

Sensire

Jaarrekening 2020



Mevrouw Vroom, bewoonster Sensire.

www.sensire.nl

sensire
leven zoals u wilt

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	20
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	31
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	32
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	33
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	34
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	35
5.1.11	Geconsolideerd gesegmenteerde resultatenrekening over 2020	45
5.1.12	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	50
5.1.13	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	51
5.1.14	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	52
5.1.15	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	53
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	64
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	65
5.1.18	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	66
5.1.19	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	67
5.1.20	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	68
5.1.21	Enkelvoudig gesegmenteerde resultatenrekening over 2020	71
5.1.22	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	76

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	78
5.2.2	Nevenvestigingen	78
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	79

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

Bedragen * € 1.000

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	570	75
Materiële vaste activa	2	73.422	72.503
Financiële vaste activa	3	317	332
Totaal vaste activa		<u>74.309</u>	<u>72.910</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC'S	4	748	716
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	8.157	5.963
Debiteuren en overige vorderingen	6	20.004	11.545
Liquide middelen	7	27.196	33.491
Totaal vlottende activa		<u>56.105</u>	<u>51.715</u>
Totaal activa		<u><u>130.414</u></u>	<u><u>124.625</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	8	499	499
Bestemmingsreserves		0	689
Herwaarderingsreserve		7.406	7.406
Bestemmingsfondsen		39.431	37.983
Algemene en overige reserves		-597	-449
Totaal groepsvermogen		<u>46.739</u>	<u>46.128</u>
Vorzieningen	9	11.875	11.428
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	30.685	34.378
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	0	0
Overige kortlopende schulden	12	41.116	32.692
Totaal passiva		<u><u>130.414</u></u>	<u><u>124.625</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

Bedragen * € 1.000

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	179.535	166.666
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	15	10.362	11.081
Overige bedrijfsopbrengsten	16	8.180	8.349
Som der bedrijfsopbrengsten		198.077	186.096
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	149.026	137.547
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	18	5.896	4.923
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	0	745
Overige bedrijfskosten	20	40.421	36.579
Som der bedrijfslasten		195.343	179.794
BEDRIJFSRESULTAAT		2.734	6.302
Bijzondere baten en lasten	21	0	0
Financiële baten en lasten	21	-2.124	-2.058
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		610	4.244
Buitengewone baten		0	0
Buitengewone lasten / Vennootschapbelasting		0	0
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		610	4.244
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020	2019
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve Aanvaardbare Kosten Thuiszorg		-1.066	2.987
Bestemmingsreserve WMO		0	0
Reserve Aanvaardbare Kosten Wonen met zorg		2.513	1.879
Algemene / overige reserves		-837	-622
		610	4.244

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Bedragen * € 1.000

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.734		6.302
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	5.896		5.669	
- mutaties voorzieningen	9	447		-3.666	
			6.343		2.003
Veranderingen in vlottende middelen:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	-32		-145	
- vorderingen	6	-8.459		964	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	-2.194		-3.666	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	8.478		6.500	
			-2.207		3.653
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			6.870		11.958
Ontvangen interest	20	45		74	
Betaalde interest	20	-2.175		-2.156	
Bijzonder resultaat	24	0		0	
			-2.130		-2.082
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			4.740		9.876
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-6.662		-10.866	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	-633		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		15	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Nieuw opgenomen leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-7.295		-10.851
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-3.742		-1.933	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-3.742		-1.933
Mutatie geldmiddelen					
			-6.296		-2.908
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		33.491		36.400
Stand geldmiddelen per 31 december	7		27.196		33.492
Mutatie geldmiddelen			-6.296		-2.908
			0		0

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Alle bedragen in deze jaarrekening zijn opgenomen in € 1.000. Tenzij anders vermeld.

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Sensire is statutair gevestigd te Varsseveld, op het adres Boterstraat 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 09110174.

Sensire is een stichting die een breed scala van diensten aanbiedt en activiteiten uitvoert die horen bij de Wet Langdurige Zorg (Wlz), de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo), de zorgverzekeringswet (ZvW) en subsidies. Hieronder vallen verpleging, verzorging, revalidatie, verblijf, behandeling, persoonlijke verzorging, verpleging evenals ondersteunende- en activerende begeleiding, dagbehandeling en dagbesteding. De activiteiten vinden uitsluitend in Nederland plaats.

Stichting Sensire staat sinds 2009 aan het hoofd van het Sensire concern. De enkelvoudige jaarrekening van Stichting Sensire is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Sensire. Tot aan 2009 maakte Sensire onderdeel uit van het concern Meavita Nederland. Dit concern is begin 2009 ontvolucht, waarbij onderdelen van dit concern failliet zijn gegaan en nog steeds in staat van faillissement verkeren. De afwikkeling van dit faillissement bevindt zich in een afrondende fase.

Op 1 september 2020 zijn Stichting Sutfene en Stichting Sensire juridisch gefuseerd.

Deze fusie, of ook wel samensmelting van belangen genoemd, is een samenvoeging van entiteiten waarbij de betrokken partijen de beslissende zeggenschap over het gehele of nagenoeg gehele vermogen en de gehele of nagenoeg gehele exploitatie samenvoegen, dusdanig dat geen van de partijen als overnemende partij kan worden aangemerkt. Sensire en Sutfene kwalificeren zich als 'min of meer gelijkwaardige partijen' met 'in hoofdzaak dezelfde zeggenschap'. Op het niveau van de Raad van Bestuur heeft een samenvoeging plaatsgevonden waarbij geen van de leden van de Raad van Bestuur de voorzitter is. Er heeft een herverdeling van taken plaatsgevonden over de 3 bestuurders.

Bij de fusie zijn alle activa & passiva en rechten & verplichtingen van Sutfene overgegaan op Sensire als fusie-entiteit. Sensire is de verkrijgende partij en Sutfene is de overdragende (en verdwijnende) partij.

De fusie is, conform de RJ, verwerkt in de geconsolideerde jaarrekening 2020 van Sensire middels de verwerkingsmethode genaamd pooling of interest. De vergelijkende cijfers zijn hierop ook aangepast.

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 van Stichting Sensire is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 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.

Continuïteitsveronderstelling

Bij Sensire was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzeterderving en meerkosten. Ook voor 2021 zijn compensatieregelingen beschikbaar voor de compensatie van omzeterderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, daarom is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2020 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van omzet. 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. De conclusie hieruit is dat wij van mening zijn dat sprake is van een passend resultaat en er geen sprake is van onder- of overcompensatie. Voor het uitvoeren van de toets is gebruik gemaakt van de bijlage coronacompensatie zoals ontwikkeld door de sector. Deze bijlage ligt ten kantore en kan worden opgevraagd door onze financiers van de opbrengststromen.

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 (5.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (5.1.10).

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" (5.1.5 punt 13).

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers 2019 van Stichting Sensire zijn aangepast als gevolg van de juridische fusie met Stichting Sutfene in 2020. De cijfers van Stichting Sutfene zijn opgeteld bij de cijfers Stichting Sensire ten behoeve van de vergelijkbaarheid.

In totaliteit is door Sutfene € 55,0 miljoen aan activa en passiva ingebracht per 31 december 2019 en een som der bedrijfsopbrengsten van € 50,9 miljoen over 2019 waarvan € 48,0 miljoen opbrengsten uit zorgprestaties. Het resultaat boekjaar van Sutfene bedroeg over 2019 € 1,2 miljoen.

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de instelling en haar dochtermaatschappijen in de groep, andere groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan 50% belang heeft.

Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de instelling meer of minder invloed verschaffen. Dit betreffen de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Stichting Sensire te Varsseveld	Groepshoofd
- Stichting Yunio te Varsseveld	
- Stichting Boterstraat te Varsseveld	
- Stichting Onroerend Goed Maatschappelijke Dienstverlening te Varsseveld	
- Sensire Participaties B.V. te Varsseveld	100% belang van stichting Sensire
- Livelife B.V. te Varsseveld	76% belang van Sensire Participaties B.V.
- NAAST B.V. te Varsseveld	100% belang van Sensire Participaties B.V.
- HappyLab Solutions B.V. te Eindhoven	50% belang van Sensire Participaties B.V.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht binnen het groepsvermogen. Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het minderheidsbelang in het eigen vermogen van de geconsolideerde maatschappij overtreffen, dan wordt het verschil, alsmede eventuele verdere verliezen, volledig ten laste van de meerderheidsaandeelhouder gebracht, tenzij en voor zover de minderheidsaandeelhouder de verplichting heeft, en in staat is, om die verliezen voor zijn rekening te nemen. Het aandeel van derden in het resultaat wordt afzonderlijk als laatste post in de geconsolideerde resultatenrekening in aftrek op het groepsresultaat gebracht. De posten in de geconsolideerde jaarrekening worden opgesteld volgens uniforme grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de groep.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge (aandelen)verhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

Bij de consolidatie is de integrale consolidatie methode gebruikt voor de groepsmaatschappijen waarvan het belang in de rechtspersoon meer dan 50% bedraagt.

Sensire Participaties B.V. heeft een belang van 50% in de Joint Venture HappyLab Solutions B.V. (&Happy). Deze rechtspersoon is in 2018 opgericht en richt zich op de ontwikkeling en verkoop van software op het snijvlak van zorg, gezondheid en geluk. Het belang van Sensire Participaties B.V. is in de jaarrekening opgenomen tegen netto vermogenswaarde.

Op grond van artikel 7, lid 6, van de Regeling verslaggeving WTZi is Stichting TBBLZ (Nederlandse Hervormde Stichting Ter Behartiging van de Belangen Langdurig Zieken) te Doetinchem buiten de consolidatie gebleven.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Stichting Sensire is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen zoals toegelicht onder de financiële vaste activa, zijn aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen zijn in de consolidatie geëlimineerd. De transacties die tussen de verbonden partijen plaatsvinden betreffen hoofdzakelijk het leveren c.q. afnemen van ondersteunende (overhead)diensten.

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De belangrijkste schattingsposten betreffen de compensatieregelingen waaronder de omzetcompensatie en compensatie meerkosten uit hoofde van COVID-19, de economische levensduur van de (im)materiele vaste activa en de voorzieningen.

In de jaarrekening van Sensire is voor in totaal € 12,4 mln. aan opbrengsten verantwoord, voortvloeiend uit de verschillende compensatieregelingen met betrekking tot COVID19. Van dit bedrag is voor in totaal € 5,7 mln. nog geen goedkeuring ontvangen / heeft nog geen afstemming plaatsgevonden met de desbetreffende financiers. De te verwachten compensatie is gebaseerd op interne berekeningen, opgesteld op basis van de verschillende regelingen voor de verschillende financieringsstromen. Eventuele verschillen tussen de in het kader van de jaarrekening 2020 berekende compensatie en de daadwerkelijke toekenning daarvan zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021. Op basis van de huidige inzichten zal het effect daarvan beperkt zijn.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

(Im)materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de onderneming en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

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

Immateriële en Materiële vaste activa

De (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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

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

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. Sensire heeft geen in eigen beheer vervaardigde activa.

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 dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen : 0% - 10%.
- Machines en installaties : 5% -10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting : 10%.
- Automatisering : 33,3%.
- Kosten van verwerving ter zake van software : 33,3%.

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.

Planmatig groot onderhoud

Periodiek meerjarig groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen en afgeschreven naar rato van de economische levensduur.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. 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. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Sensire levert haar verzorgingshuis- en verpleeghuisactiviteiten vanuit verschillende locaties. Het betreft daarbij een combinatie van locaties die in eigendom zijn en locaties die worden gehuurd van derden.

Sensire heeft de bedrijfswaarde berekend op basis van de contante waarde van de toekomstige kasstromen van de zorgexploitatie en deze vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2020.

Uit deze berekening blijkt dat er ultimo 2020 sprake van indicaties die duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering van het zorgvastgoed. Om die reden is per jaareinde een nieuwe beoordeling uitgevoerd van de mate waarin de toekomstige opbrengsten de huurverplichtingen en afschrijvings- en rentenlasten van de verschillende locaties dekken. Deze beoordeling is zowel uitgevoerd op het niveau van de totale vastgoedportefeuille als op het niveau van de individuele locaties. Daarbij zijn verschillende scenario's doorgerekend. De tijdshorizon is daarbij gesteld op 2035 of, indien eerder, de einddatum van het huurcontract of de afschrijvingsperiode. Bij het opstellen van de scenario's is uitgegaan van de NHC tarieven en huurlasten zoals die gelden in 2021, waarbij een inschatting is gemaakt voor wat betreft de toekomstige ontwikkelingen hierin.

Op portefeuilleniveau leiden alle scenario's tot een positief resultaat. Op locatieniveau is sprake van een aantal verlieslatende locaties. Voor deze locaties is ultimo 2020 een voorziening getroffen van in totaal EUR 4,8 mln.

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Vervreemding van vaste activa

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten in de jaarrekening van Sensire omvatten overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument 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 de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

In financiële en niet-financiële contracten kunnen afspraken zijn gemaakt die voldoen aan de definitie van derivaten. Een dergelijke afspraak wordt afgescheiden van het basiscontract en als derivaat verwerkt als zijn economische kenmerken en risico's niet nauw verbonden zijn met die van het basiscontract, een afzonderlijk instrument met dezelfde voorwaarden zou voldoen aan de definitie van een derivaat, en het samengestelde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Van het basiscontract gescheiden derivaten worden, in overeenstemming met de waarderinggrondslag voor derivaten waarop geen kostprijs hedge accounting wordt toegepast, gewaardeerd tegen kostprijs of lagere reële waarde.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de resultatenrekening. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Bijzondere waardevermindering financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen

- (1) reële waarde met waardewijzigingen in de resultatenrekening of
- (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan.

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

- De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

- De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betalingen door een debiteur, herstructurering van een aan de instelling toekomend bedrag onder voorwaarden die de instelling anders niet zou hebben overwogen, aanwijzingen dat een debiteur of emittent failliet zal gaan, en het verdwijnen van een actieve markt voor een bepaald effect.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen en beleggingen die door de instelling worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen en beleggingen wordt beoordeeld of deze individueel onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering.

Handels- en huurdebiteuren die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering worden collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken. Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de instelling historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen en de stijging van het aantal betalingsachterstanden van meer dan 90 dagen in de portefeuille. De uitkomsten worden bijgesteld als het management van de instelling van oordeel is dat de huidige economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

De boekwaarde van vorderingen wordt verminderd met de voorziening voor dubieuze debiteuren. Vorderingen die niet incasseerbaar zijn worden afgeboekt van de voorziening. Andere toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening worden in de resultatenrekening verantwoord.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de resultatenrekening.

Bijzondere waardevermindering financiële activa (vervolg)

Een bijzonder waardeverminderingverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gediscoteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Verliezen worden opgenomen in de resultatenrekening. Rente op het aan een bijzondere waardevermindering onderhevige actief blijft verantwoord worden via oprenting van het actief met de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de resultatenrekening.

Saldering van financiële instrumenten

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Afgeleide financiële instrumenten

Sensire maakt gebruik van renteswaps om de rentevariabiliteit van opgenomen leningen af te dekken. Voor deze instrumenten wordt kostprijs-hedge-accounting toegepast teneinde de resultaten van renteswaps en de afgedekte positie gelijktijdig in de resultatenrekening te verwerken. Bij eerste opname worden afgeleide financiële instrumenten opgenomen tegen reële waarde.

Sensire maakt gebruik van afgeleide instrumenten zoals renteswaps ter afdekking van de gelopen risico's betreffende de renteschommelingen. Met betrekking tot de financiële instrumenten voldoet Sensire aan de voorwaarden van kostprijs hedge-accounting in overeenstemming met RJ 290.

Bij het toepassen van kostprijs hedge-accounting is de eerste waardering en de grondslag van verwerking in de balans en de resultaatbepaling van het hedge-instrument afhankelijk van de afgedekte post. Dit betekent het volgende:

* indien de afgedekte post tegen kostprijs in de balans wordt verwerkt, wordt ook het derivaat tegen kostprijs verwerkt.

* zolang de afgedekte post in de kostprijs-hedge nog niet in de balans verwerkt wordt, wordt het hedge-instrument niet geherwaardeerd.

Het ineffektieve deel van de hedge-relatie wordt, indien van toepassing, direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Sensire past kostprijs hedge-accounting toe voor de renteswaps die ervoor zorgen dat bepaalde variabel rentende schulden worden omgezet in vastrentende leningen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Indien de verwachting bestaat dat de plafonddafspraken met zorgverzekeraars worden overschreden, wordt hiervoor een voorziening onderhanden werk gevormd. De te verwachten productie voor enig schadejaar is bepaald op basis van ervaringscijfers en wordt afgezet tegen de afgesproken plafonds. De te verwachten overschrijding wordt volgens evenredigheid toegerekend aan het boekjaar.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Vorderingen en schulden uit hoofde van het financieringstekort of -overschot

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 en banktegoeden die ter vrije beschikking staan. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter vrije beschikking staan, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de resultatenrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Algemene reserve en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve of fonds gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Herwaarderingsreserve

Waardevermeerderingen van activa die worden gewaardeerd tegen actuele kostprijs worden direct in het eigen vermogen (herwaarderingsreserve) verwerkt. De herwaarderingsreserve wordt gevormd per individueel actief en is niet hoger dan het verschil tussen de boekwaarde op basis van historische kostprijs en de boekwaarde op basis van actuele kostprijs. Als een actief wordt vervreemd, valt een eventueel aanwezige herwaarderingsreserve met betrekking tot dat actief vrij ten gunste van de overige reserves.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is gezien de lage (euribor) rente op 0% gesteld en komt daarmee op de nominale waarde te liggen.

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

Voor kosten van herstel die het gevolg zijn van het uitoefenen van de activiteiten, wordt een voorziening opgebouwd naarmate de activiteiten plaatsvinden. Dotaties aan de voorziening worden ten laste gebracht van de winst-en-verliesrekening. Het bedrag is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Kosten van herstel die het gevolg zijn van het neerzetten van het actief, worden verwerkt via de opbouw van een voorziening over de gebruiksduur van het actief. Dotaties aan de voorziening worden ten laste gebracht van de winst-en-verliesrekening. De hoogte van de op te bouwen voorziening is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

De individuele voorzieningen zullen in de toelichting op de jaarrekening worden uiteengezet.

Schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode. De effectieve rente wordt direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Zie verder de grondslagen van de financiële instrumenten.

Leasing

Sensire kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object.

De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Als Sensire optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten uit verleende diensten

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

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

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

Huuropbrengsten

Huuropbrengsten worden lineair in de resultatenrekening opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst. Vergoedingen ter stimulering van het sluiten van huurovereenkomsten worden als integraal deel van de totale huuropbrengsten verwerkt.

Overheidssubsidies

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

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Sensire 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 Sutfene. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Sutfene betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De beleidsdekkingsgraad van december 2020 bedroeg 92,6%. Het minimaal vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 104,3%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Sensire 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. Sensire heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij de pensioenuitvoerder wordt een vordering opgenomen als Sensire de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar Sensire zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Financiële baten en lasten

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: ZorgThuis (wijkverpleging), Wonen met Zorg, Jeugdgezondheidszorg & maatschappelijk werk en overige activiteiten.

Bij het opstellen van de gesegmenteerde resultatenrekeningen zijn de baten en lasten zo veel mogelijk toegerekend aan de betreffende segmenten. De toerekening van gemeenschappelijke kosten, voornamelijk bestaande uit de kosten van ondersteuning, heeft plaatsgevonden op basis van de volgende uitgangspunten:

- Indirecte kosten worden voor zover mogelijk direct toegerekend aan het segment ten behoeve waarvan ze worden gemaakt;
- Kosten die niet direct toerekenbaar zijn worden toegerekend op basis van een aantal specifieke verdeelsleutels die de mate van gebruik van de ondersteunende diensten zo goed mogelijk in aanmerking nemen;
- Huisvestingskosten worden aan de segmenten toegerekend waarvoor ze worden ingezet;
- Niet op basis van een specifieke sleutel verdeelbare kosten worden aan de segmenten toegerekend naar rato van de omzet of het aantal medewerkers.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De betaling van de aflossing is als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroom-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen Wet Normering Topinkomens (WNT)

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	570	75
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>570</u>	<u>75</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	75	203
Bij: investeringen	633	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	138	128
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>570</u>	<u>75</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

De immateriële vaste activa hebben betrekking op de ontwikkeling en implementatie van nieuwe applicaties. In 2020 is Google Workspace voor een grootste deel van de organisatie geïmplementeerd en in gebruik genomen medio 2020.

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	54.177	50.925
Machines en installaties	13.196	14.267
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.388	4.539
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	660	2.772
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>73.421</u>	<u>72.503</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	72.503	68.119
Bij: investeringen	8.859	9.677
Af: afschrijvingen	5.744	4.781
Af: in gebruik genomen activa	2.197	512
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>73.421</u>	<u>72.503</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 102K aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

De gronden zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs, welke op grond van de overgangsregeling bij RJ 212 is gelijkgesteld aan de actuele kostprijs van € 7,4 mln (2018: € 7,4 mln).

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Deelnemingen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	0	0
Overige effecten	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	317	332
Totaal financiële vaste activa	<u>317</u>	<u>332</u>

<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	332	347
Kapitaalstortingen	-16	-15
Resultaat deelnemingen	16	15
Amortisatie (dis)agio	-15	-15
Boekwaarde per 31 december	<u>317</u>	<u>332</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
HappyLab Solutions B.V.	Ontwikkeling zorgproposities o.b.v. 'gamification'	1	50%	-960	-16

Toelichting:

In 2018 is de joint venture HappyLab Solutions B.V. opgericht waarin Sensire een 50% kapitaalbelang bezit. Over 2020 heeft HappyLab Solutions B.V. een negatief resultaat gerealiseerd van € 16K negatief. Sensire Participaties B.V. is hoofdelijk aansprakelijk voor een rekening courantfaciliteit van &Happy ter hoogte van € 0,5 mln.

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.007	975
Af: ontvangen voorschotten	-259	-259
Totaal onderhanden werk	<u>748</u>	<u>716</u>

De specificatie per categorie DBC's / -zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
ZVW - GRZ	1.007	0	259	748
Totaal (onderhanden werk)	<u>1.007</u>	<u>0</u>	<u>259</u>	<u>748</u>

Toelichting:

Het saldo onderhanden werk per jaareinde 2020 heeft volledig betrekking op nog niet afgesloten DBC's voor de GRZ.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	5.963	0	5.963
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	8.157	8.157
Correcties voorgaande jaren	0	0	174	0	174
Betalingen/ontvangsten	0	0	-6.137	0	-6.137
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-5.963	8.157	2.194
Saldo per 31 december	0	0	0	8.157	8.157
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Zorgkantoor Arnhem	c	c	c	a	
Zorgkantoor Apeldoorn/Zutphen	c	c	c	a	
Zorgkantoor Midden IJssel	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	8.157	5.963
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	8.157	5.963

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	108.639	92.067
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	100.482	86.104
Totaal financieringsverschil	8.157	5.963

Toelichting:

Het financieringsverschil heeft uitsluitend betrekking op boekjaar 2020. Posities over de jaren daarvoor zijn afgewikkeld. De stijging van de vordering wordt veroorzaakt door de compensatieregelingen CoViD-19 die in 2021 worden afgewikkeld.

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	6.486	5.465
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	70	411
Overige vorderingen:		
Vorderingen op ex-groepsmaatschappijen	580	571
Overige vorderingen	6.729	657
Vooruitbetaalde bedragen	722	1.002
Nog te ontvangen bedragen	5.119	3.192
Nog te ontvangen transitierегeling	298	247
Totaal debiteuren en overige vorderingen	20.004	11.545

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1,2 mln (2019: € 1,2 mln). De voorziening is bepaald op basis van de statische methode.

De totale debiteuren en overige vorderingen zijn gestegen met € 7,9 mln. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de openstaande vordering uit hoofde van de compensatieregelingen CoViD-19 (omzetderiving en meerkosten).

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	25.690	10.478
Kassen	6	13
Spaarrekeningen	1.500	23.000
Totaal liquide middelen	<u>27.196</u>	<u>33.491</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van € 43K (2019: € 33K) die als tegenwaarde moet worden aangehouden voor de bankgaranties die door Sensire zijn afgegeven.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bedraagt per 31 december 2020 € 3,0 mln (2019: € 3,0 mln). Tevens is een bankgarantiefaciliteit van € 2,0 mln aanwezig. Gestelde zekerheden en voorwaarden voor deze faciliteiten zijn: no further debt, non distribution clause, verpanding vorderingen op derden, material adverse change, negative pledge, positive pledge, solvabiliteitsratio en cross default.

Sensire beschikt over een investeringskrediet bij de Rabobank van bestaande uit 2 delen van € 10,0 mln. Het eerste deel (deel A van € 10,0 mln) dient voor de gedane investeringen in locatie Sydehem en voor de vervangende nieuwbouw op locatie Den Ooiman.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	499	499
Bestemmingsreserves	0	689
Herwaarderingsreserve	7.406	7.406
Bestemmingsfondsen	39.431	37.983
Algemene en overige reserves	-597	-449
Totaal groepsvermogen	<u>46.739</u>	<u>46.128</u>

Kapitaal

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	499	0	0	499
Totaal kapitaal	<u>499</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>499</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Wmo	409	0	-409	0
Overige reserve	280	0	-280	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>689</u>	<u>0</u>	<u>-689</u>	<u>0</u>

Herwaarderingsreserve

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
WTZI gronden	7.406	0	0	7.406
Totaal Herwaarderingsreserve	<u>7.406</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.406</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
RAK Thuiszorg incl. dieetadvisering	28.203	-1.066	0	27.138
RAK Ouder- en kindzorg	532	0	0	532
RAK Wonen met zorg	9.248	2.514	0	11.762
Totaal bestemmingsfondsen	<u>37.983</u>	<u>1.448</u>	<u>0</u>	<u>39.431</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve Kraamzorg	0	0	0	0
Reserve JGZ	274	-236	-15	23
Reserve AMW	-34	12	0	-22
Overige reserves:				
Algemene reserve overige activiteiten	-892	-613	704	-801
Aandeel derden	203	0	0	203
Totaal algemene en overige reserves	<u>-449</u>	<u>-837</u>	<u>689</u>	<u>-597</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Toelichting:**Bestemmingsreserves**

De bestemmingsreserves zijn vóór 2012 gevormd en sindsdien niet meer gemuteerd. Deze reserve is destijds gevormd in het kader van de kapitaallastenfinanciering (NHC). Bij zowel een bestemmingsfonds als een bestemmingsreserve wordt een beklemming opgelegd. Het verschil tussen deze twee is dat bij een bestemmingsfonds deze beklemming door een derde wordt opgelegd en bij een bestemmingsreserve door de raad van bestuur zelf. Omdat dit bedrag voortvloeit uit de exploitatie van de WLZ (voorheen AWBZ) geldt dit als bestemmingsfonds. Deze beklemming door derden is een bepaling bij wet. Omdat deze bestemmingsreserve al sinds 2012 niet is gemuteerd, heeft de raad van bestuur het besluit genomen deze reserve te laten vrijvallen en toe te voegen aan de algemene reserve.

Herwaarderingsreserve

Als gevolg van een wijziging in de waarderingsgrondslag van de WTZI-gronden, waarbij deze met ingang van 2011 op basis van actuele kostprijs worden gewaardeerd, is een herwaarderingsreserve gevormd. Voor een verdere toelichting op de herwaarderingsreserve wordt verwezen naar 5.1.4.

Bestemmingsfondsen

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van WMO- en/of Jeugdwet zorg.

8. Groepsvermogen**Kapitaal**

Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Kapitaal	499	0	0	499
Totaal kapitaal	<u>499</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>499</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve afschrijvingen inventaris	592	0	-592	0
Bestemmingsreserve Wmo	409	0	0	409
Overige reserve	280	0	0	280
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.281</u>	<u>0</u>	<u>-592</u>	<u>689</u>

Herwaarderingsreserve

Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
WTZI gronden	7.406	0	0	7.406
Totaal Herwaarderingsreserve	<u>7.406</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.406</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
RAK Thuiszorg incl. dieetadviesering	25.216	2.987	0	28.203
RAK Ouder- en kindzorg	532	0	0	532
RAK Wonen met zorg	6.883	1.773	592	9.248
Totaal bestemmingsfondsen	<u>32.631</u>	<u>4.760</u>	<u>592</u>	<u>37.983</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve JGZ	155	119	0	274
Reserve AMW	-4	-30	0	-34
Overige reserves:				
Algemene reserve overige activiteiten	-289	-603	0	-892
Aandeel derden	206	-3	0	203
Totaal algemene en overige reserves	68	-517	0	-449

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Voorziening sloopkosten	1.699	182	36	0	1.845
Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatie	2.716	0	348	447	1.921
Voorziening jubilea	938	148	48	0	1.038
Voorziening langdurig zieken	1.389	2.495	784	135	2.965
Overige voorzieningen	4.686	485	777	287	4.106
Totaal voorzieningen	11.428	3.310	1.993	869	11.875

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.970
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr < 5 jr.)	6.906
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	-406

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening sloopkosten**

De voorziening sloopkosten die op de balans is verantwoord zal worden aangewend voor de sloopkosten van locaties die in de toekomst worden afgevoerd.

Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatiekosten

De zorgmarkt is aan het veranderen waardoor ook de vraag naar zorg verandert. Dit geldt zowel in kwantitatieve als in kwalitatieve zin. Sensire anticipeert zo goed en snel mogelijk op deze veranderingen en de effecten die dit met zich mee brengt voor haar medewerkers. Net als in voorgaande jaren is ultimo 2020 een voorziening getroffen voor de kosten die voortvloeien uit zowel de lopende als de toekomstige mobiliteit- en reorganisatie trajecten. Deze trajecten zijn er op gericht om medewerkers vanuit goed werkgeverschap zo adequaat mogelijk te begeleiden van en naar ander werk en hen daarbij ook in financiële zin te ondersteunen. Over het 'hoe, wat en waarom' van deze veranderingen en de effecten hiervan voor medewerkers, wordt met de medewerkers gesproken. Ditzelfde geldt voor de interne medezeggenschap en de externe stakeholders.

Voorziening jubilea

Dit betreft een voorziening voor kosten van toekomstige jubilea uitkeringen, voor zover deze zijn opgebouwd op basis van reeds verstreken dienstjaren. De voorziening kent een looptijd van ca. 15 jaar en is opgenomen tegen de contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurige zieken betreft een voorziening voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terug keren in het arbeidsproces na 31 december 2020. De berekening is gebaseerd op de huidige loonkosten en de verwachte te betalen transitievergoeding inclusief opslag voor werkgeverslasten. Daarnaast is rekening gehouden met het ziektepercentage en het aantal dagen dat de medewerker reeds ziek is. De voorziening kent een looptijd van maximaal twee jaar en is gezien de korte looptijd gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

De overige voorziening is gevormd voor verlieslatende huurverplichtingen en garantieverplichtingen rekening houdend met de indexering van de huurprijs. De looptijd wordt bepaald op basis van de onderliggende huurovereenkomsten. De voorziening ziet met name op locatie Oldershove waarvan de huurovereenkomst loopt tot 2028.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
	€	€
Schulden aan banken	30.685	34.378
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>30.685</u>	<u>34.378</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Stand per 1 januari	36.314	38.247
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	3.742	1.933
Stand per 31 december	<u>32.572</u>	<u>36.314</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.887	1.936
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>30.685</u>	<u>34.378</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	1.887	1.936
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	30.685	34.378
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	22.870	26.188

Toelichting:

De verstrekte financieringen hebben vrijwel allemaal betrekking op de financiering van de panden. Voor een toelichting op de De reële waarde van de leningen is € 46,2 mln (2019: € 44,2 mln).

In de kredietovereenkomsten met ABN Amro bank en Rabobank zijn financiële afspraken opgenomen. Dit betreft een Het kortlopende deel van de aflossingsverplichting is verantwoord onder de overige schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Sensire maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan kredietrisico, rente- en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft Sensire een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de instelling te beperken.

Sensire zet afgeleide financiële instrumenten in, waaronder interest rate swaps, om risico's te beheersen. Afgeleide financiële instrumenten worden niet ingezet voor handelsdoeleinden.

Kredietrisico

Sensire loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren en overige vorderingen, liquide middelen. Het krediet risico is beperkt doordat voornamelijk sprake is van vorderingen op zorgverzekeraars uit hoofde van de verrichte dienstverlening.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van Sensire is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen danwel variabelrentende leningen waarbij het renterisico is afgedekt met renteswaps die dezelfde looptijd hebben als de leningen, derhalve loopt Sensire geen renterisico over deze financiering.

Sensire voert een treasury beleid waarin zij het renterisico wenst te beheersen. Door het afsluiten van rentederivaten beheerst Sensire het renterisico actief. De hedge strategie is het risico van wijzigingen in de rentevoet af te dekken door derivaten. De hedged items zijn de rentebetalingen gerelateerd aan leningen ter financiering van de nieuwbouw. Met de hedge wordt het risico van de variabiliteit van toekomstige kasstromen gerelateerd aan rentebetalingen van een tweetal roll-over leningen van de ABN afgedekt. Het betreffen onderstaande leningen:

- Roll-over lening van de ABN met een hoofdsom van € 14.000.000 en een looptijd van 20 jaar. Het hedge instrument is een Interest Rate Swap waarbij Sensire een vaste rente betaald in Euro's en een variabele rente ontvangt in Euro's. Per 31-12-2020 bedraagt de lower market value € 2.194.474 negatief en de higher market value € 2.179.564 negatief.
- Roll-over lening van de ABN met een hoofdsom van € 4.600.000 en een looptijd van 40 jaar Het hedge instrument is een Interest Rate Swap waarbij Sensire een vaste rente betaald in Euro's en een variabele rente ontvangt in Euro's. Per 31-12-2020 bedraagt de lower market value € 3.946.401 negatief en de higher market value € 3.900.751 negatief.

Aan de hand van de kritische kenmerken van de lening en de derivaten wordt verwacht dat de hedge effectief zal zijn (gelijke hoofdsom, rentecoupondata, looptijden en start- en einddata). Op basis van deze kenmerken is de verwachting dat de te betalen kasstromen (hedged item) minimaal even groot zijn als de te ontvangen kasstromen van de derivaten (hedging item). De verwachting is dat de hedge relaties effectief zijn tot het einde van de looptijd van de derivaten.

Om deze reden zijn de waarden van deze swaps niet in de balans en resultatenrekening verwerkt.

Liquiditeitsrisico

Sensire bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen en ziet er op toe dat voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat Sensire steeds binnen de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en schulden e.d. benadert de boekwaarde daarvan. De reële waarde van leningen wijkt aanzienlijk af van de boekwaarde.

De reële waarde van de leningen bedraagt € 46,2 miljoen ten opzichte van een boekwaarde van € 32,6 miljoen.

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	1.529	5.140
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.887	1.936
Belastingen en sociale premies	2.676	2.506
Schulden terzake pensioenen	757	713
Nog te betalen salarissen	2.327	2.479
Vakantiegeld	4.336	4.071
Vakantiedagen	10.041	7.799
Schulden op participanten	500	500
Financial lease	8	13
Nog te betalen overige kosten	15.747	6.403
Nog te betalen rente	475	490
Vooruit ontvangen opbrengsten	0	25
Nog te betalen transitierегeling	0	13
Overige overlopende passiva	833	604
Totaal overige kortlopende schulden	<u>41.116</u>	<u>32.692</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

De toename van de overige kortlopende schulden met € 7,4 mln wordt voor € 4,6 mln veroorzaakt door enerzijds een daling van de crediteuren met € 3,9 mln en anderzijds een stijging van nog te betalen kosten met € 8,5 mln. Sensire heeft per 1-1-2021 de administraties van Sutfene en Sensire geïntegreerd. Dit heeft geleid tot een latere verwerking van de inkomende facturen in de crediteurenadministratie.

Daarnaast een stijging van de reservering vakantiedagen van € 2,2 mln als gevolg van CoViD-19. De medewerkers hebben onvoldoende de mogelijkheid gehad om hun vakantiedagen op te nemen.

13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Meavita Nederland

Sinds februari 2009 maakt Sensire geen deel meer uit van Meavita Nederland concern. Drie onderdelen van het Meavita Nederland concern verkeren vanaf dat moment in staat van faillissement waaronder Meavita Nederland zelf. In 2021 wordt de afronding van het faillissement van Meavita Nederland, Thuiszorg Groningen en Sensivation verwacht. Voor de nog te ontvangen uitkeringen uit de voornoemde faillissementen is een inschatting gemaakt en als vordering opgenomen onder 'vordering ex-groepsmaatschappijen'.

Fiscale eenheid

Voor Sensire is sprake van een fiscale eenheid voor de BTW voor die rechtspersonen die deel uitmaken van de Sensiregroep. Dit zijn Stichting Yunio, NAAST B.V. en Stichting Onroerend Goed Maatschappelijke Dienstverlening. De rechtspersonen die deel uitmaken van de fiscale eenheid zijn uitsluitend aansprakelijk voor elkaars BTW verplichtingen.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangaande terzake van huur en operationele leasing. De geleasede auto's en multifunctionele printers strekken tot zekerheid van de leaseverplichting. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 0,4 mln per jaar. De looptijd van de leasecontracten varieert tussen 1 en 4 jaar.

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ultimo 2020 circa € 5,0 mln. De looptijd van de huurovereenkomsten varieert van 1 jaar tot 7 jaar.

Bovenstaande niet uit de balans blijvende verplichtingen voor huur en leasecontracten zijn als volgt te classificeren per ultimo boekjaar:

	EUR
Niet langer dan 1 jaar	5,5 mln.
Tussen 1 en 5 jaar	14,1mln.
Langer dan 5 jaar	8,5 mln.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Zoals is toegelicht in de waarderingsgrondslagen bij het onderdeel "Continuïteitsveronderstelling" is de jaarrekening 2020 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2019. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 14 van de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag ad € 5,7 mln. nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Sensire is lid van het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Ingeval het risicovermogen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveaubedrag bedraagt, is Sensire gehouden tot het betalen van een aanvulling in het risicovermogen van maximaal 3% van de omvang van de geborgde leningen. Voor Sensire betekent dit ultimo 2020 een maximaal bedrag van € 0,6 mln.

Aansprakelijkstelling ABN-Amro

Sensire heeft in december 2019 het besluit genomen om de ABN-Amro aansprakelijk te stellen voor de geleden schade als gevolg van de afgesloten financieringsovereenkomsten inclusief bijbehorende rentederivaten in 2008. Sensire is van mening dat de financieringsovereenkomsten onrechtmatig tot stand zijn gekomen.

De uitkomst van deze procedure is niet betrouwbaar te schatten. Bij een negatieve uitkomst blijven de huidige overeenkomsten gehandhaafd. Bij een positieve uitkomst leidt dit tot een positief effect op de cijfers van Sensire.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden evenals de MSVT (Medisch Specialistische Verpleging in de Thuisituatie) en de GRZ (Geriatrische Revalidatiezorg) gefinancierd vanuit de Zvw. Een overschrijding van het landelijke budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Sensire 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.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersinstrument geriatrische revalidatiezorg en eerstelijnsverblijf en de Beleidsregel Macrobeheersinstrument verpleging en verzorging 2019.

Maatregelen minder werken en geleidelijk stoppen Cao VVT 2019-2021

De Cao VVT 2019-2021 kent afspraken over de contouren voor maatregelen gericht op minder werken en geleidelijk stoppen na een dienstverband in de sector zorg en welzijn van 45 jaar, genoemd het 'balansbudget' en de 'landingsbaan'. Cao partijen verwachten vast te stellen wanneer de invoering van deze maatregelen kan plaatsvinden en welke voorwaarden zullen gaan gelden voor de inhoud en de uitvoering hiervan. Op het moment van opmaken, vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening is nog onduidelijk hoe Cao partijen deze regelingen gaan invullen. Hierdoor kan geen betrouwbare inschatting van de verplichting worden gemaakt en is derhalve het opnemen van een verplichting in de balans niet mogelijk.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van verwerving ter zake van software	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	0	658	0	0	0	658
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	583	0	0	0	583
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>75</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>75</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	633	0	0	0	633
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	138	0	0	0	138
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>495</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>495</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	0	1.291	0	0	0	1.291
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	721	0	0	0	721
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>570</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>570</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	33,3%	0,0%	0,0%	0,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE 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	65.536	30.381	12.300	2.772	0	110.989
- cumulatieve herwaarderingen	7.407	0	0	0	0	7.407
- cumulatieve afschrijvingen	22.018	16.114	7.761	0	0	45.893
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>50.925</u>	<u>14.267</u>	<u>4.539</u>	<u>2.772</u>	<u>0</u>	<u>72.503</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	5.945	548	2.281	85	0	8.859
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.693	1.619	1.432	0	0	5.744
- in gebruik genomen activa	0	0	0	2.197	0	2.197
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	11	15	678	0	0	704
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	11	15	678	0	0	704
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	9	0	0	0	0	9
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	9	0	0	0	0	9
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>3.252</u>	<u>-1.071</u>	<u>849</u>	<u>-2.112</u>	<u>0</u>	<u>918</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	71.461	30.914	13.903	660	0	116.938
- cumulatieve herwaarderingen	7.407	0	0	0	0	7.407
- cumulatieve afschrijvingen	24.691	17.718	8.515	0	0	50.924
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>54.177</u>	<u>13.196</u>	<u>5.388</u>	<u>660</u>	<u>0</u>	<u>73.421</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	5% - 10%	10% - 33%	0,0%	0,0%	

5.1.8 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	0	0	332	332
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	-15	-15
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>317</u>	<u>317</u>
Som waardeverminderingen		0	0	0	0	0

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente		Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Reguliere aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	11-sep-87	2.314	40	Vaste geldlening	0,85%		462	0	58	404	116	7	Lineair		58 Gemeente garantie
Fortis	15-jan-07	3.333	30	Hypotheek	4,51%		1.917	0	1.917	0	0	0	Lineair		0 Hypotheekverklaring
BNG	3-jan-05	1.475	20	lineair	1,080%	****	442	0	74	368	0	5	jaarlijks		74 Hypotheek gevestigd
BNG	24-apr-01	1.560	30	ann.	4,330%	*****	890	0	58	832	501	11	jaarlijks		61 Hypotheek gevestigd
NWB	1-apr-11	11.900	20	lineair	5,397%	* / ****	6.843	0	595	6.248	3.273	11	kwartaal		595 Hypotheek gevestigd
NWB	1-apr-11	16.000	40	lineair	5,407%	** / ****	12.600	0	400	12.200	10.200	31	kwartaal		400 Hypotheek gevestigd
ABN AMRO	1-apr-11	14.000	20	lineair	6,745%	***	8.560	0	640	7.920	4.180	11	kwartaal		700 Hypotheek gevestigd
ABN AMRO	1-apr-11	4.600	40	lineair	6,745%	***	4.600	0	0	4.600	4.600	31	-		0 Hypotheek gevestigd
Totaal							36.314	0	3.742	32.572	22.870			1.887	

* Inclusief 0,25 % kredietopslag (tot 1 april 2021).

** Inclusief 0,25 % kredietopslag (tot 1 april 2021).

*** Inclusief 1,80 % kredietopslag; rentepercentage is inclusief vaste rente swap.

**** Betreft door het Waarborgfonds geborgde leningen.

***** Betreft door Gemeente Zutphen gegarandeerde lening

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	68.536	71.478
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	108.639	92.067
Opbrengsten Jeugdzorg	486	471
Opbrengsten Wmo	1.046	1.374
Overige zorgprestaties	828	1.276
Totaal	<u>179.535</u>	<u>166.666</u>

Toelichting:

De toename van € 12,9 mln. wordt met name verklaard door overname van de Trimenzo activiteiten in 2019, de kwaliteitsmiddelen, meerkosten van gevolg van CoViD-19 en indexaties. In de jaarrekening van Sensire is voor in totaal € 12,4 mln. aan opbrengsten verantwoord, voortvloeiend uit de verschillende compensatieregelingen met betrekking tot COVID19. Van dit bedrag is voor in totaal € 5,7 mln. nog geen goedkeuring ontvangen / heeft nog geen afstemming plaatsgevonden met de desbetreffende financiers. De te verwachten compensatie is gebaseerd op interne berekeningen, opgesteld op basis van de verschillende regelingen voor de verschillende financieringsstromen. Eventuele verschillen tussen de in het kader van de jaarrekening 2020 berekende compensatie en de daadwerkelijke toekenning daarvan zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021. Op basis van de huidige inzichten zal het effect daarvan beperkt zijn. Alle opbrengsten zijn in Nederland gegenereerd.

	<u>Continuïteits- bijdrage</u>	<u>Meerkosten</u>	<u>Hardheids- clausule</u>	<u>Overige</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	3.391	515	737	0	4.643
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	1.786	4.913	0	737	7.436
Opbrengsten Wmo	221	0	0	0	221
Overige zorgprestaties	157	0	0	0	157
Totaal	<u>5.555</u>	<u>5.428</u>	<u>737</u>	<u>737</u>	<u>12.457</u>

15. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	833	1.411
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	738	568
Overige Rijkssubsidies	1.839	2.396
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	6.916	6.638
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	36	68
Totaal	<u>10.362</u>	<u>11.081</u>

Toelichting:

De daling van de subsidies wordt verklaard door nagekomen baten in 2019 met betrekking tot Zorginfra (2018) en het beëindigen van het project genaamd 'Radical Vernieuwing Verpleeghuiszorg' waarvoor Sensire een bijdrage heeft ontvangen.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Personenalarmering	3.436	3.384
Overige opbrengsten dienstverlening	3.362	3.605
Overige opbrengsten:		
Verhuur Onroerend goed	1.097	1.122
Uitleen personeel	285	238
Totaal	<u>8.180</u>	<u>8.349</u>

Toelichting:

De overige diensten betreffen met name de opbrengsten dienstverlening aan derden en verhuur ruimten. De overige opbrengsten betreffen met name de opbrengsten restaurants, maaltijden en kapsalon.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	105.095	98.846
Sociale lasten	18.090	17.227
Pensioenpremies	8.443	8.282
Andere personeelskosten	5.843	6.166
Reiskosten	3.065	3.483
Opleidingen en cursussen	1.045	1.004
Vergoedingen personeel	716	1.365
Wervingskosten	272	196
Arbo dienst	812	622
Overige personeelskosten	-67	-504
Subtotaal	137.472	130.521
Personeel niet in loondienst	11.554	7.026
Totaal personeelskosten	<u>149.026</u>	<u>137.547</u>

Specificatie aantal fte's per segment dat ultimo boekjaar bij Sensire in dienst is:

	2020	2019
Segment Wijkzorg	854	900
Segment Wonen met zorg (Verzorgingshuiszorg en Verpleeghuiszorg)	1.058	1.060
Segment Jeugdgezondheidszorg	77	76
Segment Maatschappelijk Werk	13	10
Segment Overig	200	218
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.202</u>	<u>2.264</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De personele kosten nemen ten opzichte van voorgaand jaar met € 11,4 mln toe. Dit wordt met name veroorzaakt door de cao-indexatie in 2020. Daarnaast zijn de personele kosten van oud Trimenzo in 2019 voor slechts enkele maanden meegenomen en in 2020 voor het volledige jaar. Tot slot is er door de gevolgen van CoViD-19 een hoger ziekteverzuim. Dit heeft geleid tot hogere personele kosten.

Op de regel lonen en salarissen is in 2020 een bedrag ad € 7,0 mln. opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De uitgekeerde zorgbonussen zijn ook verantwoord op de regel lonen en salarissen. De over deze uitkering verschuldigde eindheffing ad € 3,0 mln. is verantwoord onder de post kortlopende schulden.

18. Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	138	128
- materiële vaste activa	5.744	4.780
- financiële vaste activa	15	15
Totaal afschrijvingen	<u>5.896</u>	<u>4.923</u>

Toelichting:

De hogere afschrijvingskosten worden veroorzaakt door aankoop van De Garven en de tijdelijke huisvesting in Gaanderen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	745
Totaal	<u>0</u>	<u>745</u>

Toelichting:

Geen additionele bijzondere waardeverminderingen in 2020.

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.749	6.878
Algemene kosten	15.049	14.735
Patiënt- en bewoner gebonden kosten	4.963	3.686
Onderhoud en energiekosten	8.433	7.652
Huur en leasing	5.095	4.433
Dotaties en vrijval voorzieningen	132	-805
Totaal overige bedrijfskosten	<u>40.421</u>	<u>36.579</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten stijgen met € 4,1 mln. Dit wordt veroorzaakt doordat de volledige patiënt- en bewonersgebonden kosten van Trimenzo in 2020 zijn verantwoord, dit in tegenstelling tot 2019 waarin enkele maanden zijn meegenomen. Daarnaast zijn de kosten voor onderhoud en energie € 0,8 mln gestegen en de kosten voor huur en leasing met € 0,7 mln. Ook de algemene kosten zijn gestegen met € 0,6 mln, dit zijn hoofdzakelijk fusiekosten. Hieronder vallen de kosten voor de voorbereidingen van de samensmelting voor fusiedatum, de ondersteuning bij de goedkeuringstrajecten bij NZa en ACM, banken en andere financiers en notariskosten ed.

21. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	45	74
Dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>45</u>	<u>74</u>
Rentelasten	-2.121	-2.138
Resultaat deelnemingen	6	15
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige financiële lasten	-54	-9
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.169</u>	<u>-2.132</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.124</u>	<u>-2.058</u>

Toelichting:

De financiële baten en lasten liggen in lijn met voorgaand jaar.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

Op 1 september 2020 zijn stichting Sensire en stichting Sutfene gefuseerd. De fusie heeft ook gevolgen voor de WNT, daarom zijn hier drie WNT verantwoordingen opgenomen te weten: bestuurders Sensire 1-1-2020 t/m 31-8-2020, bestuurder Sutfene 1-1-2020 t/m 31-8-2020 en bestuurders Sensire 1-9-2020 t/m 31-12-2020.

Gegevens 2020		
bedragen x 11	G.M.A.M. van Ristel	R.M.H. Wilke
Functiegegevens	Raad van Bortuur	Raad van Bortuur
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	1/1 - 31/8	1/1 - 31/8
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belatbare ankerkostenvergoedingen	124.635	115.473
Beloningen betaalbaar op termijn	7.893	7.860
<i>Subtotaal</i>	<i>132.528</i>	<i>123.333</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	123.333	123.333
-/- Onverschuldigd betaald en naq niet terug te ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	132.528	123.333
Het bedrag van de overzchrijding en de reden waarom de overzchrijding al dan niet is toegerstaan	19.195 / Op de bezoldiging is het overzchrijdingrecht van toepassing	N.v.t.
Toelichting op de vordering waqgen onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
bedragen x 11	G.M.A.M. van Ristel	R.M.H. Wilke
Functiegegevens	Raad van Bortuur	Raad van Bortuur
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belatbare ankerkostenvergoedingen	187.127	170.545
Beloningen betaalbaar op termijn	11.665	11.602
<i>Subtotaal</i>	<i>198.792</i>	<i>182.147</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000	179.000
Bezoldiging	198.792	182.147

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen			
Gegevens 2020			
bedragen x l	F. Verschoor	J. van Roon	A.J.M van der Valk
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 30/6	1/7 - 31/8	1/1 - 31/8
Bezoldiging			
Bezoldiging	11.473	3.770	10.174
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.799	4.701	12.333
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	11.473	3.770	10.174
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x l	F. Verschoor	J. van Roon	A.J.M van der Valk
Functiegegevens	Voorzitter	N.v.t.	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	N.v.t.	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	22.340	N.v.t.	15.214
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	N.v.t.	17.900

Gegevens 2020			
bedragen x l	A.M. Veldhuizen - van Hul	N.D. Scherpbier - de Haan	M.E. Elstgeest
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/8	1/1 - 31/8	1/1 - 31/8
Bezoldiging			
Bezoldiging	10.096	9.918	9.839
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.333	12.333	12.333
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	10.096	9.918	9.839
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x l	A.M. Veldhuizen - van Hul	N.D. Scherpbier - de Haan	M.E. Elstgeest
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.050	14.485	7.664
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900	17.900	17.900

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de VNT

Naast de hierboven vermelde functionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WNT-verantwoording 2020 Sutfene t/m augustus	
De WNT is van toepassing op Stichting Sutfene. Het voor Stichting Sutfene toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 185.000. Het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, Klasse IV, totaalscore 11 punten. Dit bedrag is herberekend t/m 31/8 123.333.	
1. Bezoldiging topfunctionarissen	
<i>1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf</i> <i>Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 1^{ste} maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4</i>	
Gegevens 2020	
bedragen x 1	B. van Gent
Functiegegevens	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/8
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.258
Beloningen betaalbaar op termijn	7.879
<i>Subtotaal</i>	<i>117.137</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	123.333
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	117.137
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2019	
bedragen x 1	B. van Gent
Functiegegevens	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	156.515
Beloningen betaalbaar op termijn	11.579
<i>Subtotaal</i>	<i>168.094</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000
Bezoldiging	168.094

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Ic. Toezichhoudende topfunctionarissen						
Gegevens 2020						
bedragen s l	B.M. Arnold	J.H.J. de Jong	P. Westhoff	M.L. Düpper	V.E. van Erp Taalman Kip	
Funcctiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/8	1/1 - 31/8	1/1 - 31/8	1/1 - 31/8	1/1 - 31/8	
Bezoldiging						
Bezoldiging	14.800	9.866	9.867	9.867	9.867	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	12.333	12.333	12.333	12.333	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	14.800	9.866	9.867	9.867	9.867	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2019						
bedragen s l	B.M. Arnold	J.H.J. de Jong	P. Westhoff	M.L. Düpper	V.E. van Erp Taalman Kip	
Funcctiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	18.870	12.575	12.580	12.580	12.580	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900	17.900	17.900	
3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT						
Naast de hierboven vermelde functionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.						

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WNT-verantwoording 2020 Sensire vanaf september			
De WNT is van toepassing op Stichting Sensire. Het voor Stichting Sensire toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 201.000. Het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 12 punten. Dit bedrag is herberekend vanaf 1 september 67.000.			
1. Bezoldiging topfunctionarissen			
1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling			
<i>Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt</i>			
Gegevens 2020			
bedragen z 1	G.M.A.M. van Ristel	R.M.H. Wilke	B. van Gent
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	63.053	63.070	63.060
Beloningen betaalbaar op termijn	3.946	3.930	3.940
<i>Subtotaal</i>	<i>67.000</i>	<i>67.000</i>	<i>67.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	67.000	67.000	67.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	67.000	67.000	67.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen z 1	G.M.A.M. van Ristel *	R.M.H. Wilke *	B. van Gent *
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
* De gegevens 2019 van de topfunctionarissen zijn opgenomen in de WNT-verantwoordingen van Stichting Sensire en Stichting Sutfene tot en met 31 augustus 2020.			

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WNT-verantwoording 2020 Sensire vanaf september			
De WNT is van toepassing op Stichting Sensire. Het voor Stichting Sensire toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 1201.000. Het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 12 punten. Dit bedrag is herberekend vanaf 1 september 167.000.			
1c. Toezichthoudende topfunctionarissen			
Gegevens 2020			
bedragen x I 1	J. van Roon	M.L. Düpper	A.M. Veldhuizen - van Hul
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.092	5.360	5.453
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.050	6.700	6.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	8.092	5.360	5.453
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x I 1	J. van Roon *	M.L. Düpper *	A.M. Veldhuizen - van Hul *
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.487	5.366	5.393
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.050	6.700	6.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	5.487	5.366	5.393
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	A.J.M van der Valk	N.D. Scherpbier - de Haan	M.E. Elstgeest
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.487	5.366	5.393
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.050	6.700	6.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	5.487	5.366	5.393
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	A.J.M van der Valk *	N.D. Scherpbier - de Haan *	M.E. Elstgeest *
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.487	5.366	5.393
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.050	6.700	6.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	5.487	5.366	5.393
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
* De gegevens 2019 van de topfunctionarissen zijn opgenomen in de WNT-verantwoordingen van Stichting Sensire en Stichting Sutfene tot en met 31 augustus 2020.			

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde functionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

23. Honoraria accountant	2020	2019
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	298	294
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	113	79
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	13	135
Totaal honoraria accountant	424	508

Toelichting:

In verband met een voorgenomen fusie hebben BDO en KPMG in 2019 een Due Dilligence onderzoek verricht. Deze werkzaamheden zijn uitgevoerd door een onafhankelijk team dat niet betrokken is bij de jaarrekeningcontrole van Sensire en Sutfene.

De kosten voor de uitvoering van de controles bij Sensire voormalig Sutfene zijn in bovenstaand overzicht meegenomen. De kosten voor de controle van de jaarrekening bedragen € 96K (2019: EUR 161K), de overige controlewerkzaamheden € 49K (2019: € 36K) en nihil (2019: € 100K) voor fiscale advisering en niet-controlediensten.

24. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 22.

5.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.11.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT ZORGHUIS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	69.703	70.869
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	558	939
Overige bedrijfsopbrengsten	1.198	1.462
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>71.459</u>	<u>73.270</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	63.066	61.735
Afschrijvingen op materiële vaste activa	84	162
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	9.381	8.450
Som der bedrijfslasten	<u>72.531</u>	<u>70.347</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-1.072	2.923
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	7	64
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-1.066</u>	<u>2.987</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten / Vennootschapsbelasting	0	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-1.066</u></u>	<u><u>2.987</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-1.066	2.987
	<u><u>-1.066</u></u>	<u><u>2.987</u></u>

5.1.11.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT WONEN MET ZORG

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	109.544	95.328
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	945	1.493
Overige bedrijfsopbrengsten	3.188	3.175
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>113.677</u>	<u>99.996</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	73.580	65.154
Afschrijvingen op materiële vaste activa	5.497	5.324
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	29.968	25.558
Som der bedrijfslasten	<u>109.045</u>	<u>96.036</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	4.632	3.960
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-2.118	-2.081
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>2.514</u>	<u>1.879</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten / Vennootschapsbelasting	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.514</u></u>	<u><u>1.879</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	2.514	1.879
	<u><u>2.514</u></u>	<u><u>1.879</u></u>

5.1.11.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT JEUGDZORG / MAATSCHAPPELIJK WERK

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	493	468
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	7.396	7.052
Overige bedrijfsopbrengsten	322	362
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>8.211</u>	<u>7.882</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	7.092	6.519
Afschrijvingen op materiële vaste activa	41	55
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	1.310	1.215
Som der bedrijfslasten	<u>8.443</u>	<u>7.789</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-232	93
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	8	-4
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-224</u>	<u>89</u>
Bijzondere baten en lasten	0	0
Buitengewone lasten / Vennootschapsbelasting	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-224</u></u>	<u><u>89</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve AMW	12	-30
Reserve JGZ	-236	119
	<u><u>-224</u></u>	<u><u>89</u></u>

5.1.11.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT OVERIG

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.463	1.598
Overige bedrijfsopbrengsten	5.444	3.351
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>6.907</u>	<u>4.949</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	5.269	4.139
Afschrijvingen op materiële vaste activa	275	128
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	1.955	1.355
Som der bedrijfslasten	<u>7.500</u>	<u>5.622</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-593	-673
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-20	-38
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-613</u>	<u>-711</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten / Vennootschapsbelasting	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-613</u></u>	<u><u>-711</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-613	-711
	<u><u>-613</u></u>	<u><u>-711</u></u>

5.1.11.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT THUISZORG	-1.066	2.987
SEGMENT WONEN MET ZORG	2.514	1.879
SEGMENT JEUGDZORG	-236	119
SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK	12	-30
SEGMENT OVERIG	-613	-711
	<u>611</u>	<u>4.244</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>611</u></u>	<u><u>4.244</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

Bedragen * € 1.000

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	370	75
Materiële vaste activa	2	71.392	71.024
Financiële vaste activa	3	1.774	1.267
Totaal vaste activa		<u>73.536</u>	<u>72.366</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	748	716
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	8.157	5.963
Debiteuren en overige vorderingen	6	20.367	12.143
Liquide middelen	7	25.868	32.066
Totaal vlottende activa		<u>55.140</u>	<u>50.888</u>
Totaal activa		<u><u>128.677</u></u>	<u><u>123.254</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	499	499
Bestemmingsreserves		0	689
Herwaarderingsreserve		7.407	7.407
Bestemmingsfondsen		39.153	38.167
Algemene en overige reserves		-1.840	-2.028
Totaal eigen vermogen		<u>45.219</u>	<u>44.734</u>
Vorzieningen	9	14.362	13.716
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	30.685	34.378
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5	0	0
Overige kortlopende schulden	12	38.412	30.426
Totaal passiva		<u><u>128.677</u></u>	<u><u>123.254</u></u>

5.1.13 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

Bedragen * € 1.000

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	179.041	166.197
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	15	2.665	3.472
Overige bedrijfsopbrengsten	16	4.346	4.540
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>186.052</u>	<u>174.209</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	138.746	127.971
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	18	5.569	4.719
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	0	745
Overige bedrijfskosten	20	38.689	32.498
Som der bedrijfslasten		<u>183.004</u>	<u>165.933</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.048	8.276
Bijzondere baten en lasten		0	0
Financiële baten en lasten	21	-2.567	-4.131
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>481</u>	<u>4.145</u>
Buitengewone baten		0	0
Buitengewone lasten / Vennootschapsbelasting		<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>481</u></u>	<u><u>4.145</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten Thuiszorg		-1.483	2.987
Reserve aanvaardbare kosten Wonen met zorg		2.469	1.879
Algemene / overige reserves		<u>-517</u>	<u>-691</u>
		<u><u>481</u></u>	<u><u>4.145</u></u>

5.1.14 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.14.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening wijken niet af van de geconsolideerde jaarrekening. Voor een toelichting op de gehanteerde waarderingsgrondslagen wordt derhalve verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van werving ter zake van software	0	0
Kosten van werving ter zake van software	370	75
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	370	75
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	75	203
Bij: investeringen	433	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	138	128
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	370	75

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

De immateriële vaste activa hebben betrekking op de ontwikkeling en implementatie in eigen beheer van nieuwe applicaties. In 2020 is Google Workspace voor een grootste deel van de organisatie geïmplementeerd en in gebruik genomen medio 2020.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	53.924	50.641
Machines en installaties	13.195	14.266
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.698	3.345
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	575	2.772
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	71.392	71.024
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	71.024	67.430
Bij: investeringen	7.981	8.683
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	5.416	4.577
Af: in gebruik genomen activa	2.197	512
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	71.392	71.024

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17.

De gronden zijn gewaardeerd tegen de actuele waarde van € 7,4 mln (2019: € 7,4mln).

De materiële vaste activa dienen als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen. Sensire is juridisch eigenaar over de gehele materiële vaste activa.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa - passage zekerheden en onderpand.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Overige deelnemingen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.457	935
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige effecten	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	317	332
Totaal financiële vaste activa	<u>1.774</u>	<u>1.267</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.267	347
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	522	935
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	-15	-15
Boekwaarde per 31 december	<u>1.774</u>	<u>1.267</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.18.

De financiële vaste activa dienen als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen. Sensire is juridisch eigenaar over de gehele financiële vaste activa.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbe-lang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
				€	€
Sensire Participaties B.V.	Participeren	1	100%	-3.117	-417

Toelichting:

In 2017 is Sensire Participaties B.V. opgericht. Livelife B.V., HappyLab Solutions en Naast vallen vanaf 2017 onder Sensire Participaties B.V.

Het negatieve eigen vermogen van Sensire Participaties BV wordt veroorzaakt door getroffen voorzieningen in verband met het vermogenstekort van de deelnemingen.

Begin 2020 is Zorgzuster Oost Gelderland B.V., een 100% deelneming van Stichting Sensire, opgeheven.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.007	975
Af: ontvangen voorschotten	-259	-259
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	748	716

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 20-aug-47
	€	€	€	€
ZVW - GRZ	1.007	0	259	748
Totaal (onderhanden werk)	1.007	0	259	748

Toelichting:

Het onderhanden werk heeft binnen Sensire geheel betrekking op het onderhanden werk van de GRZ.

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	5.963	0	5.963
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	8.157	8.157
Correcties voorgaande jaren	0	0	174	0	174
Betalingen/ontvangsten	0	0	-6.137	0	-6.137
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-5.963	8.157	2.194
Saldo per 31 december	0	0	0	8.157	8.157
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Zorgkantoor Arnhem	c	c	c	a	
Zorgkantoor Apeldoorn/Zutphen	c	c	c	a	
Zorgkantoor Midden IJssel	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	8.157	5.963
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	8.157	5.963

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	108.639	92.067
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	100.482	86.104
Totaal financieringsverschil	8.157	5.963

Toelichting:

Het financieringsverschil betreft de vordering met betrekking tot het WLZ budget. De posities t/m 2019 zijn met alle Zorgkantoren afgewikkeld.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

6. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.607	4.911
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	70	411
Overige vorderingen	6.675	657
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.752	1.444
Vorderingen op ex-groepsmaatschappijen	394	384
Vooruitbetaalde bedragen	514	905
Nog te ontvangen bedragen	5.056	3.184
Nog te ontvangen transitierегeling	299	247
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>20.367</u>	<u>12.143</u>

Toelichting:

De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar. De boekwaarde van de opgenomen vorderingen benadert de reële waarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 159K (2019: € 145K).

De totale debiteuren en overige vorderingen zijn gestegen met € 7,7 mln. Dit is de openstaande vordering uit hoofde van de compensatieregelingen CoViD-19 (continuïteit en meerkosten).

7. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	24.862	9.554
Kassen	6	12
Spaarrekeningen	1.000	22.500
Totaal liquide middelen	<u>25.868</u>	<u>32.066</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van € 43K (2019: € 33K) die als tegenwaarde moet worden aangehouden voor de bankgaranties die door Sensire zijn afgegeven.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bedraagt per 31 december 2020 € 3,0 mln (2019: € 3,0 mln). Tevens is een bankgarantiefaciliteit van € 2,0 mln aanwezig. Gestelde zekerheden en voorwaarden voor deze faciliteiten zijn: no further debt, non distribution clause, verpanding vorderingen op derden, material adverse change, negative pledge, positive pledge, solvabiliteitsratio en cross default. Sensire beschikt over een investeringskrediet bij de Rabobank van bestaande uit 2 delen van € 10,0 mln. Het eerste deel (deel A van € 10,0 mln) dient voor de gedane investeringen in locatie Sydehem en voor de vervangende nieuwbouw op locatie Den Ooiman.

Stichting Sensire

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	499	499
Bestemmingsreserves	0	689
Herwaarderingsreserve	7.407	7.407
Bestemmingsfondsen	39.153	38.167
Algemene en overige reserves	<u>-1.840</u>	<u>-2.028</u>
Totaal eigen vermogen	<u>45.219</u>	<u>44.734</u>

Kapitaal

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	499	0	0	499
Totaal kapitaal	<u>499</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>499</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Wmo	409	0	-409	0
Overige bestemmingsreserve	280	0	-280	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>689</u>	<u>0</u>	<u>-689</u>	<u>0</u>

Herwaarderingsreserve

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
WTZI gronden	7.407	0	0	7.407
Totaal Herwaarderingsreserve	<u>7.407</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.407</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
RAK Thuiszorg incl. dieetadvisering	28.322	-1.483	0	26.839
RAK Ouder- en kindzorg	532	0	0	532
RAK Wonen met zorg	9.313	2.469	0	11.782
Totaal bestemmingsfondsen	<u>38.167</u>	<u>986</u>	<u>0</u>	<u>39.153</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve JGZ	15	0	-15	0
Reserve AMW	-88	12	0	-76
Algemene reserve overige activiteiten	-1.955	-513	704	-1.764
Totaal algemene en overige reserves	<u>-2.028</u>	<u>-501</u>	<u>689</u>	<u>-1.840</u>

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Toelichting:**Bestemmingsreserves**

De bestemmingsreserves zijn vóór 2012 gevormd en sindsdien niet meer gemuteerd. Deze reserve is destijds gevormd in het kader van de kapitaallastenfinanciering (NHC). Bij zowel een bestemmingsfonds als een bestemmingsreserve wordt een beklemming opgelegd. Het verschil tussen deze twee is dat bij een bestemmingsfonds deze beklemming door een derde wordt opgelegd en bij een bestemmingsreserve door de raad van bestuur zelf. Omdat dit bedrag voortvloeit uit de exploitatie van de WLZ (voorheen AWBZ) geldt dit als bestemmingsfonds. Deze beklemming door derden is een bepaling bij wet. Daarom wordt het bedrag van de bestemmingsreserve gevoegd aan de algemene reserve.

Herwaarderingsreserve

Als gevolg van het feit dat de WTZI gronden met ingang van 2011 op actuele waarde zijn gewaardeerd is een herwaarderingreserve gevormd. In 2016 is gebruik gemaakt van de overgangsregeling bij RJ 212 en hierbij is de historische kostprijs bepaald op basis van de actuele kostprijs. Voor een verdere toelichting op de herwaarderingsreserve wordt verwezen naar 5.1.4.

Bestemmingsfondsen

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

8. Eigen vermogen

Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Kapitaal	499	0	0	499
Totaal kapitaal	<u>499</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>499</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve afschrijvingen inventarissen	592	0	-592	0
Bestemmingsreserve Wmo	409	0	0	409
Overige bestemmingsreserve	280	0	0	280
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.281</u>	<u>0</u>	<u>-592</u>	<u>689</u>

Herwaarderingsreserve

Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
WTZI gronden	7.407	0	0	7.407
Totaal Herwaarderingsreserve	<u>7.407</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.407</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
RAK Thuiszorg incl. dieetadvisering	25.335	2.987	0	28.322
RAK Ouder- en kindzorg	532	0	0	532
RAK Wonen met zorg	6.948	1.773	592	9.313
Totaal bestemmingsfondsen	<u>32.815</u>	<u>4.760</u>	<u>592</u>	<u>38.167</u>

Stichting Sensire

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Algemene en overige reserves

Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve JGZ	15	0	0	15
Reserve AMW	-58	-30	0	-88
Algemene reserve overige activiteiten	-1.369	-586	0	-1.955
Totaal algemene en overige reserves	<u>-1.412</u>	<u>-616</u>	<u>0</u>	<u>-2.028</u>

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

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	45.219	481
Stichting Yunio	365	134
Stichting Onroerend Goed Maatschappelijke dienstverlening	5	9
Stichting Boterstraat	941	-20
Aandeel derden in Livelife B.V.	208	5
<i>Subtotaal</i>	<u>1.519</u>	<u>128</u>
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>46.739</u>	<u>610</u>

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud / sloopkosten	1.699	182	35	0	1.846
Voorziening frictie- en reorganisatiekosten	2.177	0	325	263	1.589
Voorziening jubilea	881	135	43	0	973
Voorziening langdurig zieken	1.361	2.421	784	135	2.863
Overige voorzieningen	4.552	485	777	287	3.973
Voorziening negatieve deelneming	3.046	417	0	345	3.118
Totaal voorzieningen	13.716	3.640	1.964	1.030	14.362

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.527
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr < 5 jr.)	9.836
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	-576

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening sloopkosten**

De voorziening sloopkosten die op de balans is verantwoord zal worden aangewend voor de sloopkosten van locaties die in de toekomst worden afgestoten.

Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatiekosten

De zorgmarkt is aan het veranderen waardoor ook de vraag naar zorg verandert. Dit geldt zowel in kwantitatieve als in kwalitatieve zin. Sensire anticipeert zo goed en snel mogelijk op deze veranderingen en de effecten die dit met zich mee brengt voor haar medewerkers. Net als in voorgaande jaren is ultimo 2020 een voorziening getroffen voor de kosten die voortvloeien uit zowel de lopende als de toekomstige mobiliteit- en reorganisatie trajecten. Deze trajecten zijn er op gericht om medewerkers vanuit goed werkgeverschap zo adequaat mogelijk te begeleiden van en naar ander werk en hen daarbij ook in financiële zin te ondersteunen. Over het 'hoe, wat en waarom' van deze veranderingen en de effecten hiervan voor medewerkers, wordt met de medewerkers gesproken. Ditzelfde geldt voor de interne medezeggenschap en de externe stakeholders.

Voorziening jubilea

Dit betreft een voorziening voor kosten van toekomstige jubilea uitkeringen, voor zover deze zijn opgebouwd op basis van reeds verstreken dienstjaren. De voorziening kent een looptijd van ca. 15 jaar en is opgenomen tegen de contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurige zieken betreft een voorziening voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terug keren in het arbeidsproces na 31 december 2020. De berekening is gebaseerd op de huidige loonkosten en de verwachte te betalen transitievergoeding inclusief opslag voor werkgeverslasten. Daarnaast is rekening gehouden met het ziektepercentage en het aantal dagen dat de medewerker reeds ziek is. De voorziening kent een looptijd van maximaal twee jaar.

Overige voorzieningen

De overige voorziening is gevormd voor verlieslatende huurverplichtingen en garantieverplichtingen rekening houdend met de indexering van de huurprijs. De looptijd wordt bepaald op basis van de onderliggende huurovereenkomsten. De voorziening ziet met name op locatie Oldershove waarvan de huurovereenkomst loopt tot 2028.

Voorziening negatieve deelneming

De voorziening negatieve deelneming is getroffen voor het negatieve eigen vermogen van de deelneming Sensire Participaties B.V.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. 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	30.685	34.378
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>30.685</u>	<u>34.378</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	36.314	38.247
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	3.742	1.933
Stand per 31 december	<u>32.572</u>	<u>36.314</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.887	1.936
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>30.685</u>	<u>34.378</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	1.887	1.936
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	30.685	34.378
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	22.870	26.188

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

Toelichting:

De verstrekte financieringen hebben vrijwel allemaal betrekking op de financiering van de panden. Voor een toelichting op de leningen en de verstrekte zekerheden verwijzen wij naar 5.1.17. Overzicht leningen.

De reële waarde van de leningen is € 46,2 mln (2019: € 44,2 mln).

In de kredietovereenkomsten met ABN Amro bank en Rabobank zijn financiële afspraken opgenomen. Dit betreft een garantie/solvabiliteitsvermogen van 25%, een DSCR van minimaal 1,3, loan to value < 70% en EBITDA 2020 minimaal € 8,25 mln. Sensire beschikt over een investeringskrediet bij de Rabobank van bestaande uit 2 delen van € 10,0 mln. Het eerste deel (deel A van € 10,0 mln) dient voor de gedane investeringen in locatie Sydehem en voor de vervangende nieuwbouw op locatie Den Ooiman. Bij consolidatie van deel A borgt het Waarborgfonds Zorg maximaal € 5,0 mln.

De aflossingsverplichting van komend boekjaar is verantwoord onder de overige schulden.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Sensire maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan kredietrisico, rente- en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft Sensire een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de instelling te beperken.

Sensire zet afgeleide financiële instrumenten in, waaronder interest rate swaps, om risico's te beheersen. Afgeleide financiële instrumenten worden niet ingezet voor handelsdoeleinden.

Kredietrisico

Sensire loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren en overige vorderingen, liquide middelen. Het krediet risico is beperkt doordat voornamelijk sprake is van vorderingen op zorgverzekeraars uit hoofde van de verrichte dienstverlening.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van Sensire is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen danwel variabelrentende leningen waarbij het renterisico is afgedekt met renteswaps die dezelfde looptijd hebben als de leningen, derhalve loopt Sensire geen renterisico over deze financiering.

Sensire voert een treasury beleid waarin zij het renterisico wenst te beheersen. Door het afsluiten van rentederivaten beheerst Sensire het renterisico actief. De hedge strategie is het risico van wijzigingen in de rentevoet af te dekken door derivaten. De hedged items zijn de rentebetalingen gerelateerd aan leningen ter financiering van de nieuwbouw. Met de hedge wordt het risico van de variabiliteit van toekomstige kasstromen gerelateerd aan rentebetalingen van een tweetal roll-over leningen van de ABN afgedekt. Het betreffen onderstaande leningen:

- Roll-over lening van de ABN met een hoofdsom van € 14.000.000 en een looptijd van 20 jaar. Het hedge instrument is een Interest Rate Swap waarbij Sensire een vaste rente betaald in Euro's en een variabele rente ontvangt in Euro's. Per 31-12-2020 bedraagt de lower market value € 2.194.474 negatief en de higher market value € 2.179.564 negatief.
- Roll-over lening van de ABN met een hoofdsom van € 4.600.000 en een looptijd van 40 jaar. Het hedge instrument is een Interest Rate Swap waarbij Sensire een vaste rente betaald in Euro's en een variabele rente ontvangt in Euro's. Per 31-12-2020 bedraagt de lower market value € 3.946.401 negatief en de higher market value € 3.900.751 negatief.

Aan de hand van de kritische kenmerken van de lening en de derivaten wordt verwacht dat de hedge effectief zal zijn (gelijke hoofdsom, rentecoupondata, looptijden en start- en einddata). Op basis van deze kenmerken is de verwachting dat de te betalen kasstromen (hedged item) minimaal even groot zijn als de te ontvangen kasstromen van de derivaten (hedging item). De verwachting is dat de hedge relaties effectief zijn tot het einde van de looptijd van de derivaten.

Om deze reden zijn de waarden van deze swaps niet in de balans en resultatenrekening verwerkt.

Liquiditeitsrisico

Sensire bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen en ziet er op toe dat voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat Sensire steeds binnen de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en schulden e.d. benadert de boekwaarde daarvan. De reële waarde van leningen wijkt aanzienlijk af van de boekwaarde.

De reële waarde van de leningen bedraagt € 46,2 miljoen ten opzichte van een boekwaarde van € 32,6 miljoen.

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	1.310	4.861
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.887	1.935
Belastingen en sociale premies	2.397	2.370
Schulden terzake pensioenen	735	679
Nog te betalen salarissen	2.198	2.393
Vakantiegeld	4.005	3.775
Vakantiedagen	9.538	7.419
Nog te betalen rente	475	490
Nog te betalen transitierегeling	0	13
Nog te betalen kosten	15.034	5.886
Overige overlopende passiva	833	605
Totaal overige kortlopende schulden	<u>38.412</u>	<u>30.426</u>

Toelichting:

De toename van de overige kortlopende schulden met € 7,4 mln wordt voor € 5,0 mln veroorzaakt door enerzijds een daling van de crediteuren met € 3,5 mln en anderzijds een stijging van nog te betalen kosten met € 8,5 mln. Sensire heeft per 1-1-2021 de administraties van Sutfene en Sensire geïntegreerd. Dit heeft geleid tot een latere verwerking van de inkomende facturen in de crediteurenadministratie.

Daarnaast een stijging van de reservering vakantiedagen van € 2,1 mln als gevolg van CoViD-19. De medewerkers hebben onvoldoende de mogelijkheid gehad om hun vakantiedagen op te nemen.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

Meavita Nederland

Sinds februari 2009 maakt Sensire geen deel meer uit van Meavita Nederland concern. Drie onderdelen van het Meavita Nederland concern verkeren vanaf dat moment in staat van faillissement waaronder Meavita Nederland zelf. In 2021 wordt de afronding van het faillissement van Meavita Nederland, Thuiszorg Groningen en Sensivation verwacht. Voor de nog te ontvangen uitkeringen uit de voornoemde faillissementen is een inschatting gemaakt en als vordering opgenomen onder 'vordering ex-groepsmaatschappijen'.

Fiscale eenheid

Voor Sensire is sprake van een fiscale eenheid voor de BTW voor die rechtspersonen die deel uitmaken van de Sensiregroep. Dit zijn Stichting Yunio, NAAST B.V. en Stichting Onroerend Goed Maatschappelijke Dienstverlening. De rechtspersonen die deel uitmaken van de fiscale eenheid zijn uitsluitend aansprakelijk voor elkaars BTW verplichtingen.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangaande terzake van huur en operationele leasing. De geleasede auto's en multifunctionele printers strekken tot zekerheid van de leaseverplichting. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 0,4 mln per jaar. De looptijd van de leasecontracten varieert tussen 1 en 4 jaar.

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ultimo 2020 circa € 5,0 mln. De looptijd van de huurovereenkomsten varieert van 1 jaar tot 7 jaar.

Bovenstaande niet uit de balans blijvende verplichtingen voor huur en leasecontracten zijn als volgt te classificeren per ultimo boekjaar:

	EUR
Niet langer dan 1 jaar	5,5 mln.
Tussen 1 en 5 jaar	14,1mln.
Langer dan 5 jaar	8,5 mln.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Zoals is toegelicht in de waarderingsgrondslagen bij het onderdeel "Continuïteitsveronderstelling" is de jaarrekening 2020 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2019. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 14 van de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag ad € 5,7 mln. nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Sensire is lid van het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Ingeval het risicovermogen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveaubedrag bedraagt, is Sensire gehouden tot het betalen van een aanvulling in het risicovermogen van maximaal 3% van de omvang van de geborgde leningen. Voor Sensire betekent dit ultimo 2020 een maximaal bedrag van € 0,6 mln.

Aansprakelijkstelling ABN-Amro

Sensire heeft in december 2019 het besluit genomen om de ABN-Amro aansprakelijk te stellen voor de geleden schade als gevolg van de afgesloten financieringsovereenkomsten inclusief bijbehorende rentederivaten in 2008. Sensire is van mening dat de financieringsovereenkomsten onrechtmatig tot stand zijn gekomen.

De uitkomst van deze procedure is niet betrouwbaar te schatten. Bij een negatieve uitkomst blijven de huidige overeenkomsten gehandhaafd. Bij een positieve uitkomst leidt dit tot een positief effect op de cijfers van Sensire.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden evenals de MSVT (Medisch Specialistische Verpleging in de Thuisituatie) en de GRZ (Geriatrische Revalidatiezorg) gefinancierd vanuit de Zvw. Een overschrijding van het landelijke budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Sensire 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.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersinstrument geriatrische revalidatiezorg en eerstelijnsverblijf en de Beleidsregel Macrobeheersinstrument verpleging en verzorging 2019.

Maatregelen minder werken en geleidelijk stoppen Cao VVT 2019-2021

De Cao VVT 2019-2021 kent afspraken over de contouren voor maatregelen gericht op minder werken en geleidelijk stoppen na een dienstverband in de sector zorg en welzijn van 45 jaar, genoemd het 'balansbudget' en de 'landingsbaan'.

Cao partijen verwachten vast te stellen wanneer de invoering van deze maatregelen kan plaatsvinden en welke voorwaarden zullen gaan gelden voor de inhoud en de uitvoering hiervan. Op het moment van opmaken, vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening is nog onduidelijk hoe Cao partijen deze regelingen gaan invullen. Hierdoor kan geen betrouwbare inschatting van de verplichting worden gemaakt en is derhalve het opnemen van een verplichting in de balans niet mogelijk.

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van verwerving ter zake van software	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	0	658	0	0	0	658
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	583	0	0	0	583
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>75</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>75</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	433	0	0	0	433
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	138	0	0	0	138
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>295</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>295</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	0	1.091	0	0	0	1.091
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	721	0	0	0	721
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>370</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>370</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	33,3%	0,0%	0,0%	0,0%	

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE 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	64.762	30.382	10.593	2.772	0	108.509
- cumulatieve herwaarderingen	7.407	0	0	0	0	7.407
- cumulatieve afschrijvingen	21.528	16.116	7.248	0	0	44.892
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>50.641</u>	<u>14.266</u>	<u>3.345</u>	<u>2.772</u>	<u>0</u>	<u>71.024</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	5.945	548	1.488	0	0	7.981
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.662	1.619	1.135	0	0	5.416
- in gebruik genomen activa	0	0	0	2.197	0	2.197
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	11	15	678	0	0	704
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	11	15	678	0	0	704
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>3.283</u>	<u>-1.071</u>	<u>353</u>	<u>-2.197</u>	<u>0</u>	<u>368</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	70.696	30.915	11.403	575	0	113.589
- cumulatieve herwaarderingen	7.407	0	0	0	0	7.407
- cumulatieve afschrijvingen	24.179	17.720	7.705	0	0	49.604
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>53.924</u>	<u>13.195</u>	<u>3.698</u>	<u>575</u>	<u>0</u>	<u>71.392</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	5% - 10%	10% - 33%	0,0%	0,0%	

5.1.18 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	0	935	0	0	0	332	1.267
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekke leningen / verkregen effecten	0	0	522	0	0	0	0	522
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	-15	-15
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.457</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>317</u>	<u>1.774</u>
Som waardeverminderingen				0		0		0

BIJLAGE

5.1.19 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Reguliere aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	11-sep-87	2.314	40	Vaste geldlening	0,85%	462	0	58	404	116	7	lineair		58 Gemeente garantie
Fortis	15-jan-07	3.333	30	Hypotheek	4,51%	1.917	0	1.917	0	0	0	lineair		0 Hypotheekverklaring
BNG	3-jan-05	1.475	20	lineair	1,080 ****	442	0	74	368	0	5	jaarlijks		74 Hypotheek gevestigd
BNG	24-apr-01	1.560	30	ann.	4,330 *****	890	0	58	832	501	11	jaarlijks		61 Hypotheek gevestigd
NWB	1-apr-11	11.900	20	lineair	5,537 * / ****	6.843	0	595	6.248	3.273	11	kwartaal		595 Hypotheek gevestigd
NWB	1-apr-11	16.000	40	lineair	5,537 ** / *****	12.600	0	400	12.200	10.200	31	kwartaal		400 Hypotheek gevestigd
ABN AMRO	1-apr-11	14.000	20	lineair	6,695 ***	8.560	0	640	7.920	4.180	11	kwartaal		700 Hypotheek gevestigd
ABN AMRO	1-apr-11	4.600	40	lineair	6,695 ***	4.600	0	0	4.600	4.600	31			0 Hypotheek gevestigd
Totaal						36.314	0	3.742	32.572	22.870			1.887	

* Inclusief 0,25 % kredietopslag (tot 1 april 2021).

** Inclusief 0,25 % kredietopslag (tot 1 april 2021).

*** Inclusief 1,80 % kredietopslag; rentepercentage is inclusief vaste rente swap.

**** Betreft door het Waarborgfonds geborgde leningen.

***** Betreft door Gemeente Zutphen gegarandeerde lening

5.1.20 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN**14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	68.536	71.478
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	108.639	92.067
Opbrengsten Jeugdzorg	0	3
Opbrengsten Wmo	1.045	1.374
Overige zorgprestaties	821	1.275
Totaal	<u>179.041</u>	<u>166.197</u>

Toelichting:

De toename van € 12,8 mln wordt met name verklaard door overname van de Trimenzo activiteiten in 2019, de kwaliteitsmiddelen, meerkosten van gevolg van CoViD-19 en indexaties. Voor een nadere toelichting inzake de compensatieregelingen wordt verwezen naar de toelichting in 5.1.10. Alle opbrengsten zijn in Nederland gegenereerd.

15. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	833	1.411
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	0
Overige Rijkssubsidies	640	956
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.162	1.037
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	30	68
Totaal	<u>2.665</u>	<u>3.472</u>

Toelichting:

De daling van de subsidies wordt verklaard door een nagekomen baten in 2019 met betrekking tot Zorginfra (2018) en het beëindigen van het project genaamd 'Radical Vernieuwing Verpleeghuiszorg' waarvoor Sensire een bijdrage heeft ontvangen.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Personenalarmering	0	0
Overige dienstverlening	3.089	3.296
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Verhuur onroerend goed	972	1.006
Uitleen personeel	285	238
Totaal	<u>4.346</u>	<u>4.540</u>

Toelichting:

De overige diensten betreffen met name de opbrengsten dienstverlening aan derden en verhuur ruimten. De overige opbrengsten betreffen met name de opbrengsten restaurants, maaltijden en kapsalon.

5.1.20 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	97.547	91.748
Sociale lasten	16.821	16.001
Pensioenpremies	7.809	7.664
Andere personeelskosten	5.410	5.706
Subtotaal	<u>127.587</u>	<u>121.119</u>
Personeel niet in loondienst	11.159	6.852
Totaal personeelskosten	<u><u>138.746</u></u>	<u><u>127.971</u></u>
Specificatie aantal FTE's per segment dat ultimo boekjaar bij Sensire in dienst is:	2020	2019
Segment Wijkzorg	854	900
Segment Wonen met Zorg (verzorgings,- verpleeghuiszorg)	1.058	1.060
Segment Overig	141	150
Segment Maatschappelijk Werk	13	12
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>2.066</u>	<u>2.122</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De post lonen en salarissen is inclusief onregelmatigheidstoelage, vakantietoelage en eindejaarsuitkeringen. De andere personeelskosten bestaan met name uit scholingskosten, kosten bedrijfsgezondheidsdienst en reiskostenvergoedingen woon-werk verkeer.

De personele kosten nemen ten opzichte van voorgaand jaar met € 10,7 mln toe. Dit wordt met name veroorzaakt door de cao-indexatie in 2020. Daarnaast zijn de personele kosten van oud Trimenzo in 2019 voor slechts enkele maanden meegenomen en in 2020 voor het volledige jaar. Tot slot is er door de gevolgen van CoViD-19 een hoger ziekteverzuim. Dit heeft geleid tot hogere personele kosten.

Sensire heeft in 2020 de zorgbonus uitgekeerd aan haar medewerkers. De totale kosten (netto zorgbonus en belasting) hiervan voor medewerkers in loondienst en personeel niet in loondienst bedragen € 6,8 mln. Hier tegenover staat de subsidie die door de overheid is toegekend ter compensatie van de gemaakte kosten.

18. Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	138	128
- materiële vaste activa	5.416	4.576
- financiële vaste activa	15	15
Totaal afschrijvingen	<u>5.569</u>	<u>4.719</u>

Toelichting:

De hogere afschrijvingskosten worden veroorzaakt door aankoop van De Garven en de tijdelijke huisvesting in Gaanderen.

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	745
- financiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>745</u>

Toelichting:

Geen additionele bijzondere waardeverminderingen in 2020.

5.1.20 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.279	6.392
Algemene kosten	13.859	12.089
Patiënt- en bewoners gebonden kosten	4.933	3.651
Onderhoud en energiekosten:	8.308	7.471
Huur en leasing	5.024	4.383
Dotaties en vrijval voorzieningen	285	-1.488
Totaal overige bedrijfskosten	38.689	32.498

Toelichting:

De stijging van de overige bedrijfskosten van € 6,4 mln wordt met name veroorzaakt door meerkosten als gevolg van CoViD-19 en ook door beperkte vrijval van voorzieningen. Daarnaast hogere kosten doordat oud Trimenzo voor een volledig jaar in de cijfers zit in tegenstelling tot 2019 waarin enkele maanden zijn meegenomen. Ook de algemene kosten zijn gestegen, dit zijn hoofdzakelijk fusiekosten. Hieronder vallen de kosten voor de voorbereidingen van de samensmelting voor fusiedatum, de ondersteuning bij de goedkeuringstrajecten bij NZa en ACM, banken en andere financiers en notariskosten ed.

21. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Rentebaten	20	49
Rentebaten groepsmaatschappijen	13	59
Subtotaal financiële baten	33	108
Rentelasten	-2.121	-2.138
Rentelasten groepsmaatschappijen	-14	-14
Resultaat deelnemingen	-417	-2.081
Overige financiële lasten	-48	-6
Subtotaal financiële lasten	-2.600	-4.239
Totaal financiële baten en lasten	-2.567	-4.131

Toelichting:

Onder het resultaat deelnemingen is het resultaat van Sensire Participaties B.V. opgenomen.

5.1.21 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.1.21.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT ZORGHUIS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	69.703	70.869
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	558	939
Overige bedrijfsopbrengsten	1.198	1.462
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>71.459</u>	<u>73.270</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	63.066	61.735
Afschrijvingen op materiële vaste activa	84	162
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	9.381	8.450
Som der bedrijfslasten	<u>72.532</u>	<u>70.347</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-1.073	2.923
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-410	64
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-1.483</u>	<u>2.987</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten / Vennootschapsbelasting	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-1.483</u></u>	<u><u>2.987</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-1.483	2.987
	<u><u>-1.483</u></u>	<u><u>2.987</u></u>

5.1.21.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT WONEN MET ZORG

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	109.544	95.328
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	945	1.493
Overige bedrijfsopbrengsten	3.063	3.175
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>113.552</u>	<u>99.996</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	73.580	65.154
Afschrijvingen op materiële vaste activa	5.466	5.324
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	29.919	25.558
Som der bedrijfslasten	<u>108.965</u>	<u>96.036</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	4.587	3.960
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-2.118	-2.081
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>2.469</u>	<u>1.879</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten / Vennootschapsbelasting	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.469</u></u>	<u><u>1.879</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	2.469	1.879
	<u><u>2.469</u></u>	<u><u>1.879</u></u>

5.1.21.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.162	1.038
Overige bedrijfsopbrengsten	23	3
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.185</u>	<u>1.041</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	961	885
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1	3
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	210	184
Som der bedrijfslasten	<u>1.173</u>	<u>1.072</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	12	-31
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	0	1
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>12</u>	<u>-30</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten / Vennootschapsbelasting	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>12</u></u>	<u><u>-30</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	0	-30
	<u>12</u>	<u>-30</u>

5.1.21.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT OVERIG

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	0	3
Overige bedrijfsopbrengsten	63	-100
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>63</u>	<u>-98</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.121	196
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	-24
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	-602	-1.694
Som der bedrijfslasten	<u>537</u>	<u>-1.522</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-474	1.424
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-39	-2.115
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-513</u>	<u>-691</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten / Vennootschapsbelasting	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-513</u></u>	<u><u>-691</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-513	-691
	<u><u>-513</u></u>	<u><u>-691</u></u>

5.1.21.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT THUISZORG	-1.483	2.987
SEGMENT WONEN MET ZORG	2.469	1.879
SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK	12	-30
SEGMENT OVERIG	-513	-691
	<u>481</u>	<u>4.145</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u><u>481</u></u>	<u><u>4.145</u></u>

5.1.22 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Sensire heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 april 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Sensire heeft de vaststelling van de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 1 juli 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen significante gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die het beeld van de jaarrekening 2020 zouden kunnen beïnvloeden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Varsseveld, 1 juli 2021

W.G.
de heer G.M.A.M. van Rixtel
Raad van Bestuur

W.G.
mevrouw R.M.H. Wilke
Raad van Bestuur

W.G.
de heer B. van Gent
Raad van Bestuur

W.G.
de heer J. van Roon
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.
mevrouw A.J.M. van der Valk
Lid Raad van Toezicht

W.G.
mevrouw A.M. Veldhuizen
Lid Raad van Toezicht

W.G.
mevrouw N.D. Scherpbier-De Haan
Lid Raad van Toezicht

W.G.
de heer M. Elstgeest
Lid Raad van Toezicht

W.G.
mevrouw M.L. Düpper
Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

De resultaten gerealiseerd binnen de WLZ gefinancierde segmenten (eerder AWBZ) dienen reglementair te worden toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK). Ingevolge artikel 4.2. van de statuten kan de winst uitsluitend worden aangewend ten bate van ingevolge artikel 5 lid 1 sub c van de wet vennootschapsbelasting 1969 vastgesteld lichaam of algemeen belang.

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Sensire heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Sensire te Varsseveld

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Sensire ('de instelling') te Varsseveld gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Sensire op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
- de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2020; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Sensire zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door de instelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op het tot stand komen van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Apeldoorn, 2 juli 2021

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.

drs. K. Troe RA
