

Jaarverslaggeving 2020

Directzorg Nederland B.V.



INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2020	
5.1.1	Balans per 31 december 2020	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële en materiële vaste activa	17
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	19
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	20
5.1.9	WNT-verantwoording	23
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	25
5.1.10	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	25
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
5.2.2	Nevenvestigingen	27
	Bijlagen	
	Bijlage corona-compensatie 2020	28

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	39.109	0
Materiële vaste activa	2	111.493	106.403
Financiële vaste activa	3	254.451	103.451
Totaal vaste activa		<u>405.053</u>	<u>209.854</u>
Vlottende activa			
Vorraden		0	0
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.994.758	2.258.243
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	18.655	63.362
Effecten		0	0
Liquide middelen	6	1.737.048	659.884
Totaal vlottende activa		<u>3.750.461</u>	<u>2.981.489</u>
Totaal activa		<u><u>4.155.514</u></u>	<u><u>3.191.343</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	800.330	800.330
Algemene en overige reserves		-192.996	311.658
Bestemmingsreserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>607.334</u>	<u>1.111.988</u>
Vorzieningen	8	260.386	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	727.155	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0	0
Overige kortlopende schulden	10	2.560.639	2.079.355
Totaal passiva		<u><u>4.155.514</u></u>	<u><u>3.191.343</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	9.878.811	10.016.927
Subsidies	13	233.278	49.116
Overige bedrijfsopbrengsten		0	0
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>10.112.089</u>	<u>10.066.043</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	9.886.006	9.450.101
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	41.857	77.402
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Overige bedrijfskosten	16	864.109	952.681
Som der bedrijfslasten		<u>10.791.972</u>	<u>10.480.184</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>-679.883</u>	<u>-414.141</u>
Financiële baten en lasten	17	24.229	29.474
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>-655.654</u>	<u>-384.667</u>
Vennootschapsbelasting	18	151.000	4.524
RESULTAAT na belasting		<u><u>-504.654</u></u>	<u><u>-380.143</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het voorstel tot resultaat verdeling is als volgt :

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Algemene reserve	-504.654	-380.143
	<u>-504.654</u>	<u>-380.143</u>



5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT over 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-679.883		-414.141
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	15	37.395		70.666	
- mutaties voorzieningen	8	<u>260.386</u>		<u>0</u>	
			297.781		70.666
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden		0		0	
- vorderingen (excl. vennootschapsbelasting)	4	263.485		180.463	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort	5	44.707		49.221	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	10	<u>481.284</u>		<u>-123.153</u>	
			789.476		106.531
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>407.374</u>		<u>-236.944</u>
Ontvangen interest	17	46.127		34.094	
Betaalde interest	17	-21.898		-4.620	
Belastingen	3,18	<u>0</u>		<u>45.730</u>	
			24.229		75.204
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			431.603		-161.740
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-62.797		-15.337	
Desinvesterings materiële vaste activa	2	20.312		23.984	
Investerings immateriële vaste activa	1	<u>-39.109</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-81.594		8.647
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	9	727.155		0	
Aflossing langlopende schulden		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			727.155		0
Mutatie geldmiddelen			<u>1.077.164</u>		<u>-153.093</u>
Toelichting geldmiddelen					
Stand per 1 januari			659.884		812.977
Mutatie geldmiddelen			<u>1.077.164</u>		<u>-153.093</u>
Stand per 31 december			<u>1.737.048</u>		<u>659.884</u>

De nieuw opgenomen langlopende schulden betreft de uitstelregeling met de Belastingdienst van betaling van de loonheffing In verband met de uitbraak van Covid-19 (zie toelichting op post 9)

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Directzorg Nederland B.V. is statutair gevestigd te Brielle. Het hoofdkantoor is gevestigd op het adres De Braauwweg 66 te Schiedam en is geregistreerd onder KvK nummer 24199941 . De belangrijkste activiteit is het verlenen van diensten in de thuiszorg en individuele begeleiding.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Directzorg heeft in 2020 een negatief resultaat gerealiseerd van -/- € 504.654. Ook in voorgaande jaren 2017 tot en met 2019 is een negatief resultaat gerealiseerd waardoor het vermogen aanzienlijk is afgenomen. Ook zijn de kasstromen over voorgaande jaren negatief geweest. De reden dat de kasstroom over 2020 positief is heeft voornamelijk te maken met de uitgestelde afdracht van loonheffing (ivm uitbraak corona) en de financiering door zorgverzekeraars van de continuïteitsbijdrage. De liquiditeitsratio is gestegen van 1,43 per ultimo 2019 naar 1,46 per ultimo 2020. Ondanks de ontwikkeling in het resultaat is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Om een gezonde bedrijfsvoering te realiseren heeft Directzorg meerdere maatregelen getroffen waaronder:

- het uitzetten van een nieuwe strategische koers voor 2021 tot en met 2026 die nog moet bijdragen aan een gezonde bedrijfsvoering.
- het verder aanpassen (afslanken) van de indirecte organisatie.
- het besluit in de 2e helft van 2020 om een nieuw registratiesysteem (ONS Nedap) te implementeren. Per januari 2021 is dit gerealiseerd en de verwachting is dat de efficiency hierdoor fors zal toenemen.

De begroting 2021 laat een licht positief resultaat zien. Voor 2022 wordt op basis van de getroffen maatregelen een positief resultaat verwacht. Naar de inschatting van het bestuur zullen bovenstaande maatregelen en het verder uitwerking geven aan de strategisch koers de continuïteit van Directzorg waarborgen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar met uitzondering van de presentatie van de actieve latentie. Deze is gezien het langdurige karakter gepresenteerd onder de financiële vaste activa. DE vergelijkende cijfers zijn omwille van de vergelijkbaarheid hieromtrent aangepast.

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. Deze schattingen hebben met name betrekking op de waardering van de vorderingen in het kader van de zorgverzekeringswet (wijkverpleging) en zorgkantoren (Wet langdurige zorg), de coronacompensatie en zorgbonus, de voorziening langdurig zieken en de waardering van de actieve VPB latentie.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Directzorg Nederland B.V.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Kosten van ontwikkeling : 20%.
- Inventaris : 20%.
- Software : 20%.
- Vervoermiddelen : 20%.

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.

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

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

Liquide middelen

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

Vorzieningen (algemeen)

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

Schulden

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

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingdienst. De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidspresatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Ontslagvergoedingen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Directzorg Nederland B.V. 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 Directzorg Nederland B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Directzorg Nederland B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

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

Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. De vennootschap 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. De vennootschap 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.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen bestaan uit de liquide middelen. Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	39.109	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>39.109</u>	<u>0</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	39.109	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>39.109</u>	<u>0</u>
Aanschafwaarde	39.109	0
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	0

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Inventaris	72.932	22.970
Software	603	3.761
Vervoermiddelen	37.958	79.672
Totaal materiële vaste activa	<u>111.493</u>	<u>106.403</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	106.403	172.245
Bij: investeringen	62.797	15.337
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	37.395	57.196
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	20.312	23.983
	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>111.493</u>	<u>106.403</u>
Aanschafwaarde	638.598	629.793
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	527.105	523.390

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6 a

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Actieve belastinglatentie	254.451	103.451
Totaal financiële vaste activa	<u>254.451</u>	<u>103.451</u>

Toelichting:

De actieve belastinglatentie bestaat uit de nominale waardering van de de compensabele verliezen uit voorgaande jaren tegen 15% van de compensabele verliezen. De verwachting is dat deze binnen de daarvoor geldende termijnen worden gecompenseerd.

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
Vorderingen op debiteuren	1	64.510	140.806
Vorderingen op participanten	2	1.150.171	1.202.295
Zorgverzekeringswet		336.286	445.463
WMO gemeenten		329.028	431.092
Vooruitbetaalde bedragen		0	16.083
Compensatie meerkosten Covid-19		45.000	0
Waarborgsommen		21.125	12.477
Vergoeding uww transitievergoedingen		42.575	0
Overige vorderingen		6.063	10.027
Totaal debiteuren en overige vorderingen		<u>1.994.758</u>	<u>2.258.243</u>

Toelichting:

1) De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht bedraagt € 32.982 (2019 : € 54.782) en vindt plaats op basis van individuele beoordeling van de openstaande posten.

2) De leningen aan participanten zijn verstrekt zonder zekerheden of aflossingschema. De rente bedraagt 4%.

In 2021 is op de vordering participanten een bedrag van € 684.126 afgelost

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	63.362	0	63.362
Financieringsverschil boekjaar		18.655	18.655
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	<u>-63.362</u>	<u>0</u>	<u>-63.362</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	0	18.655	18.655
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>18.655</u>	<u>18.655</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
Wlz	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	1.525.447	1.513.651
Af: vergoeding ter dekking van het wettelijk budget	1.506.792	1.450.289
Af: correctie doelmatigheid	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>18.655</u>	<u>63.362</u>

Toelichting:

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.736.152	659.153
Kassen	896	731
Totaal liquide middelen	<u>1.737.048</u>	<u>659.884</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap met uitzondering voor de hieronder vermelde garanties.

Ten behoeve van een drietal huurcontracten is voor € 18.225 (2019 : € 30.551) aan bankgaranties verstrekt.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Kapitaal	800.330	800.330
Algemene en overige reserves	-192.996	311.658
Bestemmingsreserves	0	0
Onverdeeld resultaat	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>607.334</u>	<u>1.111.988</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal	18.000	0	0	18.000
Cumulatief preferente aandelen	782.330	0	0	782.330
	<u>800.330</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>800.330</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	311.658	-504.654	-39.109	-232.105
Wettelijke reserve kosten van ontwikkeling	0	0	39.109	39.109
Totaal Algemene en overige reserves	<u>311.658</u>	<u>-504.654</u>	<u>0</u>	<u>-192.996</u>

Toelichting:

Per eindbalans was het geplaatste kapitaal als volgt verdeeld:

- 400 gewone aandelen van € 45
- 782.330 cumulatief preferente aandelen van € 1

Per 24 december 2018 zijn de cumulatief preferente aandelen geplaatst en volgestort.

Er vindt geen dividenduitkering plaats op de cumulatief preferente aandelen van 5% omdat er sprake is van een verlies in dit boekjaar. Het achterstallig dividend zal worden uitgekeerd indien er winst wordt gemaakt en de uitkeringstoets het toestaat. Het achterstallig dividend bedraagt € 78.982.

De wettelijke reserve kosten van ontwikkeling heeft betrekking op de investeringen in immateriële vaste activa (intern vervaardigde immateriële vaste activa / ontwikkelkosten). Deze wettelijke reserve valt vrij met de jaarlijkse afschrijving op deze immateriële vaste activa.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 01-01-2020	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
reorganisatie	0	25.000	0	25.000
langdurig zieken	0	235.386	0	235.386
Totaal voorzieningen	0	260.386	0	260.386

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

	2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	186.263
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	74.123
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening 'Langdurig zieken' betreft de kosten van loondoorbetaling en transitievergoeding van medewerkers die in 2020 of eerder ziek zijn geworden en waarvan het waarschijnlijk is dat zij geen arbeidsprestaties meer zullen verrichten voor Directzorg Nederland B.V. De voorziening is nominaal bepaald.

De reorganisatievoorziening betreft kosten voor enkele medewerkers welke functies in 2021 gaan verdwijnen. De directie heeft het besluit eind 2020 genomen. De voorziening is nominaal bepaald.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Overige langlopende schulden	727.155	0
Totaal langlopende schulden	727.155	0

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Bij: nieuwe langlopende schulden	727.155	0
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	727.155	0
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	727.155	0

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	727.155	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0	0

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

Toelichting:

Met de Belastingdienst is een algemene regeling getroffen voor uitstel voor het afdragen van de loonheffing. Er is een algemene regeling getroffen met de Belastingdienst voor het aflossen van deze verplichting vanaf 1 oktober 2021 over een periode van maximaal 36 maanden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
Schulden aan kredietinstellingen		0	0
Crediteuren		172.855	233.411
Continuïteitsbijdragen zorgverzekeringswet	3	337.392	0
Belastingen en sociale premies	1	350.352	230.978
Pensioen premies		28.453	41.958
Nog te betalen salarissen		116.729	287.782
Vakantiegeld / Eindejaarsuitkering		277.506	274.271
Vakantiedagen		548.342	643.525
Terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars / zorgkantoren	2	89.484	61.484
Accountantskosten		28.000	28.000
Reorganisatievergoedingen	4	131.913	0
Vooruitontvangen SET subsidie		78.199	0
Rehorst Holding BV	5	270.000	250.000
Zorgbonus		38.179	0
Overig		93.235	27.946
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva		<u>2.560.639</u>	<u>2.079.355</u>

Toelichting:

1 In verband met de pandemie heeft de vennootschap de loonheffing over de maanden februari tot en met mei 2020 niet afgedragen en is er uitstel van betaling verkregen. In 2021 zullen de voorwaarden van terugbetalen worden kenbaar gemaakt door de belastingdienst. Het langlopend deel van de verplichting is gepresenteerd als langlopende schuld.

2 De terugbetaling heeft betrekking op terugbetalingsverplichtingen van gerealiseerde overproductie 2018 en de kosten voor de materiele controle.

3 De continuïteitsbijdragen zorgverzekeringswet zijn de in 2020 ontvangen continuïteitsbijdragen van zorgverzekeraars om de continuïteit van zorg te kunnen waarborgen. Op basis van de regelingen zal Directzorg een deel van deze bijdragen terugbetaald moeten worden.

4 De verplichting inzake reorganisatievergoedingen heeft betrekking op afvloeiingskosten en salariskosten m.b.t het jaar 2021.

5 Door Rehorst Holding is in 2019 een kortlopende lening verstrekt tegen een rentepercentage van 8%. De aflossing op dit kortlopend krediet is in overleg uitgesteld. Er zijn verder geen voorwaarden gesteld.

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 128.242. De resterende looptijd van de huurcontracten is tussen de 6 en 41 maanden.

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van kopieermachines is € 12.660. De resterende looptijd van de huurcontracten is 23 maanden.

Operationel lease verplichting

De verplichtingen uit hoofde van een met derden aangegane leaseovereenkomsten bedragen in totaal € 45.257

Hiervan vervalt na 1 jaar € 21.210 en na 5 jaar € nihil.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Directzorg Nederland B.V. is niet in staat een betrouwbare inschatting 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 vennootschap per 31 december 2020.

Onzekerheid 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. Directzorg Nederland B.V. heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Directzorg Nederland B.V. verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievestigingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Financiële instrumenten

De vennootschap maakt geen gebruik van financiële producten waaronder derivaten of andere afgeleide producten om rente en kredietrisico's te beperken. Uitgegeven leningen hebben een rente die tot einde looptijd wordt aangehouden.

Overtollige liquide middelen worden tijdelijk op spaarrekeningen geparkeerd bij nederlandse instellingen.

De vennootschap heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten.

De kredietrisico's zijn beperkt.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
- aanschafwaarde	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	39.109	0	0	39.109
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>39.109</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>39.109</u>
Stand per 31 december 2020				
- aanschafwaarde	39.109	0	0	39.109
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>39.109</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>39.109</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%			

5.1.6 - a MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Inventaris €	Software €	Vervoermiddelen €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020				
- aanschafwaarde	273.160	155.354	201.279	629.793
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	250.190	151.593	121.607	523.390
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>22.970</u>	<u>3.761</u>	<u>79.672</u>	<u>106.403</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	62.797	0	0	62.797
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	12.835	3.158	21.402	37.395
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	53.992	53.992
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	33.680	33.680
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.312</u>	<u>20.312</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>49.962</u>	<u>-3.158</u>	<u>-41.714</u>	<u>5.090</u>
Stand per 31 december 2020				
- aanschafwaarde	335.957	155.354	147.287	638.598
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	263.025	154.751	109.329	527.105
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>72.932</u>	<u>603</u>	<u>37.958</u>	<u>111.493</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	20,0%	20,0%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Belastingdienst		727.155	5			0	727.155	0	727.155	0	4	0	Lineair	geen
									0					
Totaal						0	727.155	0	727.155	0			0	

5.1.8. Toelichting op de resultatenrekening

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	3.023.992	3.728.511
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ zorg	1.462.051	1.508.590
Opbrengst Jeugdzorg	135.136	128.800
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	117.840	385.373
Opbrengsten WMO	4.359.193	3.810.188
Overige zorgprestaties	266.378	455.465
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	514.221	0
Totaal	<u>9.878.811</u>	<u>10.016.927</u>

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 514.221 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg € 63.396
- Zorgverzekeringswet € 431.513
- Sociaal domein € 19.312

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzeterderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021.

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Zorgbonus	196.701	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	36.577	49.116
Totaal	<u>233.278</u>	<u>49.116</u>

Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 196.701 en is verwerkt onder de personeelskosten.

5.1.8. Toelichting op de resultatenrekening

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.669.549	6.590.996
Sociale lasten	1.007.575	1.146.738
Pensioenpremies	476.028	524.784
Andere personeelskosten:		
Reiskosten	237.510	407.479
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	175.701	0
Overig	162.882	91.422
Subtotaal	<u>8.729.245</u>	<u>8.761.419</u>
Kosten van uitbesteed werk	1.135.761	688.682
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst, inclusief eindheffing	21.000	0
Totaal personeelskosten	<u><u>9.886.006</u></u>	<u><u>9.450.101</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per boekjaar :		
Directie/ operationele zaken	1	2
Administratie/Officemanager/kwaliteit	5	7
P&O/opleidingscoördinator/clientenadministratie	5	4
Eindverantwoordelijke vestiging/zorgmanagers/planner	14	13
Thuishulp/verzorgenden/ verpleegkundigen/begeleiders	110	104
Totaal gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per boekjaar	<u><u>135</u></u>	<u><u>130</u></u>

Toelichting:

Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebatén.
De FTE zijn afgerond op hele getallen.

15. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	13.471
- materiële vaste activa	37.395	57.195
- boekresultaat verkoop materiële vaste activa	4.462	6.736
Totaal afschrijvingen	<u><u>41.857</u></u>	<u><u>77.402</u></u>

5.1.8. Toelichting op de resultatenrekening

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Huisvestingskosten	186.486	221.883
Algemene kosten	153.232	156.853
Reclame, advertentie en representatiekosten	26.620	17.463
Autokosten	70.416	85.841
Kantoorkosten	426.057	469.193
Inventaris en machines	1.298	1.448
Totaal overige bedrijfskosten	<u>864.109</u>	<u>952.681</u>

Toelichting:

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentebate rekening courant participanten	46.127	34.094
Overig	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>46.127</u>	<u>34.094</u>
Rentelasten	-21.898	-4.620
Subtotaal financiële lasten	<u>-21.898</u>	<u>-4.620</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>24.229</u>	<u>29.474</u>

Toelichting:

De rentelast bevat de rente aan Rehorst Holding voor een bedrag van € 20.000

18. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	0	0
Vennootschapsbelasting voorgaand boekjaar	0	0
Actieve belastinglatentie	-151.000	-4.524
Totaal belastingen	<u>-151.000</u>	<u>-4.524</u>

Toelichting:

Directzorg heeft een berekening gemaakt van de te verwachte verrekening van de verliescompensatie in de komende jaren. Over de jaren 2017 tot en met 2020 is voor een totaal van € 1.697.565 aan verlies te compenseren en rekening houdende met een belastingtarief van 15% is een bedrag van € 254.634 opgenomen onder de post financiële vaste activa (zie toelichting 5.1.5)

5.1.9. WNT-verantwoording

19. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	D.A. Ouwehand Bestuurder
1 Functie (functienaam)	1-aug-16
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	27-jan-20
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	100%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	9.111
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	848
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.959
8 Totaal bezoldiging	
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.959
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	72.500
11 Individueel toepasselijk maximum	75.000

Vergelijkende cijfers 2019

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.706
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.467
5 Totaal bezoldiging	127.173
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	130.000

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

	A.J.J. Borsboom Bestuurder
1 Functie (functienaam)	27-jan-20
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	12
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	1.374,25
5 Omvang dienstverband in uren	Ja
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	171.781
7 Totale bezoldiging	
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	265.182

Vergelijkende cijfers 2019

1 Uurtarief	n.v.t.
2 Totale bezoldiging	n.v.t.
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.



Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	H.M. Becker	W.H.J.M. Vleugels	M. Tack
	Voorzitter RvC	Lid RvC	Lid RvC
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-13	1-nov-20	1-nov-20
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging	10.000	1.167	1.167
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	2.250	2.250
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging	10.000	n.v.t.	n.v.t.
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.500	n.v.t.	n.v.t.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **08/07/2021**

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie
Mevrouw P.M.C. van der Jagt-Kluwen (afgetreden op 01-02-2020)	Lid RvC
Mevrouw M.J.B. Kroot (afgetreden op 01-02-2020)	Lid RvC

Toelichting

De Raad van Commissarissen heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Directzorg Nederland B.V. een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor het Bestuur van € 135.000. Dit maximum wordt niet overschreden door het Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Commissarissen bedraagt € 20.250 en voor de overige leden van de Raad van Commissarissen € 13.500. Deze maxima worden niet overschreden.

20. Honoraria accountant

	2020	2019
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 (2019) zijn als volgt:		
1 Beoordeling van de jaarrekening	22.322	25.867
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	25.458	21.913
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	47.780	47.780

Toelichting:

De nacalculatie- en wmo verklaringen worden in het jaar van afwikkeling verantwoord.
Het accountants-honorarium is weergegeven op basis van het toerekeningsbeginsel.

5.1.10. Vaststelling en goedkeuring

Opstellen en goedkeuring jaarrekening

Het Bestuur van Directzorg Nederland BV heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 8 juli 2021 en definitief akkoord bevonden.

De Raad van Commissarissen van Directzorg Nederland BV heeft met de jaarrekening 2020 ingestemd in de vergadering van 8 juli 2021.

Bestemming resultaat over het boekjaar 2019

De jaarrekening 2019 is vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders gehouden op 11 december 2020. De algemene vergadering van aandeelhouders heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel zoals verwoord in paragraaf 5.1.2

5.1.10. Ondertekening

Het Bestuur:

A.J.J. Borsboom-2021

Raad van Commissarissen :

Prof. Dr. H.M. Becker (voorzitter)-2021

W.H.J.M. Vleugels-2021

M. Tack-2021

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 24, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering aandeelhouders met inachtneming van specifieke bepalingen aangaande preferente aandelen.

5.2.2 Nevenvestigingen

De onderneming heeft 5 nevenvestigingen in Nederland. Ze zijn gevestigd in Brielle, Delft, Vlaardingen, Zoetermeer, Hendrik Ido Ambacht en Capelle aan den IJssel.

Bij de jaarrekening is door Verstegen Accountants een beoordelingsverklaring afgegeven.



BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020**Zorgaanbieder**

Statutaire naam zorgaanbieder	Directzorg Nederland B.V.
Plaatsnaam	Brielle
KvK-nummer	24199941

Considerans

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

Bestuursreflectie

In de beginperiode van de Covid-19 uitbraak was er veel onzekerheid omtrent het laten doorgaan van clientafspraken. De schrik zat er goed in en terughoudendheid bij cliënten was merkbaar. Ook bij medewerkers was de angst groot. Medewerkers gingen op pad met persoonlijke beschermingsmiddelen. Het ziekteverzuim is gedurende het jaar substantieel hoger dan gemiddeld over de afgelopen jaren. De instroom van nieuwe cliënten bleef fors achter en de uitstroom ging door. Dit heeft gevolgen gehad voor de inzet van personeel en daarmee ook op de financiën. Gedurende het jaar is een verbetertraject ingezet waarbij enkele (indirecte) medewerkers het bedrijf hebben moeten verlaten. Voor het jaar 2021 is de begroting in lijn met de begroting van 2020. Inmiddels is in de zorg de instroom weer op gang gekomen en kunnen we weer de cliënten bedienen zoals we graag zouden willen. De compensatie vanuit de Zorgverzekeraars en Zorgkantoren heeft bij Directzorg voor continuïteit gezorgd.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 40.594	€ 448.498	€ 19.312	€ -	€ -	€ -	€ 508.404
Compensatie personele meerkosten corona	€ 14.944	€ -	€ 24.882	€ -	€ -	€ -	€ 39.826
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 7.858	€ 30.000	€ 7.786	€ -	€ -	€ -	€ 45.644
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 63.396	€ 478.498	€ 51.980	€ -	€ -	€ -	€ 593.874
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**		€ 46.985	€ 32.668				€ 79.653
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 63.396	€ 431.513	€ 19.312	€ -	€ -	€ -	€ 514.221
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 1.525.447	€ 3.455.505	€ 4.378.505	€ 135.136	€ -	€ 617.496	€ 10.112.089
- begroting 2020	€ 1.475.000	€ 3.745.000	€ 4.440.000	€ 125.000	€ -	€ 516.000	€ 10.301.000
- jaarrekening 2019	€ 1.508.590	€ 3.728.511	€ 3.810.188	€ 128.800	€ -	€ 889.954	€ 10.066.043
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	4,16%	12,49%	0,44%	0,00%		0,00%	5,09%

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

niet van toepassing

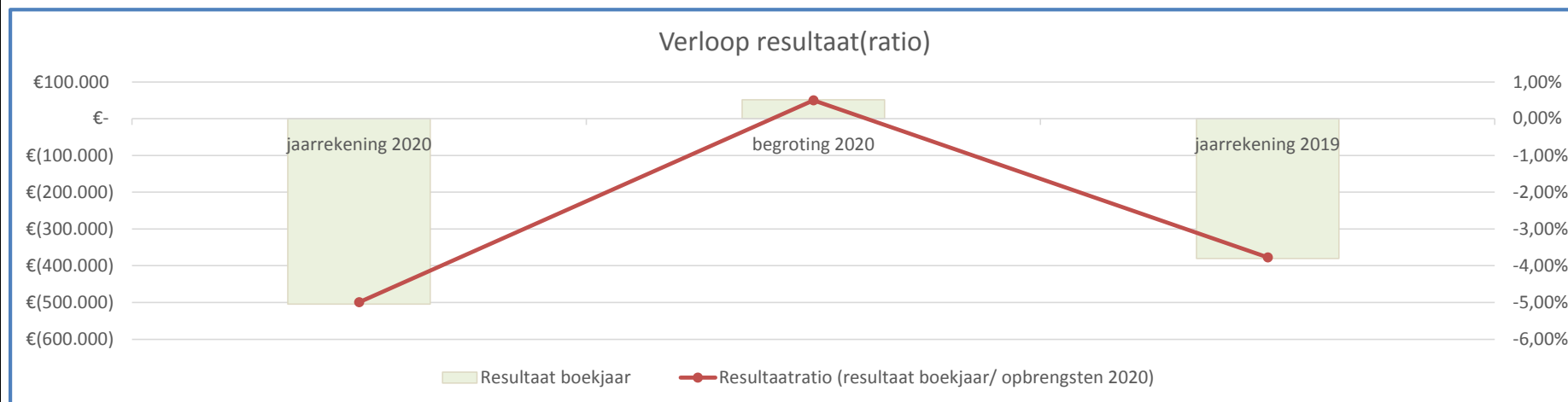
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020

Bij het opmaken van de jaarrekening 2020 is de zekerheid van compensatie bij enkele gemeenten en zorgverzekeraars nog onzeker.

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -504.654	€ 51.440	€ -380.143
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	-4,99%	0,50%	-3,78%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	-5,49%	-1,21%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Uit het bovenstaande verloop van het resultaat blijkt dat Directzorg over 2020 nog een fors negatief resultaat gerealiseerd, terwijl een positief resultaat begroot was. De uitbraak van Covid-19 heeft een zeer grote negatieve impact gehad op de bedrijfsvoering van Directzorg. De doelstelling was om voor 2020 meer cliënten en meer deskundig personeel aan te nemen om de zorg te leveren. Dit om een betere dekking te realiseren van de indirecte kosten van Directzorg en een gezondere bedrijfsvoering te bewerkstelligen. De uitbraak van Covid-19 heeft echter een negatieve impact gehad op voornamelijk de instroom van nieuwe cliënten.

De compensatie Covid-19 heeft bij de zorgverzekeringswet een financiële bijdrage kunnen leveren om het verlies deels te compenseren.

Ondertekening en waarmaking

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

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum Schiedam, 8 juli 2021

A.J.J. Borsboom WG

Pagina 29

Waarmerk accountant ter identificatie

WG
VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **08/07/2021**