

Jaarrekening



2020



12-05-2021

Jaarrekening 2020

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

1. JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020	4
1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020.....	5
1.3 KASSTROOMOVERZICHT	6
1.4. GRONDSLAGEN	7
1.5 TOELICHTING OP DE BALANS.....	14
1.6. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA.....	23
1.7. OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020	24
1.8 TOELICHTING RESULTATENREKENING	25

2. OVERIGE GEGEVENS

2.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING.....	33
2.2 NEVENVESTIGINGEN	33
2.3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	33

Jaarrekening 2020

Jaarrekening 2020

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2020 €	31-12-2019 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	17.635.024	18.597.870
Vlottende activa			
Vorraden	2	1	1
Debiteuren en overige vorderingen	3	1.920.505	1.602.911
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	559.591	-
Liquide middelen	5	7.706.279	6.452.618
Totaal vlottende activa		10.186.376	8.055.530
Totaal activa		<u>27.821.400</u>	<u>26.653.400</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	363	363
Bestemmingsreserves		205.800	487.700
Bestemmingsfondsen		11.682.992	11.279.002
Algemene en overige reserves		1.349.535	201.838
Totaal eigen vermogen		13.238.690	11.968.903
Vorzieningen	7	2.210.600	2.673.700
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	4.655.316	4.874.488
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	-	108.174
Overige kortlopende schulden	9	7.716.794	7.028.135
		7.716.794	7.136.309
Totaal passiva		<u>27.821.400</u>	<u>26.653.400</u>

Jaarrekening 2020

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	36.921.977	34.928.210
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	11	228.905	260.809
Overige bedrijfsopbrengsten	12	2.144.305	451.972
Som der bedrijfsopbrengsten		39.295.187	35.640.991
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	28.874.912	27.815.434
Afschrijvingen op vaste activa	14	1.269.029	1.033.516
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	15	-	177.123
Overige bedrijfskosten	16	7.748.140	6.983.337
Som der bedrijfslasten		37.892.081	36.009.410
BEDRIJFSRESULTAAT		1.403.106	-368.419
Financiële baten en lasten	17	-133.319	-122.422
RESULTAAT BOEKJAAR		1.269.787	-490.841
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020	2019
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		403.990	647.345
Bestemmingsreserve Ambities		-100.000	-342.000
Algemene reserve		1.147.697	614
Bestemmingsreserve managementstructuur		-181.900	-796.800
		1.269.787	-490.841

Jaarrekening 2020

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		1.403.106		-368.419
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen, desinvesteringen en overige waardeverminderingen	1.512.948		1.210.639	
- mutatie FVA	-		86.200	
- mutaties voorzieningen	-463.100		-970.200	
		1.049.848		326.639
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-317.594		-519.401	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort/-overschot	-667.765		110.820	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	662.276		579.661	
		-323.083		171.080
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.129.871		129.300
Ontvangen interest	-		10.492	
Betaalde interest	-106.936		-123.237	
		-106.936		-112.745
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.022.935		16.555
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-550.102		-5.206.716	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-550.102		-5.206.716
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-219.172		-149.172	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-219.172		-149.172
Mutatie geldmiddelen		<u>1.253.661</u>		<u>-5.339.333</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		6.452.618		11.791.951
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>7.706.279</u>		<u>6.452.618</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>1.253.661</u>		<u>-5.339.333</u>

Toelichting

De operationele activiteiten hebben € 2.023.000 aan geldmiddelen opgeleverd. Verder heeft er een uitstroom van geldmiddelen plaatsgevonden ten gevolg van investeringen ad. € 550.200 en de aflossing van langlopende leningen ad. € 219.100. Per saldo zijn de geldmiddelen met € 1.254.000 toegenomen.

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode. De geldmiddelen bestaan uit liquide middelen.

Jaarrekening 2020

1.4. GRONDSLAGEN

1.4.1. Algemeen

Algemene gegevens

Gors biedt zorg en ondersteuning voor mensen met een lichamelijk en/of verstandelijke functiebeperking

De statutaire vestigingsplaats van Gors is Goes, Stationspark 24.

Inschrijvingsnummer Kamer Van Koophandel te Middelburg: 22055416

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Verslaggevingsperiode

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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

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

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

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

Jaarrekening 2020

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post “Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen”.

Continuïteitsveronderstelling

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

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de Raad van Bestuur 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.

1.4.2. Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De in de rekening vermelde bedragen luiden in Euro's.

Materiële vaste activa

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

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

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de hoogste van de geschatte contante waarde van de toekomstige

Jaarrekening 2020

netto-kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

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

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Gors heeft de directe opbrengstwaarde bij verkoop, en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van dit zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroom genererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2020. Gors heeft in 2020 haar uitgangspunten waarop zij haar impairmenttoets uitvoert cq de benodigde hoogte van haar voorziening verlieslatende contracten bepaald opnieuw beoordeeld en geconstateerd dat deze ongewijzigd zijn. Het resultaat op de overige (zorg)exploitatie, naast die op de kapitaalslasten, wordt nu meegenomen in de toets.

Het percentage waarmee de contante waarde van de voorziening wordt bepaald is vastgesteld op 0,31% (was in 2019 0,31%). Er hebben bijzondere waardeverminderingen voor gedaan (zie 1.6.1 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA) en een en ander heeft geleid tot aanpassing van de hoogte van de voorziening verlieslatende contracten.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

- a) De resterende levensduur van het vastgoed is op het niveau van de kasstroom genererende eenheden bepaald.
- b) Gehanteerde restwaarden (nihil of historische kostprijs grond).
- c) Een gemiddelde bezettingsgraad gebaseerd op te verwachten productie (gebaseerd op 2020)
- d) Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2017 tot en met 2021, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2020 tot aan einde levensduur.
- e) Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden.
- f) Een disconteringsvoet van 0,314%.

Directe opbrengstwaarden zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper.

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen goedgekeurde kosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De jaarlijkse afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van die kosten conform deels de desbetreffende beleidsregels.

Jaarrekening 2020

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen de symbolische waarde van € 1,-.

Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen

Gors heeft geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten), geen financiële instrumenten die deel uit maken van een handelsportefeuille en geen gekochte leningen en obligaties.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vordering.

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.

Bestemmingsreserve

Op de besteding van de gevormde bestemmingsreserves, Ambities en Managementstructuur (toegelicht op bladzijde 18), zijn geen verdere beperkingen opgelegd.

Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten

Deze reserve is ontstaan doordat overschotten en tekorten ten opzichte van het budget niet verrekend worden, maar binnen het fonds Reserve Aanvaardbare Kosten blijven.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. De oprenting van de voorzieningen die tegen contante waarde worden gewaardeerd, wordt gepresenteerd als een dotatie aan de voorziening.

Jaarrekening 2020

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening Uitgestelde Beloningen

Deze voorziening dient ter dekking van de uitkering die genoten worden door de werknemers bij het bereiken van hun jubilea data en bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Uitgangspunten:

Jubileumuitkeringen

- bij 12,5 jarig jubileum ontvangt werknemer	25% van het bruto maandsalaris
- bij 25 jarig jubileum ontvangt werknemer	50% van het maandsalaris
- bij 40 jarig jubileum ontvangt werknemer	100% van het maandsalaris
- bij pensioengerechtigde leeftijd	50% van het maandsalaris

Bij het vormen van de voorziening is rekening gehouden met een blijfkans die wordt bepaald o.b.v. ervaringscijfers; De gehanteerde disconteringsvoet is 0,31%. Het effect van de gewijzigde discontering is nihil. Verwachte gemiddelde salarisstijging (inclusief promoties) 1,50%.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening wordt opgenomen voor de toekomstige loonkosten van medewerkers die ultimo het verslagjaar langdurig ziek zijn en waarvan er geen uitzicht is op een spoedig herstel. Tevens is rekening gehouden met de transitievergoeding.

Voorziening Persoonlijk Budget Levensfase (PBL)

Deze voorziening dient ter dekking van de toekomstige kosten van rechten van werknemers uit deze specifieke overgangsregeling in het kader van de PBL conform hoofdstuk 8A van de CAO GHZ. Het betreft:

- 1) (Overgangs)recht voor medewerkers van 50 tot t/m 64 in dienst op 31-12-2009
- 2) Eenmalige storting van 200 uren voor medewerkers in dienst op 31-12-2009 in de leeftijd van 45 tussen 50 jaar in de maand dat zij 55 worden.

Bij het vormen van de voorziening is rekening gehouden met een blijfkans die wordt bepaald o.b.v. ervaringscijfers; De gehanteerde disconteringsvoet is 0,31%. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet eveneens 0,31%. Het effect van de gewijzigde discontering is nihil. Verwachte gemiddelde salarisstijging (inclusief promoties) 1,50%.

Voorziening verlieslatende contracten

Er is in de balans een voorziening voor verlieslatende contracten opgenomen wanneer de door Gors naar verwachting te behalen voordelen uit een overeenkomst lager zijn dan de onvermijdbare kosten om aan de verplichtingen uit hoofde van de overeenkomst te voldoen. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de contante waarde van de verwachte netto kosten van de voortzetting van het contract, of indien dit lager is, tegen de contante waarde van de verwachte kosten voor de beëindiging van het contract zijnde enige compensatie of boete die voortvloeit uit het niet-naleven van het contract. Disconteringsvoet van 0,31%. Het effect van de gewijzigde discontering is nihil. Voorafgaand aan de vorming van een voorziening wordt op de activa die betrekking hebben op het contract een bijzondere waardeverminderingverlies genomen.

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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Jaarrekening 2020

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. Een uitzondering wordt gemaakt voor aanloop- en boekwaardenverliezen, waarop conform de goedkeuring een vastgestelde jaarlijkse afschrijving plaatsvindt.

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten worden niet in de balans geactiveerd en gepassiveerd, De lasten, die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

Opbrengsten

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

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

Als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering.

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

Personele kosten

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

Pensioenen

Gors heeft voor haar werknemers een toegezegd-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 Gors.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Gors betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De

Jaarrekening 2020

'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Gors 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. Gors heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Gors zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden.

1.4.4. Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen. Ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

1.4.5. Waarderingsgrondslagen WNT

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

Jaarrekening 2020

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	11.725.403	12.379.657
Machines en installaties	3.809.120	4.049.288
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.032.937	2.168.925
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	67.564	-
Totaal materiële vaste activa	17.635.024	18.597.870
	<hr/>	<hr/>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	18.597.870	14.601.793
Bij: investeringen	550.102	5.206.716
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	1.269.029	1.033.516
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	177.123
Af: desinvesteringen	243.919	-
Boekwaarde per 31 december	17.635.024	18.597.870
	<hr/>	<hr/>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.1.

Gehanteerde afschrijvingspercentages

Bedrijfsgebouwen en terreinen

0 - 10%

Machines en installaties

5 - 20%

Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting

10 - 20%

Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa

2%

Jaarrekening 2020

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige voorraden:	1	1
Totaal voorraden	<u>1</u>	<u>1</u>

Toelichting:

Gezien de vrij geringe omvang van de voorraden en de beperkte invloed van de voorraadmutaties op het resultaat, zijn de voorraden opgenomen tegen het symbolische bedrag van € 1,-.

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op debiteuren	655.485	328.140
Overige vorderingen	488.079	574.851
Belastingen en premies sociale verzekeringen	35.666	32.358
Vordering UWV Transitievergoedingen	187.630	288.212
Vooruitbetaalde bedragen	227.378	107.681
Nog te ontvangen bedragen:	326.267	271.669
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.920.505</u>	<u>1.602.911</u>
De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>

Toelichting:

De vorderingen inzake het sociaal domein (Jeugdwet - Emergis) zijn toegenomen.
 In de overige vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een looptijd langer dan één jaar.

Jaarrekening 2020

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-108.174	-	-108.174
Financieringsverschil boekjaar	-	559.591	559.591
Correcties voorgaande jaren	1.294	-	1.294
Betalingen/ontvangsten	106.880	-	106.880
Subtotaal mutatie boekjaar	-	559.591	667.765
Saldo per 31 december	-	559.591	559.591
Stadium van vaststelling (per erkenning):	b	a	
a= interne berekening			
b= definitieve vaststelling NZa			
		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort		559.591	-108.174
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		-	-
		<u>559.591</u>	<u>-108.174</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)		30.618.009	28.527.220
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		30.058.418	28.635.394
Totaal financieringsverschil		<u>559.591</u>	<u>-108.174</u>

Toelichting:

Er is overeenstemming met het zorgkantoor en de Nederlandse ZorgAutoriteit over het financieringsverschil.

Jaarrekening 2020

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bankrekeningen	7.687.954	6.430.035
Kassen	19.781	23.485
Kruisposten	-1.456	-902
Bouwdepot	-	-
Totaal liquide middelen	7.706.279	6.452.618

Toelichting:

Er is een saldo- en rentecompensatieregeling, de kredietfaciliteit bij de Rabobank bedraagt € 512.507 in rekening-courant. Als zekerheid voor deze kredietfaciliteit is verpanding van inventarissen en AWBZ (WLZ) -gelden verleend. In 2020 is geen gebruik gemaakt van deze kredietfaciliteit. Er is een Positieve/Negatieve Hypotheekverklaring d.d. 07-06-2002
 De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Jaarrekening 2020

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kapitaal	363	363
Bestemmingsreserves	205.800	487.700
Bestemmingsfondsen	11.682.992	11.279.002
Algemene en overige reserves	1.349.535	201.838
Totaal eigen vermogen	<u>13.238.690</u>	<u>11.968.903</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	363	-	-	363
	<u>363</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>363</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve ambities	100.000	-100.000	-	-
Bestemmingsreserve management structuur	387.700	-181.900	-	205.800
Totaal bestemmingsreserves	<u>487.700</u>	<u>-281.900</u>	<u>-</u>	<u>205.800</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	11.279.002	403.990	-	11.682.992
Totaal bestemmingsfondsen	<u>11.279.002</u>	<u>403.990</u>	<u>-</u>	<u>11.682.992</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Algemene reserves	201.838	1.147.697	-	1.349.535
Totaal algemene en overige reserves	<u>201.838</u>	<u>1.147.697</u>	<u>-</u>	<u>1.349.535</u>

Jaarrekening 2020

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Bestemmingsreserve Ambities

Om uitvoering te kunnen geven aan onze geformuleerde ambities die in de jaren na 2018 meer vorm gaan krijgen is deze bestemmingsreserve gevormd. Op de besteding van de bestemmingsreserve zijn geen verdere beperkingen opgelegd.

Bestemmingsreserve management structuur

In verband met het terugdringen van de middenmanagementlaag en de aanspraken voortvloeiende uit het Sociaal Plan is deze bestemmingsreserve gevormd. Op de besteding van de bestemmingsreserve zijn geen verdere beperkingen opgelegd.

Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten

Deze reserve is ontstaan doordat overschotten en tekorten ten opzichte van het budget niet verrekend worden met de WLZ, maar binnen het fonds Reserve Aanvaardbare Kosten blijven.

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€		€
Voorziening uitgestelde beloningen	430.700	25.100	29.200	-	426.600
Voorziening langdurig zieken	131.000	106.200	38.700	92.500	106.000
Voorziening PBL	295.000	-	64.000	36.000	195.000
Voorziening verlieslatende contracten	1.817.000	-	277.000	57.000	1.483.000
Totaal voorzieningen	<u>2.673.700</u>	<u>131.300</u>	<u>408.900</u>	<u>185.500</u>	<u>2.210.600</u>

In de waarderingsgrondslagen staat het doel van iedere voorziening beschreven.

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

	31-12-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	332.600
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.878.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.120.300

Toelichting:

De voorziening PBL is bevat in tegenstelling tot voorgaande jaren nog uitsluitend het overgangsrecht die voortvloeit uit de regeling. Het saldo PBL uren, opgebouwd op balansdatum, wordt verantwoord onder de kortlopende schulden.

Jaarrekening 2020

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	4.655.316	4.874.488
Totaal langlopende schulden	<u>4.655.316</u>	<u>4.874.488</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	5.093.660	5.242.832
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	219.172	149.172
Stand per 31 december	<u>4.874.488</u>	<u>5.093.660</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	219.172	219.172
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>4.655.316</u>	<u>4.874.488</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	219.172	219.172
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.655.316	5.093.660
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3.840.494	4.181.966

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

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Nog te betalen rente	7.935	8.764
Crediteuren	866.507	849.075
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	219.172	219.172
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.969.679	1.380.413
Schulden terzake pensioenen	102.663	83.643
Nog te betalen salarissen	297.611	237.433
Vakantiegeld	897.594	840.356
Vakantiedagen	654.000	539.000
PBL - uren	2.067.000	2.001.000
Nog te betalen kosten	539.590	869.279
Vooruitontvangen opbrengsten WMO/Jeugdwet	95.043	-
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>7.716.794</u>	<u>7.028.135</u>

Toelichting:

De toename op de kortlopende schulden wordt veroorzaakt door een schuld aan de belastingdienst door de af te dragen eindheffing op de Zorgbonus.
In de kortlopende schulden zijn geen bedragen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar.

Jaarrekening 2020

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Zoals is toegelicht bij het onderdeel “vergelijkende cijfers” is de jaarrekening 2020 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2019. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 10. van de jaarrekening.

Financiële instrumenten

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

Gors handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van Gors verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren en overige vorderingen zijn zeer gespreid en niet geconcentreerd waardoor kredietrisico's nihil zijn.

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

Reële waarde

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

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Bankgaranties

De Rabobank heeft aan bankgaranties afgegeven inzake huur voor een totaalbedrag van € 87.493

Kopieermachines

Ten aanzien van de kopieermachines en printers zijn er contractuele verplichtingen in het kader van operational lease. De einddata van de verplichtingen variëren tussen 1 januari 2021 en 1 januari 2026. Totaalbedrag € 263.800

Kortlopend deel van de huurverplichtingen (< 1 jr.)	€ 263.800
Langlopend deel van de huurverplichtingen (> 1 jr.)	€ 263.700
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 210.660

Jaarrekening 2020

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Huurverplichtingen

Ten aanzien van huurcontracten gebouwen/woningen zijn er contractuele verplichtingen aangegaan in het kader van operational lease. Huurcontracten voor onbepaalde tijd, met een opzegtermijn variërend van 1 tot en met 6 maanden, hebben een totale waarde van € 602,580 per jaar.

De einddata van de verplichtingen variëren tussen een maandelijks opzegtermijn en verplichtingen tot en met 31 juli 2030. Totaalbedrag exclusief servicekosten

€ 1.625.000

Kortlopend deel van de huurverplichtingen (< 1 jr.)

€ 1.625.000

Langlopend deel van de huurverplichtingen (> 1 jr.)

€ 7.475.000

Hiervan langlopend (> 5 jaar)

€ 2.185.000

Erfpacht

Er is een jaarlijkse verplichting i.h.k.v. erfpacht, voor de grond van de Valckeslotlaan, met einddatum op 1 augustus 2036 en een jaarlijkse verplichting van

€ 68.000

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voorsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Jaarrekening 2020

1.6. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische & administra- tieve uitrust- ing	Materiële vaste bedrijfs- activa in uitvoering en voortuitbetallin- gen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfs- proces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	18.156.317	5.335.097	5.496.618	-	-	28.988.032
- cumulatieve afschrijvingen	3.807.071	535.299	2.654.583	-	-	6.996.953
- cumulatieve bijzondere waardevermindering	1.969.589	750.510	673.110	-	-	3.393.209
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>12.379.657</u>	<u>4.049.288</u>	<u>2.168.925</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18.597.870</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	17.798	34.307	430.433	67.564	-	550.102
- afschrijvingen	514.630	274.475	479.924	-	-	1.269.029
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>Terugname geheel afgeschreven activa/overboeking</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-666.268	-	-	-666.268
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-666.268	-	-	-666.268
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	368.881	-	202.364	-	-	571.245
cumulatieve afschrijvingen	211.459	-	115.867	-	-	327.326
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-654.254</u>	<u>-240.168</u>	<u>-135.988</u>	<u>67.564</u>	<u>-</u>	<u>-962.846</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	17.805.234	5.369.404	5.058.419	67.564	-	28.300.621
- cumulatieve afschrijvingen	4.110.242	809.774	2.352.372	-	-	7.272.388
- cumulatieve bijzondere waardevermindering	1.969.589	750.510	673.110	-	-	3.393.209
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>11.725.403</u>	<u>3.809.120</u>	<u>2.032.937</u>	<u>67.564</u>	<u>-</u>	<u>17.635.024</u>
Afschrijvingspercentage	0 - 10%	5 - 20%	10 - 20%	0,0%	2,0%	

Jaarrekening 2020

1.7 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	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Bank Nederlandse Gemeenten	30-8-1999	841.762	40	hypothecaire	1,25%	420.880	-	21.044	399.836	294.616	19	lineair	21.044	Staat der Nederlanden
Bank Nederlandse Gemeenten	1-6-2004	587.794	19	hypothecaire	2,13%	123.754	-	30.936	92.818	-	3	lineair	30.936	Staat der Nederlanden
Bank Nederlandse Gemeenten	28-4-2005	334.209	30	hypothecaire	1,85%	178.241	-	11.140	167.101	111.401	15	lineair	11.140	Staat der Nederlanden
SNS Asset Management	1-6-2015	642.099	40	hypothecaire	2,26%	240.789	-	16.052	224.737	144.477	14	lineair	16.052	Staat der Nederlanden
Rabobank	12-11-2018	1.260.000	10	hypothecaire	2,15%	1.190.000	-	140.000	1.050.000	350.000	8	lineair	140.000	Hypothecaire zekerheid
Rabobank	12-11-2018	2.940.000	10	hypothecaire	2,20%	2.940.000	-	-	2.940.000	2.940.000	8	lineair	-	Hypothecaire zekerheid
Totaal						5.093.664	-	219.172	4.874.492	3.840.494			219.172	

De leningen gewaardeerd tegen markrente bedraagt € 5.180.000.

Jaarrekening 2020

1.8 TOELICHTING RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	30.618.009	28.527.220
Tijdelijke subsidieregeling extramurale behandeling	370.216	294.301
Correctie wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg voorgaande jaren	-	-276
Opbrengsten Jeugdzorg	812.864	1.187.166
Opbrengsten Wmo	2.814.348	2.704.077
Opbrengsten Beschermd Wonen	776.084	846.483
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	945.880	759.159
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg	52.998	50.442
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	352.266	468.716
Overige zorgprestaties	179.312	90.922
Totaal	36.921.977	34.928.210

Toelichting:

In 2020 zijn we geconfronteerd met Covid-19. Ten einde de omzetting te beperken zijn er verschillende compensatieregelingen beschikbaar geweest. Binnen de WLZ is een bedrag van € 1.849.735 gecompenseerd. Binnen het sociaal domein is de bestaande zorg geleverd of zijn er alternatieve vormen van zorg geleverd.

11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (opleidingsfonds)	55.500	51.340
Overige Rijkssubsidies (subsidie praktijkleren)	127.174	179.350
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	46.231	30.119
Totaal	228.905	260.809

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Administratieve dienstverlening	130.329	188.324
Overige bijdragen	-	-
Overige opbrengsten	2.013.976	263.648
Totaal	2.144.305	451.972

Toelichting:

Dit betreft voor € 823.000 de verkoop van de panden gelegen aan de Olmenstraat en een legaat van mevr. G. Weil - de Kruijf.

Jaarrekening 2020

1.8 TOELICHTING RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	21.332.818	20.550.211
Sociale lasten	3.441.380	3.281.409
Pensioenpremies	1.651.446	1.588.046
Andere personeelskosten	962.566	1.127.005
Subtotaal	27.388.210	26.546.671
Personeel niet in loondienst	1.486.702	1.268.763
Totaal personeelskosten	28.874.912	27.815.434
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Management	6,14	6,12
Facilitair personeel incl teamcoaches	59,81	51,62
Expertise en Behandeling	17,17	15,49
Begeleiding	401,76	395,71
Huishoudelijk personeel	10,12	10,58
Overig personeel	3,87	4,29
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	498,86	483,81
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-

Toelichting:

In 2020 is aan 653 medewerker in loondienst en aan 27 "derden" een zorgbonus van € 1.000 uitgekeerd. Samen met de verschuldigde loonheffing (eindheffingstarief) kwamen de totale kosten zorgbonus 2020 uit op € 1.219.677. Gors heeft in 2020 van VWS een subsidie m.b.t. de zorgbonus 2020 ontvangen van € 1.361.050. In de jaarrekening is rekening gehouden met een terug te betalen subsidiebedrag van € 141.373, waarmee de uitbetaling van de VWS-zorgbonus 2020 een voor Gors budgetneutraal verhaal blijft. In de jaarrekening 2020 is gekozen voor een verwerkingswijze van de zorgbonus 2020 waarbij de kosten en de subsidie met elkaar worden gesaldeerd binnen de personele kosten. Met deze tekstuele toelichting brengen we de VWS zorgbonus 2020 wel volledig in beeld.

Jaarrekening 2020

5.1.8 TOELICHTING RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	1.269.029	1.033.516
- financiële vaste activa	-	-
Totaal afschrijvingen	<u>1.269.029</u>	<u>1.033.516</u>

15. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	-	177.123
- financiële vaste activa	-	-
Totaal	<u>-</u>	<u>177.123</u>

Jaarrekening 2020

1.8 TOELICHTING RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.793.990	1.696.859
Algemene kosten	1.778.088	1.733.742
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.062.271	841.927
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	640.494	768.440
- Energie gas	208.144	285.219
- Energie stroom	233.840	254.699
- Energie transport en overig	93.393	89.382
Subtotaal	1.175.871	1.397.740
Huur en leasing	2.344.020	2.283.269
	8.154.240	7.953.537
Dotaties en vrijval voorzieningen		
Voorziening Langdurig zieken	-25.000	-174.000
Voorziening PBL	-100.000	-258.000
Voorziening uitgestelde beloningen	-4.100	36.000
Voorziening verlieslatende contracten	-277.000	-574.200
	-406.100	-970.200
Totaal overige bedrijfskosten	7.748.140	6.983.337

Toelichting:

In 2020 zijn we geconfronteerd met noodzakelijke meerkosten in de strijd tegen Covid-19. De meerkosten bestaat uit € 705.099. Aan de opbrengstenkant is rekening gehouden met extra compensatie voor Covid-meerkosten voor een bedrag van € 692.788. Hiermee wordt 98% van de specifiek onderbouwd meerkosten gecompenseerd.

Jaarrekening 2020

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	-	10.629
Rentelasten	-133.319	-133.051
Totaal financiële baten en lasten	<u>-133.319</u>	<u>-122.422</u>

Jaarrekening 2020

1.8 TOELICHTING RESULTATENREKENING

LASTEN

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

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?
Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?

Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
Tweehoofdig

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Gors van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 9 en klasse III. Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Gors is € 163.000 Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. De bezoldiging van de functionarissen die over 2020 in het kader van de WNT verantwoord worden, is voor de Raad van Bestuur als volgt:

	MK Smit	A Klap
Functiegegevens	RvB	RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1,0	0,7
Gewezen topfunctionaris? (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee Ja	Nee Ja
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 163.000	€ 81.653
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	€ 141.084	€ 54.938
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.916	€ 6.060
<i>Subtotaal</i>	€ 153.000	€ 60.998
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2020	€ 153.000	€ 60.998
Nevenfunctie(s)	zie toelichting 1)	zie toelichting 2)
Gegevens 2019		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	
Deeltijdfactor (in fte)	1,0	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 157.000	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	€ 126.339	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.657	
Totaal bezoldiging 2019	€ 137.996	

Toelichting nevenfuncties

- 1) Voorzitter Raad van Toezicht ViaZorg, bestuurder Landelijk Overleg Hersenletsel en Lid Raad van Toezicht SJSJ (Stichting Jeugdzorg St. Joseph).
- 2) Voorzitter bestuur Zeeuws jeugdorkest (onbezoldigd).

Jaarrekening 2020

1.8 TOELICHTING RESULTATENREKENING

LASTEN

Gegevens 2020		A. Klap
bedragen x € 1		
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Gors (zie boven)	€	60.998
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Gors	€	50.382
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Gors	€	-
/- Dubbelstellingen door doorbelastingen	€	-
Subtotaal		€ 111.380
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€	163.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁷	€	-
Totale bezoldiging		€ 111.380
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan: n.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling: n.v.t.		

De bezoldiging van de functionarissen die over 2020 in het kader van de WNT verantwoord worden, is voor de Raad van Toezicht als volgt:

	J.F.M. Bergen		R.J. Vansteenkiste		F.A.A. Bruil - Ruijgt		M.H.B.M. van de Vijver		S.G. Wisse	
	J.F.M. Bergen	J.C.J. Linssen	R.J. Vansteenkiste	R.J. Vansteenkiste	F.A.A. Bruil - Ruijgt	F.A.A. Bruil - Ruijgt	M.H.B.M. van de Vijver	M.H.B.M. van de Vijver	S.G. Wisse	S.G. Wisse
Funcitiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Voorzitter	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/4 - 31/12	1/4 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/6	1/1 - 30/6	1/1 - 31/1	1/1 - 31/1
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 18.371	€ 12.247	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300	€ 12.158	€ 12.158	€ 1.381	€ 1.381
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen										
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 13.040	€ 9.780	€ 13.040	€ 13.040	€ 13.040	€ 13.040	€ 9.780	€ 9.780	€ 1.087	€ 1.087
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 13.040	€ 9.780	€ 13.040	€ 13.040	€ 13.040	€ 13.040	€ 9.780	€ 9.780	€ 1.087	€ 1.087
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2020	€ 13.040	€ 9.780	€ 13.040	€ 13.040	€ 13.040	€ 13.040	€ 9.780	€ 9.780	€ 1.087	€ 1.087

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft haar vergoeding vastgesteld op 80% van de maximale wettelijk norm. De percentages zijn voor de voorzitter 12% en voor de overige leden van de Raad van Toezicht 8% van de WNT norm van de Raad van Bestuur.

Gegevens 2019

Aanvang en einde functievervulling in 2019			1/7 - 31/12	1/7 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum (Klasse III € 157.000).			€ 7.915	€ 7.915	€ 23.550	€ 15.700
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen						
Belastbare onkostenvergoedingen			€ 5.520	€ 5.520	€ 16.560	€ 11.040
Beloningen betaalbaar op termijn			€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2019			€ 5.520	€ 5.520	€ 16.560	€ 11.040
Nevenfunctie(s)	zie toelichting 1)	zie toelichting 2)	zie toelichting 3)	zie toelichting 4)	zie toelichting 5)	zie toelichting 6)

Toelichting nevenfuncties:

- 1) Stichting Code Geneesmiddelenreclame (CGR) (Lid Codecommissie (vacatievergoeding)), Tweede Kamerfractie CDA (Lid Fractiebegeleidingscommissie/Expertisenetwerk Zorg (onbezoldigd)), Nederlands Bijwerkingen Fonds (Voorzitter (onbezoldigd)), Nucleuszorg B.V.(Voorzitter Raad van Commissarissen (bezoldigd)), Odensehuis Walcheren (Voorzitter (onbezoldigd)).
- 2) Senior managing consultant Berenschot (bezoldigd), Yes We Can Clinics (Bestuurslid (bezoldigd)), De Luisterlijn (Lid RvT (onbezoldigd)).
- 3) Hoofd zorgverkoop stichting ZorgSaam Zorggroep Zeeuws-Vlaanderen, Bestuurslid stichting Interport
- 4) Bedrijfskundig manager Electieve zorg ADRZ (januari/bezoldigd), Rijndam Revalidatie resp. programmamanager en algemeen dividiemanager (februari t/m heden, bezoldigd), Organisatieadviseur bij Vector Consult
- 5) Voorzitter van de Stichting Vrienden van de ZLG.
- 6) Bestuurssecretaris Stichting Zorgzaam Zorggroep Zeeuws Vlaanderen, secretaris identiteitsraad Juliana van Stolbergsschool (onderdeel VCPOZ) te Kapelle, lid Raad van Toezicht Stichting Cedrah te Capelle aan den IJssel, catecheet Gereformeerde Gemeente te Kapelle.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Jaarrekening 2020

1.8 TOELICHTING RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Honoraria accountant

	2020	2019
	€	€
De honoraria van de accountant op basis van het toerekeningstelsel zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	48.142	45.845
2 Overige controlewerkzaamheden (Regeling AO/IC en Nacalculatie)	10.100	7.350
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten (2019: ICT security check)	-	19.050
Totaal honoraria accountant	58.242	72.245

20. Transacties met verbonden partijen

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

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

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Gors heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2021.

De Raad van Toezicht van Gors heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

De originele jaarrekening 2020 is ondertekend door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht.

M.K. Smit
Raad van Bestuur

A. Klap
Raad van Bestuur

J.F.M. Bergen
Voorzitter Raad van Toezicht

R.J. Vansteenkiste
Lid Raad van Toezicht

F.A.A. Brull - Ruijgt
Lid Raad van Toezicht

J.C.J. Linssen
Lid Raad van Toezicht

Jaarrekening 2020

2. Overige gegevens

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het besluit van de Raad van Bestuur omtrent de winstbestemming aan de goedkeuring van de Raad van Toezicht is onderworpen.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Gors heeft diverse vestigingen in haar beheer die vallen onder deze entiteit.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

