

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Zorgkoepel West-Friesland



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2020

1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	16
1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	25
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	27
1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	29
1.10	WNT-gegevens	33
1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	35
1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	36
1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	37
1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	38
1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	43
1.16	Enkelvoudige toelichting op de resultatenrekening over 2020	44
1.17	Vaststelling en goedkeuring	47

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	49
2.2	Nevenvestigingen	49
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	62.467	126.494
Materiële vaste activa	2	272.462	352.971
Totaal vaste activa		<u>334.929</u>	<u>479.464</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	25.200	15.822
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.397.965	3.124.284
Liquide middelen	5	1.963.854	1.040.241
Totaal vlottende activa		<u>3.387.019</u>	<u>4.180.347</u>
Totaal activa		<u><u>3.721.948</u></u>	<u><u>4.659.811</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	194.612	194.612
Bestemmingsfondsen		-449.468	-399.960
Algemene en overige reserves		753.268	753.268
Totaal eigen vermogen		<u>498.412</u>	<u>547.920</u>
Vorzieningen	7	248.189	280.808
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	80.345	107.837
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	2.895.003	3.723.245
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.895.003</u>	<u>3.723.245</u>
Totaal passiva		<u><u>3.721.948</u></u>	<u><u>4.659.811</u></u>



1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	12	10.702.689	12.836.965
Subsidies en projecten	13	737.683	440.854
Overige bedrijfsopbrengsten	14	933.987	469.222
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>12.374.359</u>	<u>13.747.040</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	4.498.289	6.546.042
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	164.325	150.892
Directe zorgkosten	17	5.545.240	5.459.160
Overige bedrijfskosten	18	2.214.299	2.282.078
Som der bedrijfslasten		<u>12.422.152</u>	<u>14.438.171</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-47.793	-691.130
Financiële baten en lasten	19	-1.715	-2.581
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-49.508</u></u>	<u><u>-693.712</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-49.508	-729.131
Reserve financiering automatisering	0	0
Algemene / overige reserves	0	35.419
	<u><u>-49.508</u></u>	<u><u>-693.712</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **31-05-2021**.

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-47.793		-691.130
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	164.325		150.892	
- mutaties voorzieningen	7	<u>-32.620</u>		<u>-157.535</u>	
			131.705		-6.643
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	-9.379		-2.021	
- vorderingen	4	1.726.319		1.575.799	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	-828.242		-1.910.028	
			<u>888.698</u>		<u>-336.249</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			972.610		-1.034.023
Ontvangen interest	19	213		0	
Betaalde interest	19	<u>-1.928</u>		<u>-2.581</u>	
			-1.715		-2.581
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>970.895</u>		<u>-1.036.604</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-18.311		-24.796	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		4.377	
Investeringen immateriële vaste activa	1	-1.479		-6.460	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-19.790		-26.878
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-27.492</u>		<u>-27.492</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-27.492		-27.492
Mutatie geldmiddelen			<u>923.613</u>		<u>-1.090.974</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		1.040.241		2.131.215
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>1.963.854</u>		<u>1.040.241</u>
Mutatie geldmiddelen			923.613		-1.090.974

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Zorgkoepel West-Friesland is statutair (en feitelijk) gevestigd te Hoorn, op het adres Maelsonstraat 7, en is geregistreerd onder KvK-nummer 62340980.

De Stichting is een maatschappelijke onderneming met als hoofd doelstelling:

a. het organiseren, faciliteren en doen bieden van goede eerstelijns gezondheidszorg in onder meer - maar niet beperkt tot - de regio West Friesland en Wieringermeer, zowel op het gebied van somatische zorg als geestelijke gezondheidszorg, welke continu, integraal en niet gefragmenteerd is.

b. het centraal (doen) stellen van de patiënten/cliënt en diens gerechtvaardigde wensen en behoefte bij de zorgverlening, en

c. al hetgeen daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Stichting Zorgkoepel West-Friesland staat aan het hoofd van de stichtingen Centrale Huisartsenpost West-Friesland en Wieringermeer, Keten zorg West-Friesland en Diagnostisch Centrum West-Friesland, te Hoorn.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Situatie 2020

Het jaar 2020 werd gedomineerd door de Covid-19 pandemie. Als gevolg hiervan maakte de HAPWF niet voorziene kosten voor extra inzet van personeel, huisvesting en hulpmiddelen. Verder zagen we een significante verschuiving van consulten naar telefonische consulten, wat gevolgen had voor de omzet. In overleg met de zorgverzekeraar zijn de tarieven voor verrichtingen per 1 oktober 2020 verhoogd om de lagere opbrengsten te compenseren.

Landelijk is afgesproken dat verzekeraars eventuele extra kosten die samenhangen met de Covid-19 pandemie, zullen vergoeden. Er vindt nog overleg plaats met de zorgverzekeraar over de juiste onderbouwing van de extra kosten.

KZWF heeft een aantal activiteiten versneld gestopt of uitgesteld als gevolg van de pandemie. Hierdoor zijn de opbrengsten lager dan verwacht.

Zowel op centraal niveau bij de Zorgkoepel als op operationeel niveau bij de Stichting is daarom gekeken naar mogelijke bezuinigingen. Als gevolg hiervan hebben we afscheid moeten nemen van een aantal collega's.

De waardering van de activa en passiva van Stichting DCWF zijn opgenomen uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. In 2020 zijn voorlopige afspraken met het Dijklander Ziekenhuis, de huisartsen (WFHO) en de laboratoria gemaakt over de financiering van DCWF voor het jaar 2020. Hiermee is het voortbestaan van DCWF voor 2021 verzekerd, in afwachting van een structurele oplossing.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Acties 2021

Gebaseerd op een analyse van de normbegroting kan gesteld worden dat de activiteiten van de Zorgkoepel West Friesland verlieslatend zijn. De organisatie van de zorggroep is te groot voor de opbrengsten die zij genereert. Vanuit het beleidsplan is gekozen om de opbrengsten te verhogen middels het verder ontwikkelen van de zorggroep als regio organisatie (samenwerking ZWF en WFHO) en daarmee aanspraak te kunnen maken op diverse O&I betaaltitels. Daarnaast is een deel van de reorganisatievoorziening nog niet besteed. Dit is, buiten mogelijke extra opbrengsten uit O&I, de financiële ruimte om de nodige investeringen te doen en het verlies voor 2021 te dekken.

De begroting 2021 van de Huisartsenpost is reeds afgesproken met de verzekeraar. Extra kosten die uit nieuwe initiatieven komen worden niet gedekt en zullen op een andere manier gefinancierd moeten worden. Afhankelijk van de toekomstige organisatie kan het nodig zijn om de verhouding van de doorbelastingen te herzien.

Wat betreft de spoedzorg/huisartsenpost zijn de belangrijkste aandachtspunten voor dit jaar het verder uitwerken van de plannen voor het Spoedplein, de effecten van de Covid-19 pandemie, het ontlasten van de druk op de huisartsen en het verder ontwikkelen van het Hix systeem. Kosten en dekking voor de laatste twee thema's zijn opgenomen in de begroting.

Wat betreft het spoedplein is met de verzekeraar afgesproken dat er een aparte business case voor dit project gemaakt wordt. Wat betreft de effecten van de Covid-19 pandemie is met de verzekeraar afgesproken om de extra kosten inzichtelijk te maken. Deze worden dan op nacalculatiebasis (gedurende het jaar) gefinancierd door aanpassing van de tarieven.

In 2020 is gestart met het invoeren van DBC-financiering voor de (huisartsen) zorg ten behoeve van kwetsbare ouderen. Het is van belang om de participatiegraad van huisartsenpraktijken in 2021 te vergroten, conform de afspraken die hierover zijn gemaakt met de verzekeraar. Ook de aansluiting van de ketenpartners op dit programma een de heroriëntatie op (integrale) ketenzorg moeten leiden tot een bestendige organisatie per 2022.

Om de huisartsenzorg te versterken en een belangrijke zorgnetwerkpartner te zijn in de regio, wordt zoals eerder genoemd de overgang gemaakt naar een nieuwe samenwerkingsvorm en organisatiemodel waarin ZWF en de Westfriese Huisartsenorganisatie (WFHO) de krachten gaan bundelen. Dit kan invloed hebben op de huidige inrichting van de besturing en het toezicht.

Verdere regionalisering vergt ook een andere en gemandateerde samenwerking met de aangesloten huisartsen. Bij een deel van deze achterban ligt echter nog een forse uitdaging op huisvesting, praktijkopvolging en digitalisering, wat vertragend kan werken.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

Deze herrubriceringen hebben betrekking op de kortlopende schulden en bedrijfslasten

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.

De waarderingsgrondslag van de voorzieningen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen.

Consolidatie

In de groepsjaarrekening van Stichting Zorgkoepel West-Friesland zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de stichting als de tot de groep behorende stichtingen. De tot de groep behorende stichtingen zijn: Stichting Zorgkoepel West-Friesland, Stichting Centrale Huisartsenpost West-Friesland en Wieringermeer, Stichting Ketenzorg West-Friesland en Stichting Diagnostisch Centrum West-Friesland, te Hoorn.

De groepsjaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Zorgkoepel West-Friesland.

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 groepsjaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de Stichting.

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

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

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwingen : 5-10 %.
- Inventaris medische gerelateerd : 10-20 %.
- Inventaris niet medische gerelateerd: 10-20 %.
- Kosten van ontwikkeling : 20 %.

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vervreemding van vaste activa

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten, rekening houdend met de incurantheid van de voorraden.

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.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan is geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorzieningen (algemeen)

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

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Voorziening overschrijding omzetplafond zorgverzekeraars

De voorziening overschrijding plafond zorgverzekeraars betreft een voorziening voor toekomstige afwijkingen op gemaakte plafond afspraken met zorgverzekeraars. De voorziening betreft de reële waarde van de in de toekomst uit te keren bedragen aan zorgverzekeraars. De berekening is gebaseerd op contractuele afspraken en een analyse op de geregistreerde verrichtingen (gefactureerd en nog te te factureren).

Schulden

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Opbrengsten

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

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

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

De stichting heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.4.5 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.

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.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van implementatie software	62.467	126.494
Totaal immateriële vaste activa	<u>62.467</u>	<u>126.494</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	126.494	166.773
Bij: investeringen	1.479	6.460
Af: afschrijvingen	47.175	46.739
Af: desinvesteringen	18.331	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>62.467</u></u>	<u><u>126.494</u></u>

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Verbouwingen	144.139	189.385
Machines en installaties	34.208	40.771
Inventaris medisch gerelateerd	52.420	66.442
Inventaris niet medisch gerelateerd	41.695	56.372
Totaal materiële vaste activa	<u>272.462</u>	<u>352.970</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	352.970	436.705
Bij: investeringen	18.311	24.796
Af: afschrijvingen	87.627	104.153
Af: desinvesteringen	11.192	4.377
Boekwaarde per 31 december	<u><u>272.462</u></u>	<u><u>352.971</u></u>

Toelichting:

Een foutieve classificatie in 2019 tussen Inventaris medisch en Inventaris Niet medisch van € 12.234 is in de beginstand aangepast.
Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

3. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Medische middelen	24.563	14.884
Overige voorraden	638	938
Totaal voorraden	<u>25.200</u>	<u>15.822</u>

Toelichting:

De voorraad is gestegen door het aanhouden van extra voorraad persoonlijke beschermingsmiddelen.

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 0 (vorig jaar € 0).

4. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	466.389	777.491
Vordering op zorgverzekeraars uit hoofde van nacalculatie lopend jaar	126.610	0
Vordering op zorgverzekeraars uit hoofde van nacalculatie oude jaren	203.147	65.069
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vorderingen terzake BTW	360	1.694
Vorderingen terzake pensioenen voorgaande jaren	28.405	40.472
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	105.303	165.229
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Nog te ontvangen bedragen	10.667	10.659
Nog te ontvangen bedragen Dijklander Ziekenhuis DCWF	0	1.129.604
Nog te factureren bedragen	439.457	567.058
Nog te factureren bedragen inzake KZWF reorganisatievoorziening	0	354.671
Nog te factureren bedragen inzake projecten en subsidies	4.375	0
Nog te ontvangen ziekengeld	13.252	12.226
Overige overlopende activa	0	112
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.397.965</u>	<u>3.124.284</u>

Toelichting:

Vordering op debiteuren

De voorziening voor oninbare vorderingen is in mindering gebracht op de vordering op debiteuren bedraagt € 215.910 (2019: € 132.879).

Vordering op zorgverzekeraars uit hoofde van nacalculatie

De vordering oude jaren heeft vooral betrekking op vorderingen op de niet preferente zorgverzekeraars. De stijging wordt veroorzaakt door de verwerking van de financiering van de BTW schuld via de nacalculatie 2019.

Nog te ontvangen bedragen: Dijklander Ziekenhuis DCWF

Nog te ontvangen bedragen Dijklander Ziekenhuis bestaat uit een vordering van DCWF naar aanleiding van een marge afspraak 2019 en ontvangen creditnota's. Deze facturen zijn in 2020 verrekend met openstaande crediteuren.

Nog te factureren bedragen

De december omzet van de spoedpost is in januari 2021 gefactureerd. Dit is verwerkt onder 'Nog te factureren bedragen'. Bij KZWF zijn er nog te factureren bedragen aan zorgverzekeraars in het kader van de afwikkeling van BTW op overheadkosten oude jaren van € 18.891 (2019: € 194.123) en in het kader van de variabele beloning over 2020.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

5. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.959.546	1.039.221
Kassen	4.308	1.020
Totaal liquide middelen	<u>1.963.854</u>	<u>1.040.241</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Per begin 2020 zijn de bestaande kredietfaciliteiten bij Huisartsenpost West-Friesland en Diagnostisch Centrum West-Friesland beëindigd.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	194.612	194.612
Bestemmingsfondsen	-449.468	-399.960
Algemene en overige reserves	753.268	753.268
Totaal eigen vermogen	<u>498.412</u>	<u>547.920</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	194.612	0	0	194.612
Totaal kapitaal	<u>194.612</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>194.612</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	-399.960	-49.508	0	-449.468
Totaal bestemmingsfondsen	<u>-399.960</u>	<u>-49.508</u>	<u>0</u>	<u>-449.468</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Algemene / overige reserves:				
Algemene reserve - buiten 10% EV norm	265.185	0	0	265.185
Algemene / overige reserve	488.084	0	0	488.084
Totaal algemene en overige reserves	<u>753.268</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>753.268</u>

Toelichting:

Reserve aanvaardbare kosten

Het resultaat 2020 van Stichting Centrale Huisartsenpost West-Friesland en Wieringermeer van -/- € 51.511 en het resultaat 2020 van Stichting Ketenzorg West-Friesland van € 2.003 worden onttrokken aan de reserve aanvaardbare kosten.

Algemene / overige reserve

Het resultaat 2020 van Stichting Zorgkoepel West-Friesland van 0 en het resultaat 2020 van Stichting Diagnostisch Centrum West-Friesland van 0 worden gemuteerd in de algemene / overige reserve.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
- overschrijding omzetplafonds ZV	241.341	0	18.528	0	222.813
- jubileumverplichtingen	39.467	1.182	8.155	7.118	25.375
Totaal voorzieningen	<u>280.808</u>	<u>1.182</u>	<u>26.683</u>	<u>7.118</u>	<u>248.189</u>

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

31-dec-20

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	222.813
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	25.375
hiervan > 5 jaar	25.375

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening overschrijding omzetplafonds ZV

De voorziening overschrijding omzetplafonds ZV is opgebouwd ten behoeve van de verwachte afrekening Zorgverzekeraars i.v.m. de plafond afspraken in voorgaande jaren vanaf 2013.

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubileumverplichtingen heeft betrekking op de te verwachte uitgaven voor jubilarissen in de toekomst tegen contante waarde, uitgaande van de van overheidswege vastgestelde risicovrije reële discontovoet. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	80.345	107.837
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>80.345</u>	<u>107.837</u>
 <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	 <u>2020</u>	 <u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	135.329	162.821
Af: aflossingen	27.492	27.492
Stand per 31 december	<u>107.837</u>	<u>135.329</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	27.492	27.492
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>80.345</u>	<u>107.837</u>
 <i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	27.492	27.492
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	80.345	107.837
hiervan > 5 jaar	0	25.361

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.8 overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	351.826	1.525.028
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	27.492	27.492
Schulden terzake BTW	39.902	230.202
Belastingen en premies sociale verzekeringen	175.646	234.004
Schulden terzake pensioenen	52.661	62.752
Nog te betalen salarissen	49.198	193.269
Reorganisatievoorziening 2020 KZWF	1.067.996	354.671
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars terzake nacalculatie oude jaren	202.961	303.677
Nog in tarieven te verrekenen met zorgverzekeraars voorgaand jaar	723	31.059
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	40.648	0
Nog te betalen bedragen	36.978	63.116
Nog te betalen (ANW uren) huisartsen	224.217	228.191
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Vooruitontvangen opbrengsten inzake projecten en subsidies	226.228	27.554
Vakantiegeld	107.474	145.041
Vakantiedagen	125.969	124.064
Tijd voor Tijd	8.679	13.380
Overige overlopende passiva	156.404	159.747
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.895.003</u>	<u>3.723.245</u>

Toelichting:

Crediteuren

In het saldo van vorig jaar was bij DCWF een schuld aan het Dijklander ziekenhuis opgenomen. Deze is in 2020 verrekend.

Schulden terzake BTW

Deze BTW schuld heeft betrekking op verschuldigde BTW op overhead kosten. Na een bezwaar procedure is deze schuld verminderd.

Nog te betalen salarissen

Deze voorziening betreft de doorlopende salariskosten in 2020. In voorgaand jaar was ook een bedrag voor ontslagvergoedingen opgenomen.

Reorganisatievoorziening 2020 KZWF

In 2020 is via de ketentarieven een vergoeding voor reorganisatiekosten ontvangen. Dit bedrag betreft de verwachte reorganisatiekosten in 2021.

Nog te betalen Zorgbonus

Teveel ontvangen Zorgbonus nog terug te betalen aan het Ministerie VWS

Vooruitontvangen opbrengsten

De uitvoering van een aantal O&I projecten heeft vertraging opgelopen. Deze worden in 2021 afgerond. De opbrengsten zijn reeds ontvangen.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

10. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgverzekeraars. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Fiscale eenheid

Stichting Zorgkoepel West-Friesland maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende stichtingen: Stichting Centrale Huisartsenpost West-Friesland en Wieringermeer, Stichting Ketenzorg West-Friesland en Stichting Diagnostisch Centrum West-Friesland en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgverzekeraars op de gedeclareerde zorgprestaties 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 Diagnostisch Centrum West-Friesland

Voor 2021 staat een overgang van de onderneming op de agenda naar Comicro en het Dijklander Ziekenhuis.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen Stichting Centrale Huisartsenpost West-Friesland en Wieringermeer

De met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is als volgt nader te specificeren:

<i>Omschrijving</i>	<i>Eind datum</i>	<i>Verplichting 31-12-2020</i>	<i>Totale verplichting per 31-12-2020 uitgesplitst:</i>			
			<i>< 1 jaar</i>	<i>1-5 jaar</i>	<i>> 5 jaar</i>	
Huur Maelsonstraat 5, Hoorn	1-8-2024	€ 372.586	€ 92.132	€ 280.455		€ 0
Contract looptijd: Stilzwijgend met 5 jaar verlengd met opzegtermijn van 1 jaar						
Totaal huurverplichtingen		€ 372.586	€ 92.132	€ 280.455		€ 0

Leaseverplichting Stichting Centrale Huisartsenpost West-Friesland en Wieringermeer

De aangegane verplichting voor medisch vervoer betreffende twee auto's met chauffeur is als volgt nader te specificeren:

<i>Omschrijving</i>	<i>Eind datum</i>	<i>Verplichting 31-12-2020</i>	<i>Totale verplichting per 31-12-2020 uitgesplitst:</i>			
			<i>< 1 jaar</i>	<i>1-5 jaar</i>	<i>> 5 jaar</i>	
Medisch vervoer	31-10-2023	€ 899.257	€ 317.385	€ 581.872		€ 0
Contract looptijd: Stilzwijgend met 4 jaar verlengd met opzegtermijn van 0,5 jaar						
Totaal huurverplichtingen		€ 899.257	€ 317.385	€ 581.872		€ 0

Huurverplichtingen Stichting Ketenzorg West-Friesland

De met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is als volgt nader te specificeren:

<i>Omschrijving</i>	<i>Eind datum</i>	<i>Verplichting 31-12-2020</i>	<i>Totale verplichting per 31-12-2020 uitgesplitst:</i>			
			<i>< 1 jaar</i>	<i>1-5 jaar</i>	<i>> 5 jaar</i>	
Huur Meelsonstraat 7, Hoorn	31-12-2021	€ 179.268	€ 179.268	€ 0		€ 0
Contract looptijd: Jaarlijks met 1 jaar verlengd met opzegperiode van 6 maanden						
Totaal huurverplichtingen		€ 179.268	€ 179.268	€ 0		€ 0

1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van implementatie software	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbetalingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	0	235.803	0	0	0	235.803
- cumulatieve afschrijvingen	0	109.309	0	0	0	109.309
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>126.494</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>126.494</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	1.479	0	0	0	1.479
- afschrijvingen	0	47.175	0	0	0	47.175
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	30.613	0	0	0	30.613
cumulatieve afschrijvingen	0	12.282	0	0	0	12.282
per saldo	<u>0</u>	<u>18.331</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.331</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-64.027</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-64.027</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	0	206.669	0	0	0	206.669
- cumulatieve afschrijvingen	0	144.202	0	0	0	144.202
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>62.467</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>62.467</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	nvt	20,0%	nvt	nvt	nvt	

1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Verbouwingen	Machines en installaties	Inventaris medisch gerelateerd	Inventaris niet medisch gerelateerd	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	699.559	88.926	484.393	351.520	0	1.624.398
- cumulatieve afschrijvingen	510.174	48.155	417.951	295.148	0	1.271.428
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>189.385</u>	<u>40.771</u>	<u>66.442</u>	<u>56.372</u>	<u>0</u>	<u>352.970</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	6.011	12.300	0	0	18.311
- afschrijvingen	34.604	12.024	26.322	14.677	0	87.627
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	37.598	17.494	8.561	51.376	0	115.029
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	26.956	16.944	8.561	51.376	0	103.837
per saldo	10.642	550	0	0	0	11.192
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-45.246</u>	<u>-6.563</u>	<u>-14.022</u>	<u>-14.677</u>	<u>0</u>	<u>-80.508</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	661.961	77.443	488.132	300.144	0	1.527.680
- cumulatieve afschrijvingen	517.822	43.235	435.712	258.449	0	1.255.218
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>144.139</u>	<u>34.208</u>	<u>52.420</u>	<u>41.695</u>	<u>0</u>	<u>272.462</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5-10%	20,0%	10-20%	10-20%	nvt	

1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Leninggever	Afsluit 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	Aflossing swijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	8-jun-04	950.000	20	bank lening	1,25%	135.329	0	27.492	107.837	0	4	vast bedrag	27.492	vordering derden en inventaris
Totaal						135.329	0	27.492	107.837	0			27.492	

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
<u>Spoedzorg</u>		
Opbrengsten Verrichtingen huisartsenpost	4.602.199	4.536.302
<u>Multidisciplinaire zorg</u>		
Diabetes Mellitus type II (DMII)	2.722.331	3.900.276
Chronic Obstructive Pulmonary Disease (COPD)	290.760	330.049
Cardiovasculair risicomanagement/hart- en vaatziekten of verhoogd vasculair risico (HVZ of VV)	1.444.154	1.333.200
Intergrale zorg Kwetsbare Ouderen	218.947	0
Resultaatbeloning reguliere zorgketens	141.244	1.170
Prestatie Ketenmanagement	1.141.738	2.008.524
Vergoeding reorganisatie kosten in prestaties	2.200.000	0
Reclassificatie naar Overige bedrijfsopbrengsten	-803.988	0
Reservering besteding andere jaren	-1.396.012	0
<u>Diagnostiek</u>		
Marge / commissie opbrengst	154.306	540.000
Eerstelijnsdiagnostiek - verrekening oude jaren	-86.363	31.993
<u>Overig</u>		
Nacalculatie	81.560	83.751
Opbrengsten Spring	17.891	84.009
Mutatie voorziening debiteuren	-27.538	-32.525
Overige mutaties debiteuren	-583	-61
Overige Zorgprestaties	2.042	20.277
Totaal	<u>10.702.689</u>	<u>12.836.965</u>

Toelichting:

Als gevolg van de Covid pandemie is een significante verschuiving zichtbaar van fysieke consulten naar telefonische consulten. De daling in opbrengsten is deels gecompenseerd door het verhogen van de tarieven gedurende het jaar.

Opbrengsten Multidisciplinaire zorg

Voor de opbrengsten voor DMII zorg als de vergoeding voor Overhead tarief Ketenzorg zijn lager door lagere tarieven. Deze lagere tarieven hebben geleid tot de reorganisatie van de DMII keten van een centraal model naar een decentraal model. Halverwege 2020 is gestart met Intergrale zorg voor Kwetsbare Ouderen. De resultaatbeloning betreft de verwachte realisatie over 2020. De realisatie van 2018 bleek lager uit te vallen waardoor in 2019 een deel van de reservering over het voorgaande jaar is vrijgevallen.

De vergoeding voor de reorganisatie is verantwoord onder de Overige bedrijfsopbrengsten. De vergelijkende cijfers zijn daarop aangepast.

Reservering besteding andere jaren is deels aangewend voor de kosten uit 2019 (EUR 354.971). Conform de gemaakte transitie afspraken is het overgebleven saldo bestemd voor de reorganisatiekosten in 2021 (EUR 1.041.000).

Diagnostiek

De 2020 activiteiten van DCWF zijn gefinancierd door het Dijklander Ziekenhuis, de laboratoria en huisartsen. De opbrengst is verantwoord onder Marge / commissie opbrengst.

In 2019 is de facturatie van verrichtingen overgenomen door het Dijklander Ziekenhuis. DCWF ontving nog wel een marge/commissie over deze verrichtingen van het Dijklander Ziekenhuis. Deze afspraak was alleen van toepassing op 2019. Onder Eerstelijnsdiagnostiek zijn de resultaten van niet voorziene naverrekingen verantwoord.

Opbrengsten Spring

Dit betreft opbrengsten uit dietetiek niet gerelateerd aan ketenzorg. Gedurende 2020 zijn deze activiteiten gestopt.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

13. Subsidies en projecten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten Subsidies en Projecten	674.335	440.854
Subsidie Zorgbonus	63.348	0
Totaal	<u>737.683</u>	<u>440.854</u>

Toelichting:

De opbrengsten Subsidies en Projecten hebben betrekking op de verkregen vergoeding van het coördineren en het uitvoeren van projecten waaronder Organisatie & Infrastructuur projecten, Project Open en Programma Jeugdhulp. Vooral de vergoeding voor Organisatie & Infrastructuur is hoger in 2020.

De zorgmedewerkers van de HAPWF hebben een zorgbonus ontvangen. Deze subsidie betreft de zorgbonus plus af te dragen loonheffing.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vergoeding reorganisatiekosten	803.988	354.671
Opbrengsten diversen	129.999	114.551
Totaal	<u>933.987</u>	<u>469.222</u>

Toelichting:

In 2019 is begonnen met de reorganisatie van de ketenzorg. De verwachting is dat de reorganisatie in 2021 afgerond zal worden. Met de verzekeraar is een bedrag afgesproken om deze kosten te dekken. Tevens is de dekking voor herstructurering van DCWF hieruit gefinancierd.

Onder Opbrengsten diversen zijn de opbrengsten voor bemiddeling van ANW diensten, de doorbelasting van kosten voor de periode 17:00-18:00 uur en subsidies voor scholingskosten verantwoord. Verder zijn de opbrengsten uit hoofde van VU studies hier verantwoord.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.777.926	3.552.956
Sociale lasten	523.191	653.517
Pensioenpremies	251.775	341.572
Andere personeelskosten:		
Reorganisatie kosten	0	399.797
Reorganisatievoorziening Stichting Ketenzorg West-Friesland	0	354.671
Overige personeelskosten	<u>363.387</u>	<u>353.519</u>
Subtotaal	3.916.279	5.656.031
Personeel niet in loondienst	582.010	890.010
Totaal personeelskosten	<u>4.498.289</u>	<u>6.546.042</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Stichting Zorgkoepel West-Friesland	19	19
Stichting Centrale Huisartsenspost West-Friesland en Wieringermeer	14	17
Stichting Ketenzorg West-Friesland	13	29
Stichting Diagnostisch Centrum West-Friesland	0	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>46</u>	<u>65</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Lonen en salarissen

Als gevolg van de in 2020 geëffectueerde Ketenzorg reorganisatie zijn de Lonen en salarissen significant gedaald

Pensioenpremies

De pensioenpremie is in het boekjaar niet verhoogd ten opzichte van de premie in het voorgaande boekjaar. De verdeling van de pensioenlast is eveneens ongewijzigd gebleven: 50% komt ten laste van de werknemer en 50% ten laste van de werkgever. De dekkingsgraad bij het pensioenfonds bedraagt ultimo 2020: 92,6% (2019: 96,5%). Dit is boven de door de minister vastgestelde ondergrens van 90%, waaronder de pensioenen moeten worden verlaagd. PFZW meldt: "Terugblikkend kunnen we stellen dat de sterk gedaalde rente in 2020 zorgde voor een verslechtering van onze financiële positie. Wel sluiten we een bewogen jaar af met een mooi jaarrendement van 5,6%. Daarnaast was het de afgelopen maanden en weken ongelooft spanned, maar is het nu wel zeker dat onze gepensioneerden en (voormalige) deelnemers ontsnappen aan een verlaging van hun pensioen in 2021. Dat is goed nieuws aan het begin van het nieuwe jaar. Daarbij moeten we wel meteen waarschuwen: als de omstandigheden niet wezenlijk veranderen, is een verlaging van de pensioenen de komende jaren bijna niet te voorkomen." De stichting ziet in deze mededelingen geen aanleiding om de pensioenvoorziening voor haar werknemers aan te passen. Daarnaast is een eventueel effect als gevolg van maatregelen ter beheersing van de Corona-pandemie nog onvoldoende duidelijk, zodat ook uit dien hoofde geen aanpassing op de pensioenvoorziening voor medewerkers is gedaan.

Reorganisatie kosten

Onder Reorganisatiekosten zijn de kosten verantwoord van ontbonden arbeidsovereenkomsten die in 2019 zijn afgewikkeld.

Reorganisatievoorziening Stichting Ketenzorg West-Friesland

Als gevolg van een reorganisatie in 2020 is de arbeidsovereenkomst van een aantal medewerkers opgezegd. De kosten van de ontslagvergoeding voor deze medewerker zijn onder Reorganisatievoorziening verantwoord.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	65.506	46.739
- materiële vaste activa	98.819	104.153
Totaal afschrijvingen	<u>164.325</u>	<u>150.892</u>

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

17. Directe zorgkosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Diensturen - honorarium huisartsen	5.029.815	4.949.521
Overige kosten huisartsen	125.786	-13.324
Scholingskosten huisartsen en POH	3.303	27.882
Kaderarts - directe zorgverlening	1.252	11.380
Specialist kosten	-21	-13.105
Kosten overige Zorgverleners	349.534	463.513
SBOH	-24.645	-25.242
Instrumentarium en medicijnen	60.215	58.534
Totaal	<u>5.545.240</u>	<u>5.459.160</u>

Toelichting:

Diensturen - honorarium huisartsen

Stijging Honorarium huisartsen door hoger aantal diensturen als gevolg van extra diensten voor COVID en een hogere bezetting van het rooster.

Honorarium huisartsen is gestegen door de start van de DBC Kwetsbare Ouderen halverwege 2020. Deze stijging is grotendeels gecompenseerd door een daling van het tarief bij de DM2 keten.

Onder de overige kosten huisartsen is de reservering voor de Resultaatbeloning 2020 voor reguliere ketens 2020 opgenomen.

Kosten overige zorgverleners zijn lager uitgevallen als gevolg van de COVID pandemie.

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vervoerskosten	350.173	316.256
Facilitaire Zaken	459.936	525.208
ICT	764.141	886.212
Raad van Toezicht en Commissies	97.549	113.673
Organisatiekosten	542.501	440.729
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.214.299</u>	<u>2.282.078</u>

Toelichting:

Onder Organisatiekosten zijn de kosten voor de samenwerking met gezondscentrum Kersenboogerd verantwoord in 2020.

19. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentelasten	-1.928	-2.581
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.715</u>	<u>-2.581</u>

20. Bijzondere posten in het resultaat

Geen bijzondere posten.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

21. Wet normering topinkomens (WNT)

Voor een nadere specificatie omtrent de Wet normering topinkomens (WNT) wordt verwezen naar de toelichting die is opgenomen onder '1.10 WNT-gegevens'.

22. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	70.882	91.663
4 Niet-controlediensten	2.813	0
Totaal honoraria accountant	<u>73.695</u>	<u>91.663</u>

Toelichting:

De totale honoraria accountant betreffen de totale accountantskosten voor alle stichtingen in 2020. Deze kosten zijn uiteindelijk doorbelast naar de overige stichtingen binnen Stichting Zorgkoepel West-Friesland c.s.
De hoge kosten in 2019 zijn voornamelijk veroorzaakt door nagekomen kosten over 2018.

23. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 21.

1.10 WNT-GEGEVENS

WNT-verantwoording 2020 Stichting Zorgkoepel West-Friesland

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Zorgkoepel West-Friesland een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 163.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bezoldigingsmaximum op grond van de Regeling voor ingehuurde topfunctionarissen wordt door de heer H.E. Vosseveld in 2020 weliswaar overschreden, maar zijn totale bezoldiging gedurende de eerste twaalf kalendermaanden van functievervulling overschrijdt het toepasselijke bezoldigingsmaximum uit hoofde van artikel 4 van het Uitvoeringsbesluit WNT niet. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 24.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 16.300. Deze maxima worden niet overschreden.

De WNT-verantwoording van de Zorgkoepel West-Friesland is als volgt:

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

- 1 Functie (functienaam)
- 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)
- 3 In dienst tot (datum einde functievervulling)
- 4 (Fictieve) dienstbetrekking?
- 5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)
- 6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
- 7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn
- 8 Totaal bezoldiging

H.E. Vosseveld	J.C.F. Frequin
Bestuurder a.i.	Bestuurder
1-mei-20	1-okt-20
30-okt-20	heden
Nee	Ja
94%	100%
76.610	33.757
0	2.930
76.610	36.687
76.610	40.973

- 9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum

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

- 1 Functie (functienaam)
- 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)
- 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)
- 4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar
- 5 Omvang dienstverband in uren
- 6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?
- 7 Totale bezoldiging

H.E. Vosseveld
Bestuurder a.i.
20-mei-19
30-apr-20
4
569
Ja
99.575
81.200

- 7 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

Vergelijkende cijfers 2019

- 1 Uurtarief
- 2 Totale bezoldiging
- 3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum

160
174.580

194.600
VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
 Verstegen accountants en adviseurs B.V.
Behorend bij verklaring afgegeven d.d. 31-05-2021 .

1.10 WNT-GEGEVENS

Toezichthoudende topfunctionarissen

- 1 Functie (functienaam)
- 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)
- 3 In dienst tot (datum einde functievervulling)
- 4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT

W.P. Rijksen Voorzitter RvT	J. Burger Lid RvT
1-jan-15 heden	1-jan-15 30-jun-20
20.375	6.520

- 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

24.450	8.105
--------	-------

Vergelijkende cijfers 2019

- 1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT
- 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

19.625	12.560
23.550	15.700

- 1 Functie (functienaam)
- 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)
- 3 In dienst tot (datum einde functievervulling)
- 4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT

H.C. Bouman Lid RvT	R.H. Dijkstra Lid RvT
1-jan-15 30-jun-20	1-jan-15 28-feb-20
6.520	2.093

- 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

8.105	2.672
-------	-------

Vergelijkende cijfers 2019

- 1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT
- 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

12.560	10.990
15.700	15.700

- 1 Functie (functienaam)
- 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)
- 3 In dienst tot (datum einde functievervulling)
- 4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT

H.I.J. Wildschut Lid RvT	T.C.P. Bakker Lid RvT
1-jan-19 heden	1-jan-19 heden
13.040	13.040

- 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

16.300	16.300
--------	--------

Vergelijkende cijfers 2019

- 1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT
- 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

12.560	12.560
15.700	15.700

- 1 Functie (functienaam)
- 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)
- 3 In dienst tot (datum einde functievervulling)
- 4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT

G.L. Kroes Lid RvT
1-okt-20 heden
3.260

- 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

4.097

Vergelijkende cijfers 2019

- 1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT
- 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

nvt

<p>nvt</p> <p>VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN</p>  <p>Verstegen accountants en adviseurs B.V.</p> <p>Behorend bij verklaring</p> <p>afgegeven d.d. 31-05-2021</p>

1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	36.768	44.718
Totaal vaste activa		36.768	44.718
Vlottende activa			
Vorraden	2	10.696	938
Debiteuren en overige vorderingen	3	874.341	1.026.461
Liquide middelen	4	238.226	42.788
Totaal vlottende activa		1.123.263	1.070.187
Totaal activa		<u>1.160.031</u>	<u>1.114.905</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	5	-4.587	-4.587
Totaal eigen vermogen		-4.587	-4.587
Vorzieningen	6	6.466	9.672
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	1.158.154	1.109.820
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		1.158.154	1.109.820
Totaal passiva		<u>1.160.033</u>	<u>1.114.905</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **31-05-2021**.

1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies en projecten	10	668.372	316.672
Overige bedrijfsopbrengsten	11	1.912.424	2.388.253
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.580.796</u>	<u>2.704.924</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	1.992.739	2.289.109
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	11.938	13.481
Directe zorgkosten	14	0	3.727
Overige bedrijfskosten	15	576.120	398.607
Som der bedrijfslasten		<u>2.580.796</u>	<u>2.704.924</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
Financiële baten en lasten	16	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **31-05-2021**

1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.13.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen voor de enkelvoudige jaarrekening zijn overeenkomstig de waarderingsgrondslagen bij de geconsolideerde jaarrekening in paragraaf 1.4.

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Verbouwingen	4.491	5.066
Machines en installaties	32.277	39.652
Totaal materiële vaste activa	<u>36.768</u>	<u>44.718</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	44.718	47.598
Bij: investeringen	3.988	10.814
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	11.938	13.482
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	212
Boekwaarde per 31 december	<u>36.768</u>	<u>44.718</u>

Toelichting:

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

2. Voorraden

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Medische middelen	10.058	0
Overige voorraden	638	938
Totaal voorraden	<u>10.696</u>	<u>938</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 0 (vorig jaar € 0).

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

3. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	8.548	108.232
<u>Vorderingen op groepsmaatschappijen:</u>		
Stichting Centrale Huisartsenspost West-Friesland en Wieringermeer	815.356	838.147
Stichting Ketenzorg West-Friesland	0	49.602
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	19.526	14.823
Vooruitontvangen facturen terzake pensioenen en verzekeringen	19.911	15.656
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Nog te ontvangen bedragen	6.625	0
Nog te factureren bedragen inzake projecten en subsidies	4.375	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>874.341</u>	<u>1.026.461</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2019: € 0).

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Door het negatieve resultaat in 2020 van Stichting Huisartsenpost West-Friesland en Wieringermeer is het nog niet mogelijk geweest om de vordering te verlagen.

Debiteuren

In voorgaand jaar zaten enkele vorderingen voor projecten en subsidies welke in 2020 zijn afgewikkeld.

4. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	238.226	42.788
Totaal liquide middelen	<u>238.226</u>	<u>42.788</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Algemene en overige reserves	-4.587	-4.587
Totaal eigen vermogen	<u>-4.587</u>	<u>-4.587</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>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</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>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene / overige reserve	-4.587	0	0	-4.587
Totaal algemene en overige reserves	<u>-4.587</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.587</u>

Toelichting:

Algemene / overige reserve

Het resultaat 2020 van Stichting Zorgkoepel West-Friesland is € 0. De zorgvernieuwingsprojecten zijn volledig gesubsidieerd. Alle overige baten en lasten van Stichting Zorgkoepel West-Friesland worden doorbelast naar de andere groepsmaatschappijen.

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	9.672	133	3.339	0	6.466
Totaal voorzieningen	<u>9.672</u>	<u>133</u>	<u>3.339</u>	<u>0</u>	<u>6.466</u>

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.466
hiervan > 5 jaar	6.466

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubileumverplichtingen heeft betrekking op de te verwachte uitgaven voor jubilarissen in de toekomst tegen contante waarde. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	82.052	64.010
Schulden terzake BTW	11.052	21.098
Schulden terzake BTW oude jaren	20.678	195.910
Belastingen en premies sociale verzekeringen	97.993	88.885
Schulden terzake pensioenen	23.191	13.093
Nog te betalen salarissen	20.811	111.943
<u>Schulden aan groepsmaatschappijen:</u>		
Stichting Ketenzorg West-Friesland	382.411	0
Stichting Diagnostisch Centrum West-Friesland	199.702	423.110
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Nog te betalen bedragen	11.278	45.508
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Vooruitontvangen opbrengsten inzake projecten en subsidies	131.138	3.308
Vakantiegeld	51.225	50.688
Vakantiedagen	55.618	41.627
Tijd voor Tijd	2.929	716
Overige overlopende passiva	68.075	49.925
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.158.154</u>	<u>1.109.820</u>

Toelichting:

Schulden terzake BTW oude jaren

Deze BTW schuld heeft betrekking op verschuldigde BTW op overhead kosten. Na een bezwaar procedure is deze schuld verminderd en betaald. Het huidige saldo betreft een aanslag van incassokosten waartegen bezwaar is gemaakt.

Nog te betalen salarissen

In 2019 is een voorziening getroffen voor afvloeiing van medewerkers. Deze voorziening betreft zowel de doorlopende salariskosten in 2020 als de uit te betalen ontslagvergoedingen.

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

8. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgverzekeraars. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Fiscale eenheid

Stichting Zorgkoepel West-Friesland maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende stichtingen: Stichting Centrale Huisartsenpost West-Friesland en Wieringermeer, Stichting Ketenzorg West-Friesland en Stichting Diagnostisch Centrum West-Friesland en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Verbouwingen	Machines en installaties	Inventaris medisch gerelateerd	Inventaris niet medisch gerelateerd	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	5.748	61.260	0	0	0	67.008
- cumulatieve afschrijvingen	682	21.608	0	0	0	22.290
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>5.066</u>	<u>39.652</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>44.718</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	3.988	0	0	0	3.988
- afschrijvingen	575	11.363	0	0	0	11.938
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-575</u>	<u>-7.375</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-7.950</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	5.748	65.248	0	0	0	70.996
- cumulatieve afschrijvingen	1.257	32.971	0	0	0	34.228
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>4.491</u>	<u>32.277</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>36.768</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5-10%	20,0%	10-33%	10-20%	nvt	

1.16 ENKELVOUDIGE TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

10. Subsidies en projecten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten Subsidies en Projecten	668.372	316.672
Totaal	<u>668.372</u>	<u>316.672</u>

Toelichting:

De opbrengsten Subsidies en Projecten hebben betrekking op de verkregen vergoeding van het coördineren en het uitvoeren van projecten waaronder Organisatie & Infrastructuur projecten, Project Open en Programma Jeugdhulp. Vooral de vergoeding voor Organisatie & Infrastructuur is hoger in 2020.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten doorbelasting	1.912.424	2.388.253
Totaal	<u>1.912.424</u>	<u>2.388.253</u>

Toelichting:

Opbrengsten doorbelasting is de doorbelasting van de kosten vanuit Stichting Zorgkoepel West-Friesland naar de overige stichtingen.

1.16 ENKELVOUDIGE TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

12. *Personeelskosten*

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	1.242.499	1.246.816
Sociale lasten	192.112	197.633
Pensioenpremies	109.653	117.530
Andere personeelskosten:		
Reorganisatie kosten	0	155.124
Overige personeelskosten	127.686	105.610
Subtotaal	1.671.951	1.822.714
Personeel niet in loondienst	320.788	466.395
Totaal personeelskosten	<u>1.992.739</u>	<u>2.289.109</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Stichting Zorgkoepel West-Friesland	19	19
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>19</u>	<u>19</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen zijn voornamelijk gestegen door uitbreiding van het personeelsbestand.

Reorganisatie kosten

De reorganisatie kosten bevatten zowel salariskosten, sociale lasten, pensioenpremie als ontslagvergoedingen in vorig jaar.

Personeel niet in loondienst

Betreft kosten voor het inhuren van een externe bestuurder en ondersteuning voor financiën en personeelszaken. De kosten voor de laatste twee zijn gedaald in 2020.

13. *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	11.938	13.481
Totaal afschrijvingen	<u>11.938</u>	<u>13.481</u>

Toelichting:

De afschrijvingskosten van € 13.481 zijn voor het grootste gedeelte doorbelast aan de stichtingen € 13.449.

1.16 ENKELVOUDIGE TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

14. Directe zorgkosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Scholingskosten huisartsen en POH	0	3.727
Totaal	<u>0</u>	<u>3.727</u>

Toelichting:
De scholingskosten huisartsen en POH zijn gerealiseerd in het kader van project Ouderenzorg.

15. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vervoerskosten	0	0
Facilitaire Zaken	42.987	6.008
ICT	134.739	100.093
Raad van Toezicht en Commissies	84.363	103.378
Organisatiekosten	314.031	189.129
Totaal overige bedrijfskosten	<u>576.120</u>	<u>398.607</u>

Toelichting:
In het kader van Organisatie en infrastructuur is een samenwerking aangegaan met gezondheidscentrum Kersenboogerd deze kosten zijn verantwoord onder Organisatiekosten eur 176.000.

16. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Overige financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	0	0
Overige financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële lasten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

17. Bijzondere posten in het resultaat

Geen bijzondere posten.

1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorgkoepel West-Friesland heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 31 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Zorgkoepel West-Friesland heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 31 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Diagnostisch Centrum West-Friesland

Voor 2021 staat een overgang van de onderneming op de agenda naar Comicro en het Dijklander Ziekenhuis.

1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

J.C.F. Frequin 31-mei-21

W.P. Rijksen 31-mei-21

H.I.J. Wildschut 31-mei-21

T.C.P. Bakker 31-mei-21

G.L. Kroes 31-mei-21

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene reserve.

2.2 NEVENVESTIGINGEN

Stichting Zorgkoepel West-Friesland heeft geen nevenvestigingen.

2.3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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