzetbelasting

Stichting Envida staat aan het hoofd van de groep en de fiscale eenheid voor de BTW. De volgende B.V. 's zijn opgenomen in de fiscale eenheid:

- GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V.
- Envida Services B.V.
- Envida Proper B.V.

Wanneer Stichting Envida in gebreke blijft, zijn de overige vennootschappen aansprakelijk. Ultimo 2020 bedroeg de schuld terzake van omzetbelasting € 300.776. Per 1 januari 2021 vormt GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. geen onderdeel meer van de fiscale eenheid BTW i.v.m. de juridische fusie met Stichting Envida.

Juridische procedure

Stichting Envida heeft een bodemprocedure aangaande een vastgoeddossier. De rechtbank heeft in haar vonnis alle vorderingen van de tegenpartij afgewezen. De tegenpartij is in hoger beroep gegaan en heeft een procesgarantie afgegeven. In januari 2021 heeft rechtbank de vordering wederom afgewezen. Inmiddels is geschikt. Gezien de uitkomst van dit dossier is er geen verplichting/vordering in de jaarrekening opgenomen.

Afname parkeerplaatsen

Stichting Envida heeft middels een aannemingsovereenkomst de opdracht geven om 110 parkeerplaatsen te bouwen op het Klevarieterrein. In 2021 is de laatste termijn voldaan bij oplevering.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan het MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (TB/REG-20641-01) voor 2020 relevant is voor Stichting Envida.

Stichting Envida

Door de NZa wordt het omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het MBI-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. De minister van VWS zou uiterlijk vóór 1 december van het opvolgende jaar moeten beslissen over inzet van het MBI, als sprake is van een overschrijding. In de afgelopen jaren is gebleken dat deze periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie vast te stellen, met als gevolg dat de realisatie voor meerdere voorgaande jaren nog niet is vastgesteld.

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

1.1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voorzieningen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	100.304.820	32.344.890	15.965.218	4.483.583	0	153.098.512
- cumulatieve afschrijvingen	31.290.199	13.795.157	7.396.726	0	0	52.482.082
Boekwaarde per 1 januari 2020	69.014.621	18.549.733	8.568.492	4.483.583	0	100.616.430
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.910.876	56.812	0	3.636.184		5.603.872
- gereedgemeld	1.268.625	664.196	1.745.544	-3.678.365		0
- afschrijvingen	2.655.340	3.233.154	1.777.083			7.665.577
- herwaardering Hospice aanschafwaarde	0		-			0
- herwaardering Hospice afschrijvingen	0		-			0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>						0
.aanschafwaarde	0	0	0			0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0			0
- <i>des/investeringen</i>						0
aanschafwaarde	2.789.556	2.491.113	1.296.374	0		6.577.043
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen	783.078	3.174.701	1.088.569	0		5.046.348
per saldo	2.006.478	-683.588	207.805	0	0	1.530.695
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-1.482.317	-1.828.558	-239.344	-3.678.365	0	-3.592.400
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	100.694.765	30.574.785	16.414.388	4.441.402	0	152.125.341
- cumulatieve afschrijvingen	33.162.461	13.853.610	8.085.240	0	0	55.101.311
Boekwaarde per 31 december 2020	67.532.304	16.721.175	8.329.148	4.441.402	0	97.024.030
Afschrijvingspercentage	0-5%	5%	6,7-33,3%	nvt		

1.1.7 Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelnemen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieresgeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€
Deelnemingen	€				
Boekwaarde per 1 januari 2020	277.638	0	0	345.302	622.940
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen 2020	100.000	0	0	0	100.000
Aflossing overige vorderingen	0	0	0	-20.620	-20.620
Boekwaarde per 31 december 2020	377.638	0	0	324.682	702.320

1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (geconsolideerd)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke 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	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€				€	€	€	€	€			€	
Gem. Maastricht	15-jun-98	2.722.681	30	onderhands	0,95%	816.805		90.756	726.049	272.269	9	lineair	90.756	hypotheccair
Gem. Maastricht	15-jun-98	5.672.253	30	onderhands	0,95%	1.701.676		189.075	1.512.601	567.226	9	lineair	189.075	hypotheccair
Bng	1-jul-03	8.730.000	40	onderhands	5,55%	4.410.000		270.000	4.140.000	2.790.000	22	lineair	270.000	hypotheccair
Nwb	1-jun-05	1.540.000	17	onderhands	3,46%	271.764		90.588	181.176	0	3	lineair	90.588	hypotheccair
Rabobank	1-dec-09	5.000.000	20	onderhands	1,30%	2.479.086		250.008	2.229.078	979.038	9	lineair	250.008	hypotheccair
Rabobank	1-dec-09	2.500.000	30	onderhands	1,30%	2.500.000		0	2.500.000	2.500.000	19	afl. vrij	0	hypotheccair
Bng	1-mei-12	907.561	10	onderhands	2,55%	272.269		90.756	181.513	0	3	lineair	90.756	hypotheccair
Nationale Nederlanden	1-aug-13	25.000.000	20	onderhands	2,70%	17.187.500		1.250.000	15.937.500	9.687.500	14	lineair	1.250.000	hypotheccair
Rabobank	18-mrt-14	595.000	10	onderhands	4,00%	480.943		19.836	461.107	361.927	4	lineair	19.836	hypotheccair
Rabobank	12-feb-15	3.500.000	20	onderhands	2,70%	2.756.250		175.000	2.581.250	1.706.250	15	lineair	175.000	hypotheccair
Nationale Nederlanden	1-apr-16	15.000.000	20	onderhands	1,23%	12.375.000		750.000	11.625.000	7.875.000	16	lineair	750.000	hypotheccair
Ing	15-mrt-16	10.000.000	10	onderhands	2,05%	8.250.000		500.000	7.750.000	5.250.000	6	lineair	500.000	hypotheccair
Rabobank	1-nov-16	5.250.000	20	onderhands	1,95%	4.418.750		262.500	4.156.250	2.843.750	16	lineair	262.500	hypotheccair
Rabobank	26-sep-17	1.100.000	10	onderhands	1,85%	852.500		110.000	742.500	192.500	8	lineair	110.000	hypotheccair
Rabobank	26-sep-17	1.100.000	10	onderhands	1,85%	1.100.000		-	1.100.000	1.100.000	8	afl. vrij	0	hypotheccair
De Lage Landen	1-jul-19	1.733.511	3,5	lease wif	0,00%	1.733.511		577.839	1.155.672	0	2	lineair	577.839	geen
Totaal						61.606.054	0	4.626.358	56.979.696	36.125.460			4.626.358	

1.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020

Baten

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	27.697.876	26.421.018
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	132.310.586	118.903.063
Opbrengsten WMO	13.979.549	12.422.803
Opbrengsten pgb/particulieren	294.889	290.154
Opbrengsten MSVT	42.212	0
Opbrengsten voeding en dietiek	652.144	635.678
Overige zorgprestaties	1.782.188	1.439.868
Correcties WLZ voorgaande jaren	104.083	-6.621
Totaal	176.863.527	160.105.965

Onder Opbrengsten WMO is een bedrag ad circa € 0,1 miljoen inzake continuïteitsbijdrage WMO verantwoord. Bovendien is een bedrag ad circa € 10,5 miljoen inzake omzetsderving WLZ verantwoord onder de opbrengsten WLZ. Voor de wijkzorg is een bedrag ad € 0,2 miljoen verantwoord onder opbrengsten zorgverzekeringswet als compensatie omzetsderving ZVW en ELV.

De bedragen van de COVID-19 compensatie WLZ zijn definitief vastgesteld. Dit is nog niet het geval inzake de continuïteitsbijdrage WMO en compensatie omzetsderving ZVW en ELV van de wijkzorg.

14. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Subsidies WLZ/ZVW-zorg	139.027	221.757
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (opleidingsfonds)	522.288	593.117
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	41.036	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief WMO en Jeugdzorg)	0	3.161.508
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	339.422	384.396
Correcties Subsidies voorgaande jaren	0	0
Totaal	1.041.773	4.360.778

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Huuropbrengsten	774.513	722.548
Overige opbrengsten	5.026.228	4.295.175
Totaal	5.800.742	5.017.722

Stichting Envida

Lasten

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	98.142.866	90.160.086
Sociale lasten	17.159.160	16.141.621
Pensioenpremies	7.584.064	7.262.478
Vrijval en dotaties personele voorzieningen	1.281.596	461.786
Andere personeelskosten:	4.551.661	5.420.513
Subtotaal	128.719.347	119.446.483
Personeel niet in loondienst	10.337.992	10.390.139
	139.057.337	129.836.621

Op de regel Lonen en salarissen is in 2020 een bedrag vermeld ad € 6.614.198 inzake uitgekeerde zorgbonussen personeel in loondienst. Dit bedrag is inclusief de inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is tevens opgenomen voor hetzelfde bedrag.

Op de regel Personeel niet in loondienst is in 2020 een bedrag vermeld ad € 437.600 inzake uitgekeerde zorgbonussen personeel niet in loondienst. Dit bedrag is inclusief de inzake verschuldigde loonheffing. De vergoeding van deze bonus is tevens opgenomen voor hetzelfde bedrag.

Samenstelling van de fte's van de verbonden partijen in de Envida-groep:

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden		
Stichting Envida	2.011	1.859
GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V.	339	326
	2.350	2.185

Voor de mutatie van de vrijval en dotaties personele voorzieningen wordt verwezen naar paragraaf 1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020, onderdeel 8 Voorzieningen.

Het aantal personeelsleden betreft personeelsleden in loondienst.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	7.665.578	5.477.719
Totaal afschrijvingen	7.665.578	5.477.719

Stichting Envida

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen	5.403.158	5.427.525
Hotelmatische kosten	2.518.859	2.558.121
Algemene kosten	8.701.298	8.641.305
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.523.199	4.077.393
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.905.128	1.622.064
- Energiekosten gas	787.119	743.751
- Energiekosten stroom	880.745	659.968
- Energie transport en overig	235.193	255.799
Subtotaal	3.808.184	3.281.581
Huur en leasing	5.248.950	4.671.080
Totaal overige bedrijfskosten	31.203.650	28.657.006

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	0	0
Resultaat deelnemingen	100.000	0
Subtotaal financiële baten	100.000	0
Rentelasten	-1.344.763	-1.556.382
Resultaat deelnemingen	0	-79.413
Overige financiële lasten	0	-147.118
Subtotaal financiële lasten	-1.344.763	-1.782.913
Totaal financiële baten en lasten	-1.244.763	-1.782.913

De overige financiële lasten hebben betrekking op verkoop van JGZ B.V. in 2019.

20. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Vennootschapsbelasting	-5.956	-5.075
Totaal vennootschapsbelasting	-5.956	-5.075

De vennootschapsbelasting heeft betrekking op Envida Services B.V. en Envida Proper B.V.

21. WNT-verantwoording 2020 Stichting Envida

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Envida van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Stichting Envida is € 201.000 en is met 12 punten gebaseerd op klassenindeling V. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Stichting Envida

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Bedragen x € 1	R.F.M. Ruijters	G.A.M.C. Biesmans	J.P.M. Mertens
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	188.263	132.793	125.063
Beloningen betaalbaar op termijn	11.838	11.711	11.693
Subtotaal	200.101	144.503	136.756
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	200.101	144.503	136.756
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.
Gegevens 2019			
Bedragen x € 1	R.F.M. Ruijters	G.A.M.C. Biesmans	J.P.M. Mertens
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	171.768	135.215	121.305
Beloningen betaalbaar op termijn	11.615	11.512	11.486
Subtotaal	183.383	146.727	132.791
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000	194.000
Totale bezoldiging	183.383	146.727	132.791

Stichting Envida

Bedragen x € 1	M.C.J. Rasenberg	G.J.M. Sauren
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.398	121.254
Beloningen betaalbaar op termijn	11.711	11.685
Subtotaal	144.108	132.939
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	144.108	132.939
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.
Gegevens 2019		
Bedragen x € 1	M.C.J. Rasenberg	G.J.M. Sauren
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	130.313	115.681
Beloningen betaalbaar op termijn	11.512	11.470
Subtotaal	141.825	127.151
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
Totale bezoldiging	141.825	127.151

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	A.M.G. Gresel	A.E.A.M. Ramakers	E.P.S. van Engelshoven
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	24.000	16.000	16.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100
-/- 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.
Gegevens 2019			
Bedragen x € 1	A.M.G. Gresel	A.E.A.M. Ramakers	E.P.S. van Engelshoven
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	18.000	12.000	12.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400

Stichting Envida

Bedragen x € 1	R. Counet	H.M.H. Bongers-Janssen	H. van Gelderen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	16.000	16.000	16.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	20.100
-/- 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.
Gegevens 2019			
Bedragen x € 1	R. Counet	H.M.H. Bongers-Janssen	H. van Gelderen
Functiegegevens	Vice voorzitter* en Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
	* vanaf 17/05		
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	12.000	12.000	12.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400

22. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

23. Honoraria accountant

De honoraria van Deloitte Accountants B.V. over de boekjaren zijn als volgt:

	2020	2019
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	143.558	139.954
2 Overige controlewerkzaamheden	29.600	26.214
3 Fiscale advisering	28.565	68.109
4 Niet-controlediensten	0	605
Totaal honoraria accountant	<u>201.723</u>	<u>234.883</u>

De kosten inzake honoraria accountant betreffen de totale kosten inzake het onderzoek naar de jaarrekening over boekjaar 2020 en overige werkzaamheden. De kosten inzake de controle van de jaarrekening zijn gebaseerd op de getekende opdrachtbevestiging. De overige kosten zijn gebaseerd op de in boekjaar 2020 daadwerkelijk in rekening gebrachte diensten.

24. Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2021 is GKDHH B.V. juridisch gefuseerd met moedermaatschappij Stichting Envida.

25. 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. Voor een opsomming van de verbonden partijen wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen, in grondslagen van waardering en resultaatbepaling. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Stichting Envida

1.1.10 Enkelvoudige balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	96.823.431	100.398.491
Financiële vaste activa	2	3.429.921	2.903.910
Totaal vaste activa		<u>100.253.352</u>	<u>103.302.401</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	17.755	25.646
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	3.756.546	2.048.337
Debiteuren en overige vorderingen	5	10.793.094	8.789.959
Liquide middelen	6	12.779.480	7.958.907
Totaal vlottende activa		<u>27.346.874</u>	<u>18.822.849</u>
Totaal activa		<u>127.600.226</u>	<u>122.125.249</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	247.182	247.182
Herwaarderingsreserves		0	1.657.500
Bestemmingsfondsen		38.742.904	34.282.603
Algemene en overige reserves		3.858.158	1.750.061
Statutaire reserves		0	450.597
Totaal eigen vermogen		<u>42.848.244</u>	<u>38.387.943</u>
Vorzieningen	8	2.651.921	2.028.467
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	9	52.353.338	56.979.696
Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	4	0	0
Overige kortlopende schulden	10	29.746.723	24.729.143
Totaal kortlopende schulden		<u>29.746.723</u>	<u>24.729.143</u>
Totaal passiva		<u>127.600.226</u>	<u>122.125.249</u>

Stichting Envida

1.1.11 Enkelvoudige resultatenrekening over 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties en maatsch. ondersteuning	13	162.456.975	147.667.035
Subsidies	14	1.030.543	1.012.445
Overige bedrijfsopbrengsten	15	5.689.124	4.088.135
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>169.176.642</u>	<u>152.767.615</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	16	123.342.155	112.454.200
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	7.591.424	5.406.378
Overige bedrijfskosten	18	33.064.253	30.084.226
Som der bedrijfslasten		<u>163.997.831</u>	<u>147.944.805</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.178.811	4.822.810
Financiële baten en lasten	19	-718.509	-1.146.661
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>4.460.301</u>	<u>3.676.149</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>4.460.301</u>	<u>3.676.149</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds		4.460.301	3.676.149
Overige reserves		<u>4.460.301</u>	<u>3.676.149</u>

Stichting Envida

1.1.12 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening

1.1.12.1 Algemeen

Ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening zijn er geen afwijkende waarderingsgrondslagen.

1.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

Activa

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	67.532.302	69.014.619
Machines en installaties	16.520.577	18.331.793
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	8.329.152	8.568.496
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.441.400	4.483.583
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	96.823.431	100.398.491

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	100.398.492	97.552.011
Bij: investeringen	5.547.058	8.252.860
Af: afschrijvingen	7.591.424	5.406.379
Af: desinvesteringen	1.530.695	0
Boekwaarde per 31 december	96.823.431	100.398.492

De investeringen 2020 hebben voornamelijk betrekking op vastgoed en inventaris.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 1.733.512 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar 1.1.14 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	2.659.895	2.213.263
Overige deelnemingen	445.344	345.344
Overige vorderingen	324.683	345.302
Totaal financiële vaste activa	3.429.921	2.903.910

Stichting Envida

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

	2020
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	2.903.910
Af: aflossing overige vorderingen	-20.620
Af: nog te ontvangen dividend	-71.247
Bij: resultaat deelnemingen 2020	617.878
Bij: verwerving prio aandeel Services B.V.	1
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.429.921</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar 1.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa.

Bij akte van 12-10-2020 heeft Stichting GroeneKruisservicebelangen haar in Envida Services BV gehouden prioriteitsaandeel tegen de nominale prijs van € 1 verkocht en overgedragen aan Stichting Envida. Stichting Envida neemt per 31-12-2020 deel in het volledige aandelenkapitaal van Envida Services BV.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 20.620 een looptijd korter dan 1 jaar. De overige vorderingen hebben betrekking op emissiekosten en disagio van een in 2016 aangetrokken W.F.Z. geborgde lening.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon		Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. te Maastricht	Huishoudelijke Hulp	18.000	100%	1.562.446	416.491
Envida Services B.V. te Maastricht	Aanvullende dienstverlening WMO, AWBZ en ZVW	18.001	100%	680.859	30.141
JGZ B.V. te Maastricht	Jeugdgezondheidszorg	Verkocht in 2019			
Geboortezorg Limburg B.V. te Landgraaf	Kraamzorg	9.000	50%	755.274	200.000
Envida Proper B.V. te Maastricht	Poetsen en huishoudelijke hulp	9.180	51%	132.756	139.700
Martha Flora Maastricht B.V. te Maastricht	Verzorgen	Verkocht in 2019			

Het hierboven vermelde vermogen betreft het vermogen per 31-12-2020 van de betreffende organisatie. Het vermelde resultaat betreft het over 2020 behaalde resultaat van de betreffende organisatie. Het resultaat 2020 van Envida Proper B.V. en Geboortezorg Limburg B.V. is gebaseerd op de concept jaarrekening 2020.

Stichting Envida

3. Voorraden

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Overige voorraden	17.755	25.646
Totaal voorraden	<u>17.755</u>	<u>25.646</u>

Het betreffen voorraden op emballage binnen Stichting Envida.

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.756.546	2.048.337
Totaal vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>3.756.546</u>	<u>2.048.337</u>

Specificatie vorderingen uit hoofde van financieringstekort:

	<u>t/m 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-74.892	2.123.229	0	2.048.337
Financieringsverschil boekjaar			3.756.546	3.756.546
Correcties voorgaande jaren		157.535		157.535
Betalingen/ontvangsten	74.892	-2.280.764		-2.205.872
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>74.892</u>	<u>-2.123.229</u>	<u>3.756.546</u>	<u>1.708.209</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.756.546</u>	<u>3.756.546</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.756.546	2.048.337
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		
	<u>3.756.546</u>	<u>2.048.337</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	131.986.234	119.164.254
Af: ontvangen voorschotten	128.229.688	117.041.025
Totaal financieringsverschil	<u>3.756.546</u>	<u>2.123.229</u>

Stichting Envida

Onderdeel van de vordering is een bedrag ad circa € 2,7 miljoen inzake Corona compensatie extra personele kosten WLZ, € 2,1 miljoen ter compensatie van de extra materiële kosten WLZ en een bedrag ad circa € 5,7 miljoen inzake omzetsderving WLZ.

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	6.477.388	5.028.113
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	470.776	157.224
Overige vorderingen	200.536	305.416
Vooruitbetaalde bedragen	569.254	609.533
Nog te ontvangen bedragen	3.075.141	2.689.673
Totaal overige vorderingen	10.793.094	8.789.959

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de debiteuren wordt gebracht, bedraagt € 22.908 (2019: € 25.404). Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan één jaar. Onder nog te ontvangen bedragen is een bedrag ad € 0,2 miljoen verantwoord als compensatie omzetsderving ZVW en ELV.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	12.720.249	7.889.652
Kassen	59.231	69.255
Totaal liquide middelen	12.779.480	7.958.907

De liquide middelen zijn ultimo 2020 direct opeisbaar, met uitzondering van een bankgarantie voor een totaalbedrag ad € 1.600. Envida heeft per ultimo 2020 een kredietfaciliteit bij de ING van € 7.500.000.

De gelden op de bankrekeningen betreffen allen gelden op betaal- en spaarrekeningen.

Stichting Envida

Passiva

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	247.182	247.182
Herwaarderingsreserves	0	1.657.500
Bestemmingsfondsen	38.742.904	34.282.603
Algemene en overige reserves	3.858.158	1.750.061
Statutaire reserves	0	450.597
Totaal eigen vermogen	42.848.244	38.387.943

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	247.182	0	0	247.182
Totaal kapitaal	247.182	0	0	247.182

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Kapitaal	247.182	0	0	247.182
Totaal kapitaal	247.182	0	0	247.182

Herwaarderingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	1.657.500	0	-1.657.500	0
Totaal herwaarderingsreserves	1.657.500	0	-1.657.500	0

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	1.657.500	0	0	1.657.500
Totaal herwaarderingsreserve	1.657.500	0	0	1.657.500

De herwaarderingsreserve is gevormd voor het Calvarieklooster en is in 2020 vrijgevallen ten gunste van de algemene reserves in verband met de verkoop van het Calvarieklooster.

Stichting Envida

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	34.282.603	4.460.301	0	38.742.904
Totaal bestemmingsfondsen	34.282.603	4.460.301	0	38.742.904
	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	30.606.454	3.676.149	0	34.282.603
Totaal bestemmingsfondsen	30.606.454	3.676.149	0	34.282.603

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Inbreng Groene Kruis Zorg 2005	1.218.191	0	0	1.218.191
Inbreng Stichting Thuiszorgvoorzieningen 2008	531.870	0	0	531.870
Inbreng Envida Service B.V	0	0	450.597	450.597
Vrijval herwaarderingsreserve Calvarieklooster	0	0	1.657.500	1.657.500
Totaal algemene en overige reserves	1.750.061	0	2.108.097	3.858.158
	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Inbreng Groene Kruis Zorg 2005	1.218.191	0	0	1.218.191
Inbreng Stichting Thuiszorgvoorzieningen 2008	531.870	0	0	531.870
Totaal algemene en overige reserves	1.750.061	0	0	1.750.061

Statutaire reserves

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Statutaire reserve van GroenekruisService B.V	450.597	0	-450.597	0
Totaal statutaire reserves	450.597	0	-450.597	0
	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Statutaire reserve van GroenekruisService B.V	450.597	0	0	450.597
Totaal statutaire reserves	450.597	0	0	450.597

Stichting Envida

Toelichting wettelijke reserve

Op 30 december 2010 heeft GroenekruisDomicura Holding B.V. (thans Stichting Envida) 18.000 gewone aandelen, nominaal groot € 1 aangekocht van GroenekruisService B.V. (m.i.v. 1 januari 2014 genaamd Envida Services B.V.). De aankoop prijs bedroeg € 18.000. Tevens heeft de stichting GroenekruisService-belangen 1 prioriteitsaandeel verworven. De reële waarde van Envida Services B.V. bedroeg op het moment van verwerving € 468.597. Rekening houdend met de acquisitieprijs van € 18.000 is er sprake van een negatieve goodwill (overwaarde) van € 450.597, zijnde de statutaire reserve. Aangezien de statutaire reserve van Envida Services B.V. alleen met toestemming van de houder van het prioriteitsaandeel, de stichting GroenekruisService-belangen, kan worden uitgekeerd dient ingevolge artikel 389.6 BW een wettelijke reserve voor de statutaire reserve van € 450.597 te worden gevormd. De wettelijke reserve blijft ongemuteerd aangezien deze enkel betrekking heeft op de vorming van de statutaire reserve op moment van de oprichting. De resultaten van de daaropvolgende boekjaren zijn wel uitkeerbaar naar rato van de gehouden aandelen. Hiervoor moet geen verdere reserve worden opgebouwd.

Bij akte van 12-10-2020 heeft Stichting GroeneKruisservicebelangen haar in Envida Services BV gehouden prioriteitsaandeel tegen de nominale prijs van €1 verkocht en overgedragen aan Stichting Envida. Stichting Envida neemt per 31-12-2020 deel in het volledige aandelenkapitaal van Envida Services BV. Derhalve is de wettelijke reserve vrijgevallen en is een bedrag ad € 450.597 toegevoegd aan de algemene reserve.

Toelichting algemene reserves

De algemene reserve "Inbreng Groene Kruis Zorg 2005" heeft betrekking op middelen die niet WLZ gebonden zijn en dus ter vrije besteding zijn van de organisatie zonder vooraf toestemming te vragen aan het Zorgkantoor. De algemene reserve "Inbreng Stichting Thuiszorgvoorzieningen 2008" heeft betrekking op herwaardering gebouwen (Mockstraat) en de per invoegingsdatum aanwezige reserves.

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Uitgestelde beloningen	1.128.739	300.593	86.865	108.086	1.234.381
Langdurig ziekteverzuim	516.971	1.076.689	296.184	150.545	1.146.930
Reorganisatiekosten/wachtgelden	155.141	243	94.104	18.284	42.995
Voorziening ORT	227.615				227.615
Totaal voorzieningen	2.028.467	1.377.525	477.153	276.915	2.651.921

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

	2020	2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	978.573	596.183
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.673.348	1.432.283
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	715.030	688.594

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	50.394.522	54.741.047
Overige langlopende schulden	1.958.818	2.238.649
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	52.353.340	56.979.696

Stichting Envida

Het verloop is als volgt weer te geven:

	€	€
Stand per 1 januari	61.606.054	63.921.062
Bij: nieuwe leningen	0	1.733.511
Af: aflossingen	4.626.358	4.048.519
Stand per 31 december	<u>56.979.696</u>	<u>61.606.054</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.626.358	4.626.358
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>52.353.338</u>	<u>56.979.696</u>

De nieuwe lening in 2019 ad € 1.733.511 heeft betrekking op de financial lease van het wifi netwerk.

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.626.358	4.626.358
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	47.726.980	52.353.338
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	36.125.459	39.992.634

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig).

De aflossingsverplichtingen 2021 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>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	299.573	0
Crediteuren	4.653.592	3.486.811
Schulden aan gemeenten inzake WMO gelden	834.005	0
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	253.699	0
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4.626.356	4.626.358
Belastingen en sociale premies	4.763.081	2.082.883
Schulden terzake pensioenen	341.987	494.877
Nog te betalen salarissen	492.690	480.626
Nog te betalen meeruren	2.023.560	1.754.773
Vakantiegeld	3.737.173	3.387.213
Vakantiedagen	5.373.358	4.310.024
Overige schulden	137.924	35.948
Nog te betalen kosten	1.343.806	3.148.547
Vooruitontvangen opbrengsten	869.522	911.032
Overige overlopende passiva	-3.607	10.050
Totaal overige kortlopende schulden	<u>29.746.723</u>	<u>24.729.143</u>

De toename van de post belastingen en sociale premies is te verklaren door de zorgbonus, die nagenoeg volledig is betaald boven de vrije ruimte van de werkkostenregeling.

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Envida 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.

Envida handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn grotendeels geconcentreerd bij het CAK. Kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen zijn beperkt aangezien het relatief kleine bedragen betreft en er een stringent incassobeleid is.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen o/g is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Envida 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.

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen (enkelvoudig)

Huurverplichtingen panden

Envida huurt verschillende accommodaties van diverse verhuurders. Huurverplichtingen zijn aangegaan voor diverse looptijden. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 6.700.000.
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 7.400.000.
- Totale verplichting looptijd langer dan vijf jaar: € 8.000.000.

Kredietfaciliteiten in rekening-courant

Voor de kredietfaciliteiten van de ING, die bestemd zijn voor de financiering van de rekening courant faciliteit van Envida:

- zijn de primaire zekerheden van de ING vastgelegd in de op 24-12-2020 ingeschreven geactualiseerde hypotheekakte en pandakte roerende zaken ten behoeve van ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank Maastricht e.o. U.A., Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector en Gemeente Maastricht.
- Negatieve pledge/paripassu en cross default verklaring.
- Een eerste verpanding debiteuren.

Waarborgfonds

Er zijn 3 leningen geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Op het totaal geborgde bedrag per 31-12-2020 van € 31.702.500 wordt 3% risico gelopen.

Fiscale eenheid omzetbelasting

Stichting Envida staat aan het hoofd van de groep en de fiscale eenheid voor de BTW. De volgende B.V.'s zijn opgenomen in de fiscale eenheid:

- GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V.
- Envida Services B.V.
- Envida Proper B.V.

Wanneer Stichting Envida in gebreke blijft, zijn de overige vennootschappen aansprakelijk. Ultimo 2020 bedroeg de schuld terzake van omzetbelasting € 300.776. Per 1 januari 2021 vormt GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. geen onderdeel meer van de fiscale eenheid BTW i.v.m. de juridische fusie met Stichting Envida.

Juridische procedure

Stichting Envida heeft een bodemprocedure aangaande een vastgoed dossier. De rechtbank heeft in haar vonnis alle vorderingen van de tegenpartij afgewezen. De tegenpartij is in hoger beroep gegaan en heeft een procesgarantie afgegeven. In januari 2021 heeft rechtbank de vordering wederom afgewezen. Inmiddels is geschikt. Gezien de uitkomst van dit dossier is er geen verplichting/vordering in de jaarrekening opgenomen.

Afname parkeerplaatsen

Stichting Envida heeft middels een aannemingsovereenkomst de opdracht geven om 110 parkeerplaatsen te bouwen op het Klevarieterrein. In 2021 is de laatste termijn voldaan bij oplevering.

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

Stichting Envida

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan het MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (TB/REG-20641-01) voor 2020 relevant is voor Stichting Envida.

Door de NZa wordt het omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het MBI-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. De minister van VWS zou uiterlijk vóór 1 december van het opvolgende jaar moeten beslissen over inzet van het MBI, als sprake is van een overschrijding. In de afgelopen jaren is gebleken dat deze periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie vast te stellen, met als gevolg dat de realisatie voor meerdere voorgaande jaren nog niet is vastgesteld.

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

1.1.14 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve ultrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	100.304.818	31.848.143	15.862.832	4.483.583	0	152.499.376
- cumulatieve afschrijvingen	31.290.199	13.516.350	7.294.336	0	0	52.100.885
Boekwaarde per 1 januari 2020	69.014.619	18.331.793	8.568.496	4.483.583	0	100.398.491
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.910.876			3.636.182		5.547.058
- gereedgemaakt	1.268.625	664.196	1.745.544	-3.678.365		0
- afschrijvingen	2.655.340	3.159.001	1.777.083			7.591.424
- herwaardering Hospice aanschafwaarde						0
- herwaardering Hospice afschrijvingen						0
- bijzondere waardeverminderingen						0
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>						0
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						0
aanschafwaarde	2.789.556	2.491.113	1.296.374			6.577.043
cumulatieve herwaarderingen	783.078	3.174.701	1.088.569			5.046.348
cumulatieve afschrijvingen	2.006.478	-683.588	207.805	0	0	1.530.695
per saldo	-1.482.317	-1.811.217	-239.344	-42.183	0	-3.575.061
Mutaties in boekwaarde (per saldo)						
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	100.694.763	30.021.226	16.312.002	4.441.400	0	151.469.391
- herwaardering Klevarieterrein	0					0
Boekwaarde per 31 december 2020	67.532.302	16.520.577	8.329.152	4.441.400	0	96.823.431
Afschrijvingspercentage	0-5%	5%	6,7-33,3%	nvt		

1.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelnemen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	2.213.263	345.344	0	0	0	0	345.302	2.903.910
Aankoop prioriteitsaandeel	1							1
Resultaat deelnemingen 2020	446.631	171.247	0	0	0	0		617.878
Liquidatie deelnemingen		-71.247	0	0	0	0		-71.247
Ontvangen dividend								0
Verstrekte leningen / verkregen effecten								0
Ontvangen dividend / aflossing leningen								0
(Terugnname) waardeverminderingen							0	0
Amortisatie (dis)agio								0
Omzetting naar kortlopende schuld								0
Omzetting naar kosten								0
Aflossing lening								0
Correctie ontvangen dividend 2016		0	0	0	0	0		0
Waardering negatieve deelneming								0
Aflossing overige effecten							-20.620	-20.620
Boekwaarde per 31 december 2020	2.659.895	445.344	0	0	0	0	324.683	3.429.922

1.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke 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	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€				€	€	€	€	€			€	
Gem Maastricht	15-jun-98	2.722.681	30	onderhands	0,95%	816.805		90.756	726.049	272.269	8	lineair	90.756	hypothecair
Gem Maastricht	15-jun-98	5.672.253	30	onderhands	0,95%	1.701.675		189.075	1.512.600	567.225	8	lineair	189.075	hypothecair
Bng	1-jul-03	8.730.000	40	onderhands	5,55%	4.410.000		270.000	4.140.000	2.790.000	21	lineair	270.000	hypothecair
Nwb	1-jun-05	1.540.000	17	onderhands	3,46%	271.765		90.588	181.177	0	2	lineair	90.588	hypothecair
Rabobank	1-dec-09	5.000.000	20	onderhands	1,30%	2.479.086		250.008	2.229.078	979.038	8	lineair	250.008	hypothecair
Rabobank	1-dec-09	2.500.000	30	onderhands	1,30%	2.500.000		0	2.500.000	2.500.000	18	afl.vrij	0	hypothecair
Bng	1-mei-12	907.561	10	onderhands	2,55%	272.269		90.756	181.513	0	2	lineair	90.756	hypothecair
Nationale Nederlanden	1-aug-13	25.000.000	20	onderhands	2,70%	17.187.500		1.250.000	15.937.500	9.687.500	13	lineair	1.250.000	hypothecair
Rabobank	18-mrt-14	595.000	10	onderhands	4,00%	480.943		19.836	461.107	361.927	3	lineair	19.836	hypothecair
Rabobank	12-feb-15	3.500.000	20	onderhands	2,70%	2.756.250		175.000	2.581.250	1.706.250	14	lineair	175.000	hypothecair
Nationale Nederlanden	1-apr-16	15.000.000	20	onderhands	1,23%	12.375.000		750.000	11.625.000	7.875.000	15	lineair	750.000	hypothecair
Ing	15-mrt-16	10.000.000	10	onderhands	2,05%	8.250.000		500.000	7.750.000	5.250.000	5	lineair	500.000	hypothecair
Rabobank	1-nov-16	5.250.000	20	onderhands	1,95%	4.418.750		262.500	4.156.250	2.843.750	15	lineair	262.500	hypothecair
Rabobank	26-sep-17	1.100.000	10	onderhands	1,85%	852.500		110.000	742.500	192.500	7	lineair	110.000	hypothecair
Rabobank	26-sep-17	1.100.000	10	onderhands	1,85%	1.100.000		-	1.100.000	1.100.000	7	afl.vrij	0	hypothecair
De Lage Landen	1-jul-19	1.733.511	3,5	lease wifi	0,00%	1.733.511		577.839	1.155.672	0	2	lineair	577.839	geen
Totaal						61.606.054	0	4.626.358	56.979.696	36.125.459			4.626.358	

Stichting Envida

1.1.17 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020

Baten

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	27.697.876	26.421.018
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	132.257.514	118.903.063
Opbrengsten WMO	724.121	751.738
Opbrengsten pgb/particulieren	252.931	279.481
Opbrengsten MSVT	42.212	0
Opbrengsten voeding en dietiek	652.144	635.678
Overige zorgprestaties	726.094	681.007
Correcties WLZ/AWBZ voorgaande jaren	104.083	-4.950
Totaal	<u>162.456.975</u>	<u>147.667.035</u>

Onder opbrengsten WLZ is een bedrag ad circa € 10,5 miljoen inzake omzetsderving WLZ verantwoord. Voor de wijkzorg is een bedrag ad € 0,2 miljoen verantwoord onder opbrengsten zorgverzekeringswet als compensatie omzetsderving ZVW en ELV.

De bedragen van de COVID-19 compensatie WLZ zijn definitief vastgesteld. Dit is nog niet het geval inzake de compensatie omzetsderving ZVW en ELV van de wijkzorg.

14. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies WLZ/ZVW-zorg	139.027	221.757
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (opleidingsfonds)	522.288	419.932
Overige Rijkssubsidies	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	41.036	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief WMO en Jeugdzorg)	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	328.192	370.755
Totaal	<u>1.030.543</u>	<u>1.012.445</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Huuropbrengsten	774.513	722.548
Overige opbrengsten	4.914.610	3.365.587
Totaal	<u>5.689.124</u>	<u>4.088.135</u>

Stichting Envida

Lasten

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	87.057.101	78.047.253
Sociale lasten	15.163.399	13.887.191
Pensioenpremies	6.940.408	6.440.394
Vrijval en dotaties personele voorzieningen	1.100.610	429.516
Andere personeelskosten:	<u>4.050.318</u>	<u>4.789.690</u>
Subtotaal	114.311.835	103.594.043
Personeel niet in loondienst	9.030.320	8.860.157
Totaal personeelskosten	<u>123.342.155</u>	<u>112.454.200</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.011</u>	<u>1.859</u>

Op de regel Lonen en salarissen is in 2020 een bedrag vermeld ad € 5.290.399 inzake uitgekeerde zorgbonussen personeel in loondienst. Dit bedrag is inclusief de inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is tevens opgenomen voor hetzelfde bedrag.

Op de regel Personeel niet in loondienst is in 2020 een bedrag vermeld ad € 269.600 inzake uitgekeerde zorgbonussen personeel niet in loondienst. Dit bedrag is inclusief de inzake verschuldigde loonheffing. De vergoeding van deze bonus is tevens opgenomen voor hetzelfde bedrag.

Voor de mutatie van de vrijval en dotaties personele voorzieningen wordt verwezen naar 1.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020 onderdeel 9 Voorzieningen.

Het aantal personeelsleden betreft personeelsleden in loondienst.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	7.591.424	5.406.378
Totaal afschrijvingen	<u>7.591.424</u>	<u>5.406.378</u>

Stichting Envida

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	5.400.380	5.421.260
Hotelmatische kosten	5.816.377	5.580.369
Algemene kosten	7.292.265	7.146.393
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.522.627	4.053.565
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.905.128	1.622.036
- Energiekosten gas	787.119	743.751
- Energiekosten stroom	880.745	659.968
- Energie transport en overig	235.193	255.799
Subtotaal	<u>3.808.184</u>	<u>3.281.553</u>
Huur en leasing	5.224.419	4.601.084
Totaal overige bedrijfskosten	<u>33.064.253</u>	<u>30.084.226</u>

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Resultaat deelnemingen	617.878	556.840
Subtotaal financiële baten	<u>617.878</u>	<u>556.840</u>
Rentelasten	-1.336.387	-1.556.382
Boekverlies verkoop deelneming JGZ	0	-147.119
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.336.387</u>	<u>-1.703.501</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-718.509</u>	<u>-1.146.661</u>

1.1.18 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Envida heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2021.
De raad van toezicht van Stichting Envida heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

De heer drs. R.F.M. Ruijters MBA
voorzitter raad van bestuur

De heer mr. A.M.G. Gresel
voorzitter raad van toezicht

Mevrouw drs. H.M.H. Bongers-Janssen
lid raad van toezicht

Mevrouw ir. drs. E.P.S. van Engelshoven
lid raad van toezicht

De heer H. van Gelderen
lid raad van toezicht

Mevrouw A.E.A.M. Ramakers
lid raad van toezicht

1.2 Overige gegevens

1.2.1 Statutaire regeling resultaatsbestemming

Het resultaat zal ten gunste van het eigen vermogen worden gebracht.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Envida heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant