

Jaarverslaggeving 2020

Stichting DSV

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Bericht van de bestuurder	3
2	Verslag van de Raad van Toezicht	7
3	Jaarrekening 2020	
3.1	Balans per 31 december 2020	13
3.2	Resultatenrekening over 2020	14
3.3	Kasstroomoverzicht over 2020	15
3.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
3.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	20
3.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	29
3.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	30
3.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	31
3.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	32
3.10	Vaststelling en goedkeuring	38
4	Overige gegevens	
4.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	40
4.2	Nevenvestigingen	40
4.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40
	Bijlage	
	Bijlage corona-compensatie 2020	

1 Bericht van de bestuurder

Inleiding

Een jaar om niet meer te vergeten. Als bestuurder doe ik verslag over een boekjaar waarvan ik de laatste vier maanden aanwezig was. De rest van het jaar was ik directeur van het leer- en werkbedrijf Rijnvicus in Alphen aan den Rijn. In combinatie met de eerste maanden van 2021 denk ik dat de periode lang genoeg is, om een goed beeld van de organisatie te vormen. Nog niet alle hoeken en gaten heb ik gezien, maar deze jaarrekening geeft een getrouw beeld van de financiële en organisatorische situatie van DSV. Ik heb de accountant gevraagd tijdens de interim en de jaarrekening controle ons grondig aan de tand te voelen. De organisatie is in ontwikkeling, maar in control. De risico's zijn in beeld. Wij volgen de landelijke ontwikkelingen in de zorg op de voet.

Gelukkig krijgen wij hierbij steun van landelijke partners als Actiz. Hierbij voel ik mij ook gesteund door leden van de Raad van Toezicht, die allemaal hun kennis, ervaring en netwerk meebrengen. Samen met mijn Raad van Toezicht vinden wij het belangrijk om open te zijn over DSV. Daarom hebben wij dit bericht van de bestuurder en een verslag van de Raad van Toezicht toegevoegd aan de jaarrekening. Wij zijn een organisatie midden in de maatschappij. Wij tonen graag open en eerlijk waar wij wel en (nog) niet goed in zijn. Het vertrouwen in DSV heeft bij sommigen een deuk opgelopen. Wij zullen er alles aan doen om dit vertrouwen terug te verdienen. Los van de cijfers vraag ik uw aandacht voor het volgende.

Interim bestuurder Hennie Kenkhuis

Als eerste wil ik melden dat de eerste 8 maanden van het jaar DSV voortreffelijk is geleid door Hennie Kenkhuis. Hij heeft zijn interim klus op indrukwekkende manier afgemaakt. Op meerdere dossiers sprong hij tegelijk in het diepe: corona, IGJ, financieel en organisatorisch. Met het voorwerk dat hij gedaan heeft, kon al snel op alle dossiers geoogst worden. Helaas kan ik dat niet meer met hem delen. Begin 2021 is hij overleden na een kort ziekbed. Wij zijn hem dankbaar voor wat hij voor ons heeft betekend. Daarbij past ook een woord van dank aan consultant Stijn Kiens, zijn rechter- en linker hand. Grondig op de inhoud, soepel in het proces en open naar de omgeving.

Corona

Vanaf maart 2020 sloeg corona ook bij DSV in als een bom. Wij waren onvoorbereid, hadden onvoldoende beschermingsmiddelen en volgden het trial en error beleid van de overheid. Op alle locaties en in de thuiszorg hadden wij in 2020 zieke bewoners en cliënten. Te veel bewoners en cliënten overleden voortijdig door dit vreselijke virus. Wat vooral heel moeilijk was, was dat de zorg niet verleend kon worden op de manier die wij samen met de naasten graag bieden. De liefdevolle zorg voor onze bewoners was onverminderd sterk, maar werd ernstig op de proef gesteld.

Wij zijn nu een jaar verder. Corona heerst nog steeds, maar de situatie is onder controle. Wij zijn hier noodgedwongen goed in geworden. Hierom ben ik verschrikkelijk trots op onze medewerkers. Wat is er hard gewerkt. Wat stonden wij klaar voor onze bewoners en voor elkaar. De betrokkenheid en inzet was ongekend hoog. Ons arbeidsverzuim lag aanzienlijk lager dan het landelijk gemiddelde.

Ondertussen is het merendeel van onze bewoners en medewerkers gevaccineerd. Vanaf het voorjaar zagen wij het aantal besmettingen fors dalen. Meerdere weken zelfs coronavrije locaties. Wat een verademing. Laten wij hopen en bidden dat medio dit jaar, na alle vaccinaties, corona teruggebracht is tot het niveau van een 'gewone' griep.

Financiën en Vastgoed

Het resultaat in 2018 en 2019 loog er niet om. Door een verlies van € 3,1 miljoen kwam de bodem in 2019 in zicht. Alleen dankzij de financiële steun van de gemeenten Katwijk en Lisse hebben we ons overeind gehouden.

Voor een lange termijn gezond financieel perspectief was een incidentele en structurele ingreep nodig. Na een grondige vastgoedanalyse is besloten het complex de Parledam te verkopen aan het Health Care Fund van Bouwinvest. Dit bracht voldoende liquiditeit, waardoor alle schulden die openstonden betaald konden worden. Voor de kerst van 2020 ontstond zo rust en weer zicht op het zelfstandig voortbestaan van DSV.

1 Bericht van de bestuurder

Daarnaast was ook een structurele ingreep nodig. Door de interim bestuurder was een herstelplan opgesteld en in gang gezet. Dit is inmiddels door ons afgerond. Hierbij was het uitgangspunt om de zorg zelf zo min mogelijk negatief te raken. Er is flink bezuinigd in de management lagen en bijna alle inkoopcontracten zijn beoordeeld op kwaliteit en prijs. Op veel terreinen kon het scherper qua prijs, zonder dat de kwaliteit negatief beïnvloed werd. En waar dat wel zo was, lag dat in lijn met wat gebruikelijk is in de sector en gefinancierd wordt door het Zorgkantoor en de zorgverzekeraars.

Uiteindelijk is 2020 afgesloten met een positief resultaat van € 5,4 miljoen. Dit positieve resultaat bestaat voor een groot deel uit het voordeel van € 4,8 miljoen dat per saldo ontstond uit de verkoop van de Parledam. Dan resteert er nog steeds een substantieel positief resultaat uit de reguliere bedrijfsvoering.

Door beide resultaten verbeteren de onderstaande risico's in een richting die ons, de Raad van Toezicht maar ook onze belanghouders comfort geven voor de continuïteit van de organisatie.

	2019	2020
Liquiditeit	0,22	0,80
Solvabiliteit	1,80%	10,50%

Het was heel prettig dat einde van het jaar ruim 4 miljoen op de verschillende rekeningen stond. Dat was in het begin van 2020 ondenkbaar. Daarmee zijn de zorgen rondom continuïteit van DSV verdampt. Dat betekent dat wij in 2021 nieuwe afspraken met de gemeente gaan maken over een passend toezicht bij de resterende risico's die de gemeente loopt.

Daarbij hebben wij voor de korte en middellange termijn een belangrijke opgave: de nieuwbouw van locatie Salem. Door de verkoop van Parledam is, naast het afbetalen van onze schulden, ook een escrow rekening gevuld voor de ontwikkeling van de nieuwbouw. Hoewel de tijdelijke huisvesting aan de Waterboslaan nog een paar jaar mee kan, verdampt het geld bij een negatieve rente en moet daarom zo snel mogelijk gaan renderen. Voor de korte termijn is de bestaande locatie Salem nu tijdelijk verhuurd met als doel het resultaat van 2021 en 2022 te versterken. Samen met het Zorgkantoor, de gemeente, Dunavie en andere partners gaan wij in 2021 een mooi plan maken voor deze prachtig locatie aan de duinen. In 2022 bereiden wij de bouw voor en starten de bouwwerkzaamheden in 2023.

Kwaliteit van zorg

DSV staat bekend om het verlenen van warme, persoonlijke en liefdevolle zorg aan onze bewoners en cliënten. Na een bezoek van de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) aan een van de locaties begin 2020 bleek dat DSV op een aantal punten moet verbeteren. We voldeden niet aan alle punten op het gebied van de deskundige zorgverlener, sturen op kwaliteit en veiligheid en medicatieveiligheid. Daarnaast werd onvoldoende gestuurd op het leren en verbeteren. De interim bestuurder heeft de handschoenen direct opgepakt en een gericht verbetertraject in gang gezet. Door het inzetten op een organisatiestructuur waar de verantwoordelijkheden duidelijker belegd zijn, organiseren van scholing en opleidingsprogramma's is veel bereikt. Dat werd bevestigd door een vervolfbezoek een jaar later, begin 2021. De IGJ concludeerde dat wij de juiste acties hadden ingezet en dat veel van de tekortkomingen verbeterd zijn. In samenspraak hebben we afgesproken het komende jaar nodig te hebben om de laatste stappen te zetten als het gaat om deskundigheid en professioneel werken. Hierover zullen wij in september 2021 de IGJ informeren met behulp van een resultaatsverslag. We zetten hier vol op in, want naast liefdevolle zorg moeten onze bewoners ook kunnen rekenen op deskundige zorg.

Team leidinggevenden

Een onderdeel van het herstelplan is een reorganisatie op de managementstructuur. Vanaf 1 januari 2021 is de leidinggevende structuur aangepast, waardoor niet meer wordt gewerkt met locatiemanagers en teamleiders. Daarnaast wordt nu gewerkt vanuit vier woonservicezones. De steunpunten Westerhaghe, Gasthuishof, Cleijn Duijn en Floriante zijn gesloten. De thuiszorg en dagbesteding worden aangeboden vanuit onze locaties. Alleen steunpunt Salem wordt aangehouden in afwachting van de nieuwbouw.

1 Bericht van de bestuurder

Het MT bestaat nu uit een manager Intramurale Zorg - Eric Bartels (voorheen locatiemanager Duinrand en Rustoord), manager Extramurale Zorg - Dineke Grutter (gestart per 1 maart 2021), manager Personeel, Organisatie en Ontwikkeling - Trudi Bremer en manager Wonen & Services - Wilma Boelens. Per 1 april 2021 is Thessa Groen gestart in de nieuwe functie van bestuurssecretaris. Per 10 mei 2021 start Jeroen Hoek in de nieuwe functie van manager Financiën en Control. Daarmee zal na een roerige periode het MT weer compleet zijn. Vervolgens beschikt iedere woonservicezone over haar eigen management team, namelijk een teammanager Intramurale Zorg, Extramurale Zorg en Wonen & Services. Met deze groep leidinggevende zullen wij in 2021 een managementontwikkelingstraject starten.

Samenwerken en leren

Als nieuwe bestuurder in de VVT sector was ik blij verrast met diverse professionele samenwerkingsverbanden met collega organisaties. Zo zijn wij deelnemer in het RV-WO (Radicaal Vernieuwend Waardevol Onderwijs) waarmee wij zeer succesvol bestaande en nieuwe medewerkers op MBO en HBO niveau opleiden in de zorg. De samenwerking met de VVT organisaties in de regio Zuid Holland Noord is sterk verbeterd, mede door het noodgedwongen intensief samenwerken in het corona jaar. Binnen deze groep waren er naast RV-WO ook andere samenwerkingsverbanden.

Zo hebben wij met 4 andere organisaties REBOZ opgericht. In 2020 zijn alle voorbereidingen geweest en per 2021 hebben wij nu een samenwerking voor de onplanbare nachtzorg in de regio. Daardoor is de kwaliteit verbeterd en zijn de kosten omlaag gegaan. Tot slot zijn Intramuralis en Care2Care belangrijke partners die de VVT organisaties aan anderen in de zorg verbindt.

Belanghouders

Naast bovenstaande netwerken was er ook een intensieve samenwerking met de gemeenten Lisse en Katwijk. In het crisisjaar 2020 werd maandelijks overlegd met ambtenaren en bestuurders. De vinger werd goed aan de pols gehouden. Er is hard gewerkt aan de basis en de inzet was gericht op het herstel van de financiële situatie in combinatie met gezonde verhoudingen. Daarbij zijn de eerste stappen gezet naar wederzijds vertrouwen. In beide gemeenteraden is open en transparant verteld hoe DSV ervoor stond en hoe wij de financiële storm gingen overleven.

Ook onze interne belanghouders, de centrale cliëntenraad (CCR), Ondernemingsraad (OR) en de Verpleegkundige Advies Raad (VAR) volgden ons op de voet. We overlegden vaak met deze gremia, zij dachten mee en adviseerden. Niet altijd was er ruimte voor de wettelijke bedenken- of adviestermijnen. Wij zijn hen dankbaar voor hun flexibele opstelling. Ook een woord van dank aan de identiteitsraad. Op dat vlak was het rustig. Wel waren zij bereid in te stemmen met een statutenwijziging. De protestants christelijke identiteit stond ook in 2020 als een paal boven water. Hoe zouden wij die bron van liefde kunnen loslaten? Ons grote voorbeeld Jezus, hoe Hij omging met de kwetsbaren, kan ons nog allemaal iedere dag inspireren. Het is ook mooi om te zien en te ervaren hoe de kerken meeleven met het wel en wee van DSV. Het overleg met de identiteitsraad zetten wij in 2021 dan ook graag voort.

Als laatste belanghouders denk ik aan al die vrijwilligers, al de naasten, al de bedrijven en organisaties die ons verrasten met helpende handen, luisterende oren, fietsende benen, creativiteit, het visje op vrijdag, karrenvol bloemen, een hoogwerker, zingende schoolkinderen, trompetten met de Pasen, etc. etc. Het is te veel om te noemen. Wat een geweldige gemeenschappen in Katwijk en Lisse. Hartverwarmend.

1 Bericht van de bestuurder

Tot slot

In 8 maanden tijd heb ik een indrukwekkende sector en een prachtig bedrijf leren kennen. Mijn zorgkennis was beperkt tot vakantiekampen met gehandicapte jongeren en een pleeggezin aan huis. Als bestuurder heb ik vooral geleerd 'on the job', van onze medewerkers, ons netwerk en mijn collega bestuurders. Eind 2021 zal ik opgaan voor de accreditatie als zorgbestuurder. Leren en ontwikkelen is ongelooflijk belangrijk. Dat geldt voor de hele organisatie en dus ook voor mij. Daarbij streef ik naar een cultuur waarin fouten maken een moment van leren is. Ik hoop aan het begin te staan van een reis waarin wij ons als organisatie klaarmaken voor alle ontwikkelingen die wij verwachten in de zorg. Dit vraagt opnieuw een professionaliseringslag. Daarbij realiseer ik mij dat onze medewerkers ook gewoon moe zijn. En ook mogen zijn. 2020 was niet niets. Dus wij zullen moeten doseren. Dat geldt ook voor de verwachtingen van onze omgeving. Op veel gebieden is het al goed en het wordt nog beter. Geef ons even de tijd. Volg ons maar, leef, bid en denk met ons mee. Opbouwende feedback is van harte welkom, een compliment op zijn tijd ook. Daar is iedereen blij mee.

Wordt vervolgd.....

2 Verslag van de Raad van Toezicht

Inleidend

2020 zal bij DSV de geschiedenis ingaan als het jaar van de dubbele crisis. Met aan het einde van het jaar uitzicht op een gezonde toekomst. Financieel was DSV in 2019 in zwaar weer terecht gekomen met de noodzaak voor de gemeenten Lisse en Katwijk om vanuit hun garantstellingen bij te springen in de rentebetalingen en aflossingen. In maart 2020 werd de samenleving getroffen door de Covid-19 pandemie met ook voor DSV grote gevolgen. Veel bewoners/cliënten overleden daardoor en er moesten ingrijpende (isolerende) maatregelen worden genomen. Door enorme inspanningen van medewerkers en management en een grote onderlinge loyaliteit, ook van mensen en organisaties buiten DSV, lukte het om deze crises te overwinnen. Gedurende het jaar zijn de Raad van Toezicht en het Bestuur (grotendeels) vernieuwd, waardoor een nieuwe start in de besturing van de organisatie kon worden gemaakt. Ook zijn stevige maatregelen genomen om de financiën en de organisatie op orde te brengen. Mede hierdoor was het operationele resultaat over 2020 positief, na de verliezen die de voorgaande jaren zijn geleden. De verkoop van het complex Parledam aan het einde van 2020 genereerde een boekwinst en geldmiddelen waardoor het eigen vermogen en de liquiditeit sterk verbeterden. Op 25 mei 2021 heeft de RvT de jaarrekening van DSV over 2020 goedgekeurd en waardering uitgesproken voor de geleverde inspanning van velen.

Mede door deze inspanningen kon tegen het einde van het jaar de rust in de organisatie terugkeren. Daarvoor zijn we alle medewerkers en andere betrokkenen zeer erkentelijk. De organisatie en lokale samenleving toonden hierin hun veerkracht.

Samenstelling Bestuur en Toezicht

De heer Hennie Kenkhuis was per 1 november 2019 als interim bestuurder aangesteld met een contract tot 1 mei 2020. Om de periode tot de start van een nieuw te werven bestuurder te overbruggen heeft de RvT de aanstelling tot 1 september 2020 verlengd. Ondanks een ziekte die zich in die periode openbaarde was hij bereid om de periode uit te dienen en zo een goede overdracht te bewerkstelligen. We zijn hem daarvoor erkentelijk. Hij heeft DSV als interim Bestuurder op uitstekende wijze geleid en daarmee DSV een grote dienst bewezen. Helaas is Hennie Kenkhuis op 18 februari 2021 overleden.

Na een werving- en selectieproces dat in nauwe samenspraak met MT, OR, CCR en Identiteitsraad is verlopen, is de heer Jan de Vries (1971) door de RvT per 1 september 2020 als Directeur-bestuurder benoemd. De heer De Vries was directeur van de sociale werkvoorziening in Alphen aan den Rijn en daarvoor directeur-bestuurder van een woningcorporatie in Leiderdorp en Zoeterwoude. Als transformatiemanager met kennis van vastgoed, openbaar bestuur en de regio heeft hij veel deskundigheid om DSV in de komende periode te leiden. Met veel waardering heeft de RvT kunnen constateren dat hij in zijn eerste 4 maanden rust heeft weten te brengen in de organisatie en de verkoop van Parledam heeft gerealiseerd.

Per 1 januari 2020 heeft de heer Gerard Herbrink zijn functie als Directeur-bestuurder neergelegd. Hij was sinds 1 juli 2001 als directeur in dienst en heeft in die functie de organisatie ruim 18 jaar gediend. Met inachtneming van de WNT regels is de heer Herbrink, na opname van zijn vakantiedagen en vrijstelling van werkzaamheden voor de resterende periode, per 15 juli 2020 uit dienst getreden. Vanwege de Covid restricties kon zijn terugtreden niet breed worden gemarkeerd en alleen in zeer kleine kring is hier aandacht aan gegeven. Gelet op de ontstane financiële en organisatorische problemen zijn de laatste jaren van de heer Herbrink niet succesvol verlopen. In de jaren daarvoor heeft hij echter veel voor DSV betekend en daarvoor danken wij hem hartelijk.

2 Verslag van de Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in 2020 ingrijpend gewijzigd. Vanwege de ontstane situatie is in het eerste kwartaal 2020 door de (toenmalige) RvT besloten om een nieuwe voorzitter RvT aan te stellen en stap voor stap de Raad te vernieuwen. Per 16 april 2020 is Jaap Kamphorst (1954) benoemd als voorzitter van de RvT en per direct in functie getreden. Hij heeft als toezichthouder meerdere functies vervuld, waaronder die van voorzitter bij een VVT organisatie. Hij kent de VVT zorg goed door opdrachten die hij als adviseur en interimmanager heeft vervuld. Hij woont in Bodegraven. Per diezelfde datum is de heer Arie Balkenende als voorzitter teruggetreden, nadat hij deze functie vanaf 1 juli 2016 had vervuld. Om een goede overdracht te bewerkstelligen is hij tot na de invulling van de overige RvT vacatures aangebleven en per 31 mei 2020 afgetreden als lid van de RvT. Wij danken de heer Balkenende voor zijn inzet en de periode dat hij DSV in moeilijke tijden heeft gediend. Door zijn betrokkenheid en loyaliteit kon een goede overdracht met het nieuwe team worden bewerkstelligd.

De heer Jaap Haasnoot heeft per 20 februari 2020 zijn functie als RvT lid neergelegd (hij was per 1 september 2017 aangesteld). Mevrouw Inge van der Bent heeft haar RvT functie per 17 maart 2020 beëindigd (aanstelling per 1 september 2017). Door hun terugtrekken werd ruimte gemaakt voor vernieuwing van de RvT. Wij danken hen hiervoor en voor de inzet die zij in hun periode toonden. De heer Kees van der Meij was het laatst aangetreden lid van de 'oude' RvT (aangetreden per 01-09-2017). Op verzoek van de nieuwe leden is de heer Van der Meij bereid gevonden om (tenminste) zijn termijn af te maken en daarmee naast vernieuwing ook continuïteit te bewerkstelligen in de samenstelling van de Raad. Op voordracht van de CCR is mevrouw Joanne Quist (1964) per 15 mei 2020 benoemd als lid van de RvT op de vacature met een zorgprofiel. Ze heeft een verpleegkundige achtergrond en brede management ervaring in de zorg. Eveneens per 15 mei is de heer Wietze Jan Wezeman (1967) benoemd als lid van de RvT (HR profiel) op voordracht van de OR. De heer Wezeman heeft qua opleiding en ervaring een HR achtergrond en heeft als manager ervaring in de VVT zorg. In de vacature die door het vertrek van de heer Balkenende is ontstaan is per 15 juli 2020 de heer Frans Stark (1963) benoemd. Als oud director van een accountantskantoor met een praktijk in de zorg en als adviseur/interimmanager nog steeds actief in deze sector heeft hij daarvoor het geschikte financieel/bedrijfskundige profiel.

Door deze benoemingen is een nieuw team gevormd met een complementaire mix aan deskundigheden en ervaringen. Nieuw voor DSV is dat een deel van de leden van buiten de regio komt en ervaring heeft in de VVT zorg. Zie ook hieronder in de paragraaf "activiteiten van de raad". Hiermee wordt aan professionalisering van bestuur en toezicht verder vorm gegeven. De samenstelling in 2020 was als volgt:

Naam	Beroep/ Hoofdfunctie	Relevante nevenfuncties	Eerste resp. tweede	Aftredend / afgetreden
Dhr. J. Kamphorst (Bodegraven)	Zelfstandig gevestigd interim-manager en organisatieadviseur.	- Voorzitter RvT van Het Bakken. Een VVT organisatie in de regio Noord-west Veluwe. V.a. 01-11-2019 - Vice voorzitter RvT ZOA (NGO). V.a. 01-09-2011	16-04-2020	15-4-2024
Dhr. A. Balkenende	Directeur/mede-eigenaar van Van Wezel Accountants en Adviseurs te Rijnsburg.	- Commissaris bij de Mare Groep N.V. te Voorhout - Voorzitter Stichting Cura Post Vitam - Voorzitter Stichting Business Club Katwijk - Voorzitter Stichting Katwijk Wandelmarathon - Bestuurslid Stichting Vrouwenzang Katwijk	1-7-2014	31-5-2020
Dhr. C. van der Meij	Group Controller / Legal Counsel Draupnir Group, Hoofddorp.	- Ruifelaer (eigen onderneming) Advieswerkzaamheden. Vooral in MKB sector. - Scouting Nederland, landelijk vrijwilliger, adviseur juridisch & organisatie.	01-09-2017	1-9-2021

2 Verslag van de Raad van Toezicht

Naam	Beroep/ Hoofdfunctie	Relevante nevenfuncties	Eerste resp. tweede	Aftredend / afgetreden
Mevr. J.P. Quist	Zelfstandig gevestigd interimmanager en organisatie adviseur.	- Lid RvT Stichting Waardeburgh. Een VVT organisatie in de regio Sliedrecht. V.a 01-05-2016 - Consultant WEConnect	15-5-2020	14-5-2024
Dhr. W.J. Wezeman	Manager Zorg, Welzijn en Behandeling. Catharina, thuis op Voorne (Voorne)		15-5-2020	14-5-2024
Dhr. F. Stark	Zelfstandig gevestigd interimmanager, docent en adviseur. (STICA BV)	- Lid RvT Savant Zorg, Helmond - Lid RvT De Zellingen, Capelle a/d IJssel - Interim manager stichting Fier te Leeuwarden (vanaf december 2020) - Docent bij The Academy (PwC) o.a. facilitator controllersnetwerk - Docent bij Finance Ideas Academy, facilitator treasury-netwerk - lid Actiz werkgroep kwaliteit bedrijfsvoering - Voorzitter werkgroep Forensische Zorg	15-7-2020	14-7-2024
Dhr. J. Haasnoot	Managing Director HR Services FedEx Express Benelux.	- Voorzitter Raad van Commissarissen Rabobank Leiden Katwijk U.A. - Lid Raad van Commissarissen OVM SOM U.A. - Administrateur Flatvereniging 'VVE Overduin' - Lid Generale Commissie van het Opzicht Hersteld Hervormde Kerk	1-9-2017	20-2-2020
Mevr. I. van den Bent	Zorgmanager Alrijne ziekenhuis.		1-9-2017	17-3-2020

Activiteiten van de Raad

De Covid-19 crisis heeft ook veel impact gehad op het werk en de activiteiten van de Raad van Toezicht. Werkbezoeken en soortgelijke activiteiten konden niet doorgaan en veel vergaderingen zijn digitaal gehouden. Kennismaking met de verschillende locaties heeft daardoor vertraging opgelopen. In verband met de financieel/bestuurlijke crisis is in 2020 op maandelijkse basis vergaderd. Ook zijn extra vergaderingen gehouden. In totaal waren er 20 vergaderingen, deels digitaal. In maart is een evaluatiebijeenkomst gehouden onder begeleiding van een extern adviseur. Tevens waren er bijeenkomsten met de IGJ, B&W/wethouders van de gemeente Katwijk, MT leden, selectiegesprekken met kandidaat RvT leden en kandidaat bestuurders en een bijeenkomst met de Identiteitsraad. Ook vonden introductiegesprekken met nieuwe RvT leden plaats, voor zover de Covid restricties dat mogelijk maakten. In het kader van de introductie en benoemingen van RvT leden en de Directeur-bestuurder was er afstemming met de (voorzitters) van OR en CCR. De reguliere jaarlijkse gesprekken met OR en CCR zijn niet gehouden.

De ontstane bestuurlijke situatie en de evaluatie van de RvT waren aanleiding om de statuten en reglementen een revisie te laten ondergaan. Deze zijn up to date gebracht, in lijn met de Governancecode Zorg die in 2017 van kracht werd. Het woonplaatsbeginsel voor de benoeming van toezichthouders en bestuurders is daarbij verlaten. De eisen die aan (aspirant) toezichthouders en bestuurders inzake kerkelijke binding en PC identiteit zijn ongewijzigd gebleven.

2 Verslag van de Raad van Toezicht

In de vergadering waarin de RvT het jaarverslag en de jaarrekening heeft goedgekeurd was ook de accountant aanwezig en zijn de bevindingen van de accountant besproken met de Raad. Eén van de vergaderingen was geheel gewijd aan het onderwerp vastgoedstrategie. Met het MT is uitvoerig gesproken over het rapport van het ingeschakelde adviesbureau HHM over de besluitvorming en daarmee samenhangende organisatie- en bestuurscultuur.

De RvT heeft drie commissies ingesteld:

- Commissie Kwaliteit en veiligheid (K&V).
- Commissie Financiën en vastgoed (F&V).
- Commissie Remuneratie en governance (R&G).

Deze commissies zijn elk 2-4 keer al of niet digitaal bijeen geweest. De financiële en vastgoed situatie en het overleg met de accountant vroegen de nodige aandacht van de commissie F&V. De IGJ terugkoppeling en de daarop volgende acties, en de Covid-19 crisis vroegen veel aandacht van de commissie K&V. De commissies zijn voorbereidend voor vergaderingen van de RvT en adviseren de RvT over de wijze waarop de relevante onderwerpen moeten worden besproken en bereiden de besluitvorming in de RvT voor.

De samenwerking met beide directeur-bestuurders is in 2020 uitstekend verlopen.

In aanvulling op de bestaande garantie overeenkomst is met de gemeente Katwijk in maart 2020 een aanvullende overeenkomst gesloten waarin de gemeente vergaande bevoegdheden inzake de besturing van DSV verkreeg. De RvT van DSV is dankbaar voor de verantwoordelijkheid die de gemeenten Lisse en Katwijk hebben genomen om de financiële problemen op te lossen en in het bijzonder de gemeente Katwijk voor het verlenen van toestemming voor de verkoop van het complex Parledam, waardoor in financieel opzicht weer een gezonde basis is ontstaan. Deze dank hebben wij ook uitgesproken naar B&W en gemeenteraad. Nu (anno 2021) is het van belang om tot normalisatie van de bestuurlijke verhoudingen te komen. In het belang van de gemeente zelf om zich niet te (hoeven) mengen in de besturing van een zelfstandige organisatie en daarbij het risico te lopen van oneigenlijke inmenging en mogelijk zelfs aansprakelijkheid. Het is ook in het belang van het bestuur en de RvT van DSV zodat zij binnen de financiële en maatschappelijk kaders het belang van DSV (hetgeen hun wettelijke verantwoordelijkheid is) kunnen dienen. Tot slot is het ook in het belang van andere stakeholders om te weten dat er zuivere en functionele verhoudingen tussen partijen zijn.

2 Verslag van de Raad van Toezicht

Besluiten en onderwerpen

Conform de statuten en reglementen van DSV heeft de Raad de volgende besluiten genomen en goedkeuring gegeven aan de volgende documenten / besluiten van de Directeur-bestuurder:

- Goedkeuring van de begroting en het kwaliteitsjaarplan voor 2020.
- Goedkeuring van de strategische toekomstvisie vastgoed en huisvesting DSV.
- Goedkeuring van de aanvullende overeenkomst met de gemeente Katwijk.
- Wijziging en vaststelling van de statuten. Deze zijn per 16 april 2020 gepasseerd bij de notaris.
- Wijziging en vaststelling van het reglement Raad van Toezicht (ingående 16 april 2020).
- Goedkeuring van een gewijzigd reglement Raad van Bestuur (ingående 16 april 2020).
- Goedkeuring van een gewijzigd reglement Identiteitsraad (ingående 16 april 2020).
- Vaststelling van de statutair erkende kerkgenootschappen en de samenstelling van de zetels in de Identiteitsraad.
- Vaststelling van de profielschetsen voorzitter en leden van de Raad van Toezicht inclusief wervingsprocedure.
- Benoemingsbesluiten van 4 leden van de Raad van Toezicht.
- Vaststelling van de honorering leden Raad van Toezicht in 2020.
- Goedkeuring van het kwaliteitsjaarverslag 2019.
- Goedkeuring van de jaarrekening 2019.
- Vaststelling van de profielschets van de Directeur-bestuurder en de aanpak van de werving.
- Benoeming van de heer Jan de Vries als Directeur-bestuurder van DSV per 1 september 2020 voor een periode van 4 jaar en goedkeuring van de concept arbeidsovereenkomst.
- Goedkeuring aan de voorgelegde bestuursbesluiten inzake voorgenomen verkoop van Parledam, aflossing van de leningen van de gemeenten en versterking van de liquiditeit.
- Goedkeuring aan het bestuursbesluit om de bieding op Parledam te gunnen aan Bouwinvest.
- Goedkeuring van de verkoopovereenkomst Parledam en de daarbij behorende bijlagen.
- Goedkeuring van het in depot stellen van een deel van de verkoopopbrengst en de afspraken die daarover met de gemeente Katwijk zijn gemaakt.
- Goedkeuring van de concept begroting 2021.
- Vaststelling van de WNT klasse indeling van DSV in 2020. Deze is bepaald op klasse III van de WNT indeling voor zorginstellingen.
- Vaststelling van de bezoldiging van de Directeur-Bestuurder en de leden van de RvT in 2021.

Overige onderwerpen die de Raad in zijn vergaderingen met de Bestuurder heeft besproken zijn:

- Voortgangsrapportages bestuurder en management rapportages (maand/kwartaal).
- Management-letter accountant over 2019.
- Accountantsverslag 2020
- Het herstelplan en de voortgang van de uitvoering gedurende het jaar.
- De voortgang van de Covid-19 crisis en de effecten hiervan op beleid, organisatie en medewerkers.
- De IGJ rapportages, de aanpak van de kwaliteitsverbetering n.a.v. deze rapportages en de monitoring en terugkoppeling van de voortgang.
- De herinrichting van de organisatie- en leidinggevende structuur.
- Het herstelplan voor de extramurale zorg.
- Kwaliteitsjaarplan en -rapportages.
- De rapportage over de besluitvorming en de cultuur van bureau HMM.
- De relatie met de gemeente Katwijk, de aanvullende overeenkomst; de normalisatie van de bestuurlijke verhoudingen.

Aan het eind van dit verslag wil de Raad nogmaals dank aan de gemeenten uitspreken voor de geboden financiële steun. De Raad constateert dat met het succesvol uitgevoerde herstelplan, de reorganisatie en de verkoop van Parledam de financieel/bestuurlijke crisis is overwonnen en een fundament is gelegd voor een gezonde toekomst. Management en medewerkers van DSV verdienen daarvoor lof en respect.

Nogmaals hartelijk dank!

3 JAARREKENING

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	45.047.317	59.312.834
Financiële vaste activa	2	11.199.540	0
Totaal vaste activa		56.246.857	59.312.834
Vlottende activa			
Vorraden	3	6.469	5.793
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	540.325	122.811
Debiteuren en overige vorderingen	5	1.267.087	1.303.917
Liquide middelen	6	4.278.379	394.485
Totaal vlottende activa		6.092.260	1.827.006
Totaal activa		62.339.117	61.139.840
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	2.768	2.768
Bestemmingsfondsen		1.720.141	1.115.399
Algemene en overige reserves		4.818.931	0
Totaal groepsvermogen		6.541.840	1.118.167
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	8	431.836	403.913
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
	9	47.736.145	51.229.072
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	0	0
Overige kortlopende schulden	10	7.629.296	8.388.688
Totaal kortlopende schulden		7.629.296	8.388.688
Totaal passiva		62.339.117	61.139.840

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **25-05-2021**.

3.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	12	29.340.700	26.830.267
Subsidies	13	1.537.481	388.007
Overige bedrijfsopbrengsten	14	6.859.033	1.650.705
Som der bedrijfsopbrengsten		37.737.214	28.868.980
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	22.266.940	22.174.465
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	2.761.760	2.573.270
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	407.070	0
Overige bedrijfskosten	18	5.594.215	5.974.970
Som der bedrijfslasten		31.029.985	30.722.704
BEDRIJFSRESULTAAT		6.707.229	-1.853.725
Financiële baten en lasten	19	-1.283.556	-1.276.037
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		5.423.673	-3.129.762
RESULTAAT BOEKJAAR		5.423.673	-3.129.762
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2020 €	2019 €
Toevoeging / onttrekking:			
Reserve aanvaardbare kosten		604.742	-3.129.762
Algemene reserve		4.818.931	
		5.423.673	-3.129.762

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **25-05-2021**.

3.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			6.707.229		-1.853.725
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	16	2.761.760		2.573.270	
- bijzondere waardevermindering materiële vaste activa	17	407.070		0	
- mutaties voorzieningen	8	27.923		-28.221	
			<u>3.196.753</u>	<u></u>	<u>2.545.049</u>
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	-676		42.513	
- vorderingen	5	36.830		-104.520	
- vorderingen / schulden uit hoofde van bekostiging	4	-417.514		188.793	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	-759.390		986.826	
			<u>-1.140.751</u>	<u></u>	<u>1.113.611</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>8.763.231</u>	<u></u>	<u>1.804.935</u>
Ontvangen interest		0		0	
Betaalde interest (exclusief disagio)	19	-1.283.556		-1.276.036	
			<u>-1.283.556</u>	<u>-1.276.036</u>	<u>-1.276.036</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			7.479.676		528.899
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-303.393		-681.454	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	11.400.080			
Overige langlopende vorderingen	2	-11.199.540			
				<u></u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-102.852		-681.454
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	2.536.245		1.599.781	
Afname langlopende verplichting		0			
Aflossing langlopende schulden	9	-6.029.174		-1.220.648	
				<u>-1.220.648</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-3.492.929		379.133
Mutatie geldmiddelen			<u>3.883.894</u>		<u>226.577</u>
Saldo liquide middelen per 1 januari			394.485		167.908
Saldo liquide middelen per 31 december			<u>4.278.379</u>		<u>394.485</u>
Mutatie			<u>3.883.894</u>		<u>226.577</u>

Toelichting:

De afschrijvingen en het lage niveau van investeringen hebben per saldo voor € 2,4 miljoen bijgedragen aan de toename van de liquide middelen. Uit de verkoop van vastgoed is € 1,2 miljoen toegevoegd aan de liquide middelen.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling DSV is statutair (en feitelijk) gevestigd te Katwijk, op het adres Prins Hendrikkade 157, en is geregistreerd onder KvK-nummer 28081074.

De belangrijkste activiteiten zijn verzorging en verpleging.

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 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).

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

Continuïteitsveronderstelling

Bij Stichting DSV was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. Over 2020 is er sprake van een positief resultaat van € 5,4 miljoen (2019: -3,1 miljoen), hierin begrepen de verkoopopbrengst van onroerend goed.

Het Eigen vermogen is daardoor toegenomen tot € 6,5 miljoen, 10,5 % van het balanstotaal (2019: 1,8 %) en 17,3 % van de omzet (2019: 3,9 %). De liquiditeitsratio is toegenomen tot 0,80 (2019: 0,22).

De opgestelde meerjarenbegroting 2021 - 2026 laat een gezonde ontwikkeling van omzet en resultaat zien. Voor de eerste twee jaren wordt een rendement van 2% van de omzet verwacht, de jaren daarna neemt het rendement toe. Mede als gevolg van lagere kosten en een verbeterde productiviteit van de extramurale zorg. De liquiditeitsontwikkeling voor de jaren 2021 - 2026 is positief, en zal op het vereiste niveau blijven.

De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken. Eventuele herrubriceringen hebben geen effect op het vermogen per 31 december 2019 en resultaat 2019.

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 omzetsderving (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 en Eerstelijns Verblijf. De (meer)kosten en gederfde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders en gemeenten 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 DSV heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen DSV voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

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

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

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (3.5) en de toelichting op de resultatenrekening (3.9). De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (3.5).

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schattingswijzigingen

Stichting DSV heeft in het boekjaar het gebruik van haar installaties heroverwogen en besloten het gebruik in de tijd hiervan te beperken. Dit heeft er toe geleid dat de levensduur van de installaties is bepaald op 20 jaar vanaf moment in gebruikname. Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van deze installaties. Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met € 183.730,- toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten. Voor de komende 16 jaren zijn de meerkosten per jaar hetzelfde.

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 opbrengsten en kosten. 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 volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- economische gebruiksduur van materiële vaste activa;
- waardering van voorzieningen;
- opbrengsten uit Covid-19 compensatie (omzetzerving, meerkosten)

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs, tenzij anders vermeld in de grondslagen.

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

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

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

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

Financiële instrumenten

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

De 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 ingebruikname. Op bedrijfsterrinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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.

Investeringsubsidies

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

Groot onderhoud

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

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.

Financiële vaste activa

De tot financiële vaste activa behorende vorderingen, al dan niet uit hoofde van leningen, worden na de eerste waardering in beginsel opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de aflossingswaarde van de vorderingen. Ten aanzien van mogelijke waardeverminderingen is artikel 2:387 lid 4 BW van toepassing.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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

Liquide middelen

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

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 de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Voorziening reorganisatiekosten

Om DSV tot een gezonde organisatie om te vormen, waren de kosten die hiermee zijn gemoeid, eind 2019 opgenomen in de reorganisatiekosten.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,5%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Daarnaast wordt een uit te betalen transitievergoeding berekend op basis van de geldende regelgeving.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

3.4.3 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 verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Pensioenen

Stichting DSV heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting DSV. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting DSV betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 91%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

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

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Stichting DSV heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting DSV heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

3.4.4 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. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

3.4.5 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.

3.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	35.993.482	47.381.984
Machines en installaties	7.072.943	9.162.053
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.980.893	2.288.498
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	480.300
Totaal materiële vaste activa	<u>45.047.317</u>	<u>59.312.834</u>

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	59.312.834	61.204.650
Bij: investeringen	303.393	681.454
Af: afschrijvingen	2.761.760	2.573.270
Af: bijzondere waardeverminderingen	407.070	
Af: desinvesteringen	11.400.080	
Boekwaarde per 31 december	<u>45.047.317</u>	<u>59.312.834</u>
Aanschafwaarde	61.542.314	77.877.306
Cumulatieve afschrijvingen	16.494.997	18.564.471

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.6.

Eind december is het complex Parledam verkocht, de desinvesteringen betreft de boekwaarde op moment van verkoop. De bijzondere waardeverminderingen betreft de afboeking van kosten voor planontwikkeling gedurende de afgelopen jaren.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar onderdeel 9 van deze toelichting en het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 3.8.

DSV heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroom genererende eenheid, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2020. DSV veronderstelt dat het vastgoed fungibel is. Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2020 geen afwaardering noodzakelijk gebleken.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Overige vorderingen	11.199.540	0
Totaal financiële vaste activa	<u>11.199.540</u>	<u>0</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Opgekomen langlopende vorderingen	11.199.540	
Boekwaarde per 31 december	<u>11.199.540</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Tussen gemeente Katwijk en Stichting DSV (hierna te noemen; Partijen) is een overeenkomst gesloten die betrekking heeft op de bestemming van een gedeelte van de verkoopopbrengst van het complex Parledam: hierna te noemen Nadere Overeenkomst Garantiefonds. Op grond van de Nadere Overeenkomst Garantiefonds zijn partijen overeengekomen om € 11.200.000,= in escrow te houden bij Verhees Notarissen N.V. Partijen krijgen hierdoor een voorwaardelijke vordering op Verhees Notarissen NV. In de Nadere Overeenkomst Garantiefonds is nader geregeld op welke wijze en onder welke condities deze vordering of een deel hiervan onvoorwaardelijk wordt. Stichting DSV kan slechts beschikken over het bedrag of een van deel van het bedrag in escrow na ondubbelzinnige schriftelijke opdracht van de gemeente Katwijk of een ondubbelzinnige gelijklopende schriftelijke opdracht van beide partijen.

Kosten en/of te betalen rente worden ten laste van het escrowbedrag gebracht, ontvangen rente wordt toegevoegd.

In 2020 is € 460,27 aan betaalde rente ten laste van het escrowbedrag gebracht.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.7

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Overige voorraden	6.469	5.793
Totaal voorraden	<u>6.469</u>	<u>5.793</u>

Toelichting:

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

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

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	122.811		122.811
Financieringsverschil boekjaar		540.325	540.325
Correcties voorgaande jaren	242		242
Betalingen/ontvangsten	-123.053		-123.053
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-122.811</u>	<u>540.325</u>	<u>417.514</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>540.325</u>	<u>540.325</u>

Stadium van vaststelling:

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraars

c = definitieve vaststelling NZa

c

a

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	540.325	122.811
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		
	<u>540.325</u>	<u>122.811</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Wlz excl. GGZ)

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	24.251.263	21.488.261
Af: ontvangen voorschotten	23.710.938	21.365.450
Totaal financieringsverschil	<u>540.325</u>	<u>122.811</u>

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	63.232	4.675
Nog te ontvangen bedragen Wmo	188.924	166.649
Nog te ontvangen bedragen Zvw	364.900	501.996
Te ontvangen Transitievergoedingen (UWV)	49.258	213.478
Nog te ontvangen subsidies	266.052	202.903
Nog te ontvangen bedragen	10.739	21.516
Overige vorderingen	323.328	192.700
Vooruitbetaalde bedragen	654	0
Totaal overige vorderingen	<u>1.267.087</u>	<u>1.303.917</u>

Toelichting:

De posten overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen hebben overwegend een kortlopend karakter.

6. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.278.379	394.485
Totaal liquide middelen	<u>4.278.379</u>	<u>394.485</u>

Toelichting:

DSV verzorgd leven beschikt over een kredietfaciliteit bij de Rabobank voor een bedrag van € 300.000. Ultimo 2020 werd geen gebruik gemaakt van deze faciliteit. Er zijn geen zekerheden voor deze faciliteit afgegeven.

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar (direct opeisbaar).

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	2.768	2.768
Bestemmingsfondsen	1.720.141	1.115.399
Algemene en overige reserves	4.818.931	0
	<u>6.541.840</u>	<u>1.118.167</u>
Totaal Eigen vermogen	<u>6.541.840</u>	<u>1.118.167</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	2.768	0	0	2.768
Totaal Kapitaal	<u>2.768</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.768</u>

Bestemmingsfondsen

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>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten Wlz	1.115.399	604.742	0	1.720.141
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.115.399</u>	<u>604.742</u>	<u>0</u>	<u>1.720.141</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	0	4.818.931	0	4.818.931
Totaal algemene en overige reserves	<u>0</u>	<u>4.818.931</u>	<u>0</u>	<u>4.818.931</u>

Toelichting:

De toevoeging aan de Algemene reserves betreft de verkoopopbrengst (verkoopresultaat -/- direct toerekenbare kosten) van het complex Parledam.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Voorzieningen uit hoofde van:					
Voorziening reorganisatiekosten	26.470			26.470	0
Voorziening jubileumuitkeringen	163.574	37.446	31.294		169.726
Voorziening langdurig zieken	213.869	242.998	107.987	86.770	262.110
Totaal voorzieningen	<u>403.913</u>	<u>280.444</u>	<u>139.281</u>	<u>113.240</u>	<u>431.836</u>

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

	<u>31-dec-2020</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	106.829
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	325.007
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	101.644

Toelichting per categorie voorziening:Voorziening reorganisatiekosten

De reorganisatievoorziening is vrijgevallen, de reorganisatie is anders afgewikkeld.

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening dienstuitkeringen betreft de toekomstige verplichtingen aan personeelsleden met betrekking tot gratificaties op basis van de vigerende CAO VVT. De voorziening is gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken houdt verband met het bepaalde in RJ 271 Personeelsbeloningen. Deze voorziening is getroffen voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De voorziening is opgenomen voor de nominale waarde.

Deze is bepaald na individuele beoordeling per balansdatum voor medewerkers die langdurig ziek zijn en mogelijk in aanmerking komen voor een arbeidsongeschiktheidsuitkering in het kader van de WGA/WIA.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	47.736.145	51.229.072
Af: disagio betaald op langlopende leningen	0	0
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>47.736.145</u>	<u>51.229.072</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Stand per 1 januari	53.122.220	52.743.087
Bij: nieuwe leningen	2.536.245	1.599.781
Af: aflossingen	6.029.174	1.220.648
Stand per 31 december	<u>49.629.291</u>	<u>53.122.220</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.893.148	1.893.148
Af: disagio betaald op langlopende leningen	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>47.736.145</u>	<u>51.229.072</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	1.893.148	1.893.148
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	47.736.145	51.229.072
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	40.354.141	42.151.995

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden (onder 1.1.9). De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De gemeente Katwijk en Lisse heeft zich garant gesteld voor de uitstaande leningen. Hiervoor heeft zij de volgende voorwaarden aan DSV gesteld: 1e en 2e hypotheek in rang op de registergoederen woonzorgcentra Vlietstede, Salem, Duinrand, Rustoord en Parlevliet. Daarnaast heeft de gemeente Katwijk nadere voorwaarden gesteld aan de informatievoorziening en besluitvorming.

Voor een van de 30-jarige leningen volgt in 2043 een aflossing van € 5.460.000.

In 2020 heeft DSV een beroep gedaan op de garantiestelling bij zowel de gemeente Katwijk als de gemeente Lisse. Beide gemeenten hebben deels de rente en de aflossingen voor haar rekening genomen.

Met de verkoop van het complex Parledam zijn uit de beschikbaar gekomen middelen de door de gemeente Katwijk en gemeente Lisse gedane aflossingen en rentebetalingen in zijn geheel terugbetaald.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	689.634	942.343
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.893.148	1.893.148
Belastingen en sociale premies	1.018.924	1.016.278
Omzetbelasting (integratieheffing)	798.446	920.708
Schulden terzake pensioenen	150.631	121.617
Subsidie Radicale vernieuwing	0	778.852
Nog te betalen salarissen	171.311	319.389
Overige schulden	74.118	0
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	516.451	521.590
Teveel ontvangen van zorgverzekeraars (plafondoverschrijding, continuïteitsbijdrage)	216.464	0
Nog te betalen rente	378.897	392.055
Nog te betalen vakantiegeld	669.165	679.550
Nog te betalen Eindejaarsuitkering	107.891	103.522
Verlof- en meeruren (niet opgenomen)	692.181	612.183
Zorgbonus, terugbetaling subsidie	218.467	0
Overlopende passiva	33.567	87.452
Totaal overige kortlopende schulden	7.629.296	8.388.688

Toelichting:

De overige schulden en overlopende passiva hebben overwegend een kortlopend karakter.

De verplichting inzake subsidie Radicale vernieuwing is eind december 2020 afgewikkeld.

De terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars oude jaren betreft een afrekening van de Hospice waarbij ELV palliatief gedeclareerd moest worden in plaats van Wijkverpleging palliatief.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

*Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen/onzekerheden opbrengstverantwoording***Samenwerkingsovereenkomst Bouwinvest**

Tijdens de verkoop van de Parledam is met de koper Bouwinvest een samenwerkingsovereenkomst getekend. In deze overeenkomst staat dat DSV met voorrang cliënten met een zorgvraag kan selecteren voor leegkomende appartementen. Ook kan DSV de komende jaren de Reedery om niet gebruiken om daar voorzieningen te creëren voor de bewoners van de Parledam.

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte		Omvang		Einddatum huurcontract
	jaarhuursom 2021	verplichting komende 5 jaar	verplichting resterende jaren	verplichting resterende jaren	
Clein Duinplein 24, Katwijk	€ 27.017	€ 81.050	€ -	€ -	31-dec-2023
Waterkers 1, Rijnsburg	€ 24.774	€ 123.868	€ 99.094	€ -	15-nov-2029
Gasthuishof 57, Katwijk	€ 16.183	€ 16.183	€ -	€ -	31-dec-2021
Smitstraat 16f, Rijnsburg	€ 2.371	€ 2.371	€ -	€ -	18-feb-2021
Parklaan 93, Katwijk	€ 7.477	€ 37.387	€ 7.477	€ -	
Totaal	€ 77.822	€ 260.859	€ 106.571	€ -	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Omschrijving</u>	<u>Geschatte</u> <u>verplichting</u> <u>2021</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende</u> <u>jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>contract</u>
Onderhoudscontracten	€ 318.336	€ 951.164	€ -	-
	€ -	€ -	€ -	-
<i>Totaal</i>	€ 318.336	€ 951.164	€ -	-

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting DSV heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

Stichting DSV verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019/2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019/2020. Stichting DSV is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

3.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	58.329.815	11.189.236	7.877.955	480.300	0	77.877.306
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	10.947.831	2.027.183	5.589.457	0	0	18.564.471
Boekwaarde per 1 januari 2020	47.381.984	9.162.053	2.288.498	480.300	0	59.312.834
Mutaties in het boekjaar						
- aanschafwaarde						0
- cumulatieve afschrijvingen						0
- investeringen	0	0	218.493	84.900	0	303.393
- geactiveerd in boekjaar	145.227	12.904	0	-158.131	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.778.575	466.227	516.957	0	0	2.761.760
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	407.070	0	407.070
- overboekingen	0	0	0	0	0	0
- overige mutaties	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	2.723	1.242.727	3.140.375	0	0	4.385.825
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	2.723	1.242.727	3.140.375	0	0	4.385.825
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	10.450.402	1.790.825	11.333	0	0	12.252.559
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	695.248	155.039	2.192	0	0	852.479
per saldo	9.755.154	1.635.786	9.140	0	0	11.400.080
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-11.388.502	-2.089.110	-307.605	-480.300	0	-14.265.517
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	48.021.917	8.168.588	4.944.740	0	0	61.542.314
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	12.028.435	1.095.645	2.963.847	0	0	16.494.997
Boekwaarde per 31 december 2020	35.993.482	7.072.943	1.980.893	0	0	45.047.317
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 10,0%, 27,0%	5% en 6,67%	5%, 10%, en 20%			

Toelichting:

In het verslagjaar 2020 is geconstateerd dat de aanschafwaarde en de cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2019 voor wat betreft Bedrijfsgebouwen en terreinen en Machines en installaties niet overeenkwamen met de onderliggende administratie, de boekwaarde per 31 december 2019 was wel juist. De standen per 1 januari 2020 zijn gebaseerd op de onderliggende administratie.

Bedrijfsgebouwen en terreinen; in de boekwaarde per 31 december 2020 is de boekwaarde van de terreinen, ad € 3.284.707,=, begrepen.

3.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020					0	0
Kapitaalstortingen						0
Resultaat deelnemingen						0
Ontvangen dividend						0
Opgekomen langlopende vorderingen					11.199.540	11.199.540
Ontvangen dividend / aflossing leningen						0
(Terugname) waardeverminderingen						0
Vervreemding aandelen/kapitaalsbelangen						0
Amortisatie (dis)agio						0
Boekwaarde per 31 december 2020	0	0	0	0	11.199.540	11.199.540

Toelichting:

De opgekomen langlopende vorderingen betreft een gedeelte van de verkoopopbrengst van het complex Parledam. Tussen Gemeente Katwijk en DSV is overeengekomen om € 11.200.000,= in escrow te houden bij Verhees Notarissen N.V. voor een nadere toelichting zie 3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020, onderdeel 2. Financiële vaste activa.

3.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
B.N.G.	1-sep-05	1.715.289	18	onderhandse	3,48%	381.175		95.294	285.881	0	4	lineair	95.294	gemeente Katwijk
B.N.G.	31-okt-05	1.357.937	21	onderhandse	3,59%	452.644		64.664	387.980	64.660	7	lineair	64.664	gemeente Katwijk
Aegon	7-okt-13	13.000.000	30	onderhandse	3,48%	11.440.000		260.000	11.180.000	9.880.000	24	lineair	260.000	gemeente Katwijk
Ned.Waterschapsbank	1-okt-13	12.000.000	30	onderhandse	3,30%	9.600.000		400.000	9.200.000	7.200.000	25	lineair	400.000	gemeente Katwijk
B.N.G.	1-feb-16	11.620.000	30	onderhandse	1,83%	10.818.620		400.690	10.417.930	8.414.480	27	lineair	400.690	gemeente Katwijk
B.N.G.	1-dec-17	3.830.000	30	onderhandse	1,58%	3.830.000		136.786	3.693.214	3.009.286	28	lineair	136.786	gemeente Katwijk
B.N.G.	1-dec-17	15.000.000	30	onderhandse	1,58%	15.000.000		535.714	14.464.286	11.785.715	28	lineair	535.714	gemeente Lisse
Gemeente Katwijk	2-dec-19	-	-	onderhandse	-	1.540.718	2.359.058	3.899.776	0	0	0	lineair	0	-
Gemeente Lisse	2-dec-19	-	-	onderhandse	-	59.063	177.188	236.251	0	0	0	lineair	0	-
Totaal						53.122.220	2.536.245	6.029.174	49.629.291	40.354.141			1.893.148	

Toelichting:

Met betrekking tot de langlopende leningen is van belang dat onder deze post de gemeenten Katwijk en Lisse zijn gevoegd in het kader van de betalingen vanaf oktober 2019 uit hoofde van de borgstellingen. Aflossing heeft in 2020 plaats gevonden. Het betrof Regress leningen.

3.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	24.251.505	21.488.261
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	3.175.427	3.439.678
Opbrengsten Wmo	1.794.303	1.725.055
Overige zorgprestaties	119.465	177.273
Totaal	<u><u>29.340.700</u></u>	<u><u>26.830.267</u></u>

In de opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2020 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

	Continuïteits- bijdrage	Meerkosten	Overige	Totaal
	€	€	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	560.548	22.836		583.384
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	863.602	669.803		1.533.405
Opbrengsten Wmo	13.870	20.776		34.646
Overige zorgprestaties				0
	<u><u>1.438.020</u></u>	<u><u>713.415</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.151.435</u></u>

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetzerving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau zich zal bewegen tussen € 50.000,= negatief en € 50.000,= positief.

Toelichting:

In het Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is de opbrengst uit het Kwaliteitsbudget ad € 1.759.630,= begrepen (2019: € 775.898).

Op basis van eigen herrekening blijkt dat de ontvangen Continuïteitsbijdrage (Zvw) te hoog is, er is rekening gehouden met een terugbetaling van € 100.000,=

Het bedrag dat op grond van de beleidsregels van de Nza de grondslag vormt voor de heffing op grond van het macrobeheersingsinstrument is opgenomen onder de niet in de balans opgenomen verplichtingen.

3.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	1.306.733	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	134.815	338.874
Overige Rijkssubsidies	95.932	46.133
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	3.000
Totaal	<u>1.537.481</u>	<u>388.007</u>

Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december 2020. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 1,31 miljoen en is verwerkt onder de personeelskosten. Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS betreft de subsidie Stagefonds. Onder "Overige Rijkssubsidies" is de subsidie Praktijkleren opgenomen.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Verkoopresultaat materiele vaste activa	5.464.118	
Hotelmatige diensten	365.515	588.420
Verhuur onroerend vastgoed	1.022.772	1.007.645
Uitleen personeel	6.628	54.639
Totaal	<u>6.859.033</u>	<u>1.650.705</u>

Toelichting:

Het verkoopresultaat materiele vaste activa betreft de verkoop van het complex Parledam (verkoopprijs -/- boekwaarde). De opbrengsten van de hotelmatige diensten (maaltijdverstrekkingen, winkel- en horecaverkoop) zijn in 2020 beduidend lager a.g.v. COVID-19.

3.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020**LASTEN****15. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	15.470.709	16.278.932
Sociale lasten	2.590.936	2.770.490
Pensioenpremies	1.210.932	1.250.507
Andere personeelskosten	494.826	526.652
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	1.306.733	0
Subtotaal	<u>21.074.135</u>	<u>20.826.581</u>
Personeel niet in loondienst	1.192.804	1.347.884
Totaal personeelskosten	<u><u>22.266.940</u></u>	<u><u>22.174.465</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>398</u>	<u>417</u>
	<u><u>398</u></u>	<u><u>417</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebaton.

16. Afschrijvingen vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.761.760	2.573.270
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.761.760</u></u>	<u><u>2.573.270</u></u>

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	407.070	
Totaal	<u><u>407.070</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

Hierbij wordt verwezen naar de toelichting op de balans onder "1. Materiële vaste activa".

3.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020**LASTEN****18. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	983.920	1.198.405
Algemene kosten	2.672.534	2.866.467
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	727.059	644.961
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	784.578	843.962
- Energiekosten gas	111.494	124.822
- Energiekosten stroom	248.160	231.856
- Energie transport en overig	34.607	33.442
Subtotaal	<u>1.178.839</u>	<u>1.234.081</u>
Huur en leasing	31.863	31.055
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>5.594.215</u></u>	<u><u>5.974.970</u></u>

Toelichting:

In de Algemene kosten zijn extra kosten a.g.v. verkoop Parledam, ad. € 514.214, begrepen.

In de patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn de extra kosten a.g.v. Covid-19, ad. € 314.554,= begrepen.

OVERIGE BATEN EN LASTEN**19. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentelasten	-1.283.556	-1.276.036
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.283.556</u>	<u>-1.276.036</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.283.556</u></u>	<u><u>-1.276.036</u></u>

20. Honoraria accountant*De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	127.985	94.187
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	24.588	11.268
3 Fiscale advisering	10.087	9.778
4 Niet-controlediensten	9.675	2.471
Totaal honoraria accountant	<u><u>172.335</u></u>	<u><u>117.704</u></u>

Toelichting:

In het bedrag van de controle van de jaarrekening is ook de afrekening 2019 begrepen.

3.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

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

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

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

	G.J.A. Herbrink	J.C. de Vries
	Bestuurder	Bestuurder
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-01	1-sep-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	5-mrt-20	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	26.833	39.278
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	2.115	3.899
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	28.948	43.177
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.948	54.333
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	55.908	
15 Individueel toepasselijk maximum	75.000	

Vergelijkende cijfers 2019

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	142.799	
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.550	
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	154.348	
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000	

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

	H.J.M. Kenkhuis
	Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	4-nov-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-aug-20
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8
5 Omvang dienstverband in uren	812
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
7 Totale bezoldiging	137.280
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	156.716

Vergelijkende cijfers 2019

1 Uurtarief	180
2 Totale bezoldiging	31.500
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.725

Toezichthoudende topfunctionarissen

	A.C. Balkenende	J. Kamphorst	I.L. van der Bent - van Rijn
	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-14	16-apr-20	1-sep-12
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-mei-20	heden	17-mrt-20
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	2.944	8.659	1.724
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.152	17.369	3.429
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.775	n.v.t.	7.850
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	n.v.t.	15.700



3.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

	J.M. Haasnoot	C. van der Meij	W.J. Wezenman
	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-12	1-sep-17	15-mei-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	20-feb-20	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	0	8.150	5.094
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	2.271	16.300	10.288
<i>Vergelijkende cijfers 2019</i>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.850	7.850	n.v.t.
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	n.v.t.
	J. Quist	F. Stark	
	Lid RvT	Lid RvT	
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	15-mei-20	15-jul-20	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	5.094	3.735	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.288	7.571	
<i>Vergelijkende cijfers 2019</i>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	n.v.t.	n.v.t.	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.	n.v.t.	

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan DSV Verzorgd leven 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 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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. ~~25-05-2021~~

3.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting DSV heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2021, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 3.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W.G.

J.C. de Vries, directeur/bestuurder

W.G.

J. Kamphorst, voorzitter

W.G.

C. van der Meij, lid

W.G.

W.J. Wezeman, lid

W.G.

F. Stark, lid

W.G.

J.P. Quist, lid

4 OVERIGE GEGEVENS

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Door het bestuur is conform de doelstelling van de organisatie en de bekostiging het resultaat bestemd.

4.2 Nevenvestigingen

Stichting DSV heeft een viertal intramurale woonzorgcentra.

Dit betreft de locatie Salem, Duinrand en Vlietstede in de gemeente Katwijk en locatie Rustoord in de gemeente Lisse.

4.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGE

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting DSV
Plaatsnaam	Katwijk
KvK-nummer	28081074

Considerans

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

Bestuursreflectie

Niemand had kunnen voorzien hoe corona heeft toegeslagen in onze organisatie in het jaar 2020. Een jaar wat al spannend was door een interne bestuurscrisis in combinatie met een dringend noodzakelijk financieel herstelplan. Dit was ingezet door de interim bestuurder die eind 2019 gestart was.

Het allereerste was de eerste fase waarin tientallen bewoners ons voortijdig ontvielen, waar medewerkers onvoldoende beschermd hun liefdevolle zorg verleenden en de eenzaamheid en verwarring voor onze bewoners opgelegd werd. De inzet van onze medewerkers was ongekeerd. Van alle kanten werd bijgesprongen, want wij hadden natuurlijk ook zieken of medewerkers in quarantaine. Ik ben super trots op de enorme veerkracht in de organisatie. Zeker omdat ook bijna alle support van mantelzorgers en vrijwilligers wegviel. De zorgbonus was meer dan verdiend, als minimale blijk van waardering. Wij hebben die daarom ruimhartig toegekend. Al met al was het ziekteverzuim het hele jaar door lager dan de VVT branche. De inzet van onze mensen was en is super.

We kregen uiteraard te maken met gemiste opbrengsten en hogere incidentele kosten. Voor een deel hadden wij ook een periode leegstand in onze intramurale huizen en op de ELV bedden. Mensen stelden hun zorgvraag uit. Anderen wilden liever thuis geen vreemden over vloer. Men wilde niet het risico lopen om contact te missen met familie. Dat baarde ons in de eerste maanden grote zorgen in combinatie met ons financiële herstelplan. Corona compensatie kwam in de loop van het jaar gelukkig in beeld en haalde die druk van de ketel. Zo konden wij blijven focussen op de kwaliteit van zorg.

Wij hadden intern al snel een crisis coronateam opgestart dat kennis en middelen verzamelde en centraal de aansturing en ook vooral bijsturing verzorgde. Bijna iedere week was er wel weer iets anders. In die zin zijn wij op het moment van schrijven (eind april 2021) verschrikkelijk gelukkig met al wekenlang coronavrije bewoners op de locaties. Langzaam aan kunnen wij de beperkende maatregelen met beleid versoepelen.

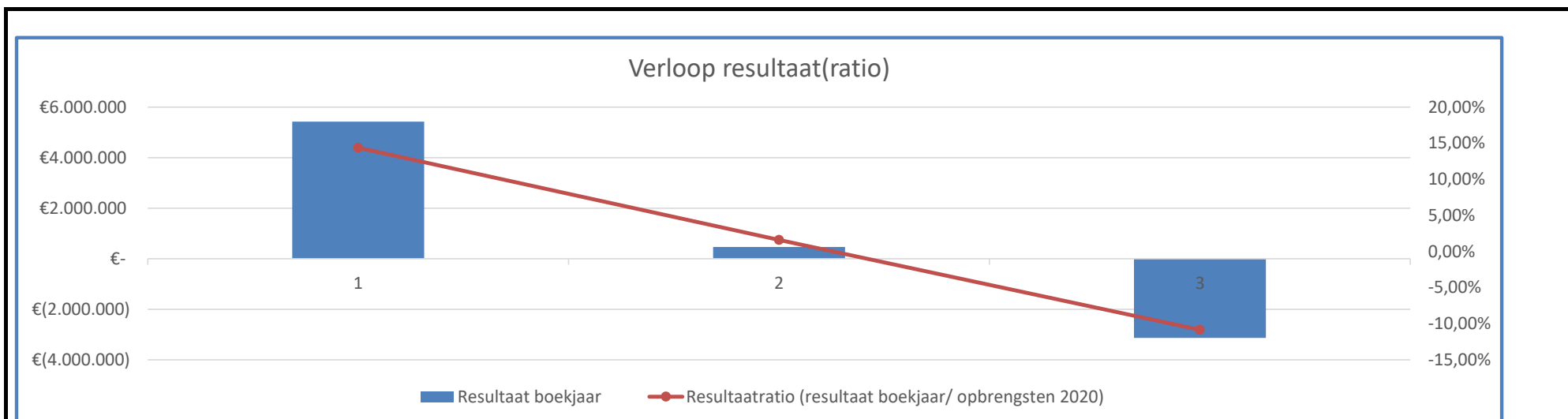
Wij zullen tot 1 juli 2021 gebruik maken van coronaondersteuners. Zij waren dringend nodig vanuit preventie. Onze dorpsgemeenschappen hechten veel waarde aan familiebanden en dat moesten wij in goede banen leiden. Het wordt nog lastig om van deze ondersteuners afscheid te gaan nemen.

Als wij vooruit kijken, zien wij dat de bezettingsgraad zich in 2020 al weer grotendeels heeft hersteld en dat beeld zien wij ook in 2021. De wachtlijsten voor ZZP 5 en hoger zijn wel lager dan normaal. Mogelijk zien wij hier nog een effect vanuit de angst op besmetting en afzondering in een verpleeghuis. Deze angst zal afnemen omdat zo goed als iedereen gevaccineerd is. Percentages onder bewoners liggen hoger dan 80 en soms zelfs 90%. Hopelijk kunnen wij het coronateam ook gaan afbouwen en opnemen in de reguliere infectiepreventie. Wat zijn daar een enorm aantal overhead uren gemaakt die niet in beleids-, kwaliteits- en organisatieontwikkeling of de zorg terecht kwamen. Zeker voor een wat kleinere organisatie als DSV hakken deze uren erin.

Als we naar de gevolgen kijken vanuit 2020, dan zien wij dat de kwaliteit van zorg wel kwantitatief spannend is geweest om alle planningen rond te krijgen. En soms nog wel eens als er weer een besmetting of quarantaine onder het personeel is. De kwaliteit van zorg is al die tijd goed geweest, behalve in het begin toen de Persoonlijke Beschermingsmiddelen niet voorradig waren. Qua welzijn is wel fors ingeleverd en nog steeds. Je wil niet dat je bezoek en personeel onzichtbaar is achter een mondkapje, je wil veel activiteiten in en om onze complexen organiseren met vrijwilligers. Je gunt de bewoners in de laatste fase families aan de tafel of om het bed. Samen eten, samen spelen, samen een film of een kerkdienst beleven. Daar zal de inzet op gericht moeten zijn, hoe wij het welzijn naast de zorg weer kunnen invullen en versterken. Wij zijn vol goede moed en veel beter voorbereid mocht ons zoiets nog een keer overkomen.

Stichting DSV

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020										
	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal			
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 863.602	€ 560.548	€ 13.870				€ 1.438.020			
Compensatie personele meerkosten corona	€ 408.017						€ 408.017			
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 261.786	€ 22.836	€ 20.776				€ 305.398			
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -			
Overige corona-compensatie							€ -			
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 1.533.405	€ 583.384	€ 34.646	€ -	€ -	€ -	€ 2.151.435			
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -			
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 1.533.405	€ 583.384	€ 34.646	€ -	€ -	€ -	€ 2.151.435			
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:										
- jaarrekening 2020	€ 24.251.505	€ 3.175.427	€ 1.794.303			€ 8.515.979	€ 37.737.214			
- begroting 2020	€ 21.654.208	€ 3.728.964	€ 1.488.072			€ 1.919.448	€ 28.790.692			
- jaarrekening 2019	€ 21.488.261	€ 3.439.678	€ 1.725.055			€ 2.215.986	€ 28.868.980			
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	6,32%	18,37%	1,93%			0,00%	5,70%			
*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector										
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020										
Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020										
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio										
							jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019	
Resultaat boekjaar	€ 5.423.673	€ 466.000	€ -3.129.762							
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	14,37%	1,62%	-10,84%							
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	12,75%	25,21%							



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat 2020 is zonder nuancering volstrekt niet te vergelijken met begroting 2020 en jaarrekening 2019. In 2020 heeft een onroerend goedtransactie plaats gevonden welke een netto resultaat heeft opgeleverd van € 4,82 miljoen. Het resultaat van 2019 is ernstig beïnvloed door éénmalige lasten die hun oorsprong hebben in voorgaande jaren, daarnaast is in 2019 een reorganisatie- en herstelprogramma gestart welke zijn vruchten in 2020 heeft afgeworpen. Het operationele resultaat over 2019 is € - 1,70 miljoen, het reorganisatie- en herstelprogramma zou moeten leiden tot een verlaging van de kosten met € 2,52 miljoen.

De begroting 2020 laat een resultaat zien van € 0,47 miljoen, achteraf is te constateren dat een deel van het Kwaliteitsbudget, ad € 0,4 miljoen niet is meegenomen, een begroot resultaat van € 0,87 miljoen zou reëel zijn.

Het operationele resultaat voor 2020 bedraagt € 0,60 miljoen (€ 5,42 miljoen - € 4,82 miljoen), afgezet tegen een reële begroting 2020 en vergeleken met het resultaat 2019 en de ombuigingen in het reorganisatie- en herstelprogramma, is dit operationele resultaat passend. De ontvangen compensaties dekken dan ook de extra kosten en geleden omzetzijding in 2020.

Ondertekening en waarmeding

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

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Katwijk, 25 mei 2021

Naam en ondertekening bestuurder

WG; J.C. de Vries

VOOR WAARMERKINGS-

DOOR **Waarmerk accountant ter identificatie**



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
WG

afgegeven d.d. **25-05-2021**