

Jaarverslag 2019

Stichting Amstelring Groep

INHOUDSOPGAVE		Pagina
4	Bestuursverslag	3 - 9
5.1	Geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening 2019	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	11
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	12
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	13
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14 - 21
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	22 - 29
5.1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa en financiële vaste activa	30 - 31
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	32
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	33 - 40
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	41
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	42
5.1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	43
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans	44 - 51
5.1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa en financiële vaste activa	52 - 53
5.1.14	Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2019	54
5.1.15	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	55 - 57
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	59
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	59
5.2.3	Resultaatbestemming	59
5.2.4	Nevenvestigingen	59
5.2.5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	60

4 Bestuursverslag

Algemene gegevens

Stichting Amstelring Groep is gevestigd te Amsterdam (Saaftingestraat 8, 1069 BW te Amsterdam) en is geregistreerd onder KvK-nummer 33299171.

De stichting is een zorgorganisatie met als hoofddoelstelling het bieden van verantwoorde zorg. Hieronder wordt verstaan: cliëntgerichte, veilige en betaalbare zorg die geleverd wordt via een doelmatige en transparante bedrijfsvoering. Dit wordt gedaan in Amsterdam en in de regio Amstelland De Meerlanden op basis van de missie waar Amstelring voor staat: goede en liefdevolle zorg, leuk werk en financieel gezond. De kernactiviteiten van Amstelring zijn verpleging en verzorging thuis en in zorgcentra. Amstelring is gespecialiseerd in wijkzorg, kleinschalige zorgvormen voor dementerende ouderen, revalidatiezorg, transferzorg, langdurige somatische zorg en palliatieve zorg. De expertise ligt bij dementie, Alzheimer, CVA, de ziekte van Parkinson, de ziekte van Huntington, oncologie, diabetes en niet aangeboren hersenletsel.

Visie van Amstelring

Onze visie is: Amstelring biedt waardevolle zorg voor cliënten door betrokken medewerkers tegen een betaalbare prijs voor de maatschappij, vanuit de waarden **Aandacht**, **Betrouwbaar** en **Samen**. De kernwaarde **Aandacht** komt onder meer tot uiting door aandachtig te luisteren en regelmatig opnieuw te analyseren wat de echte cliëntbehoefte is en wat de mogelijkheden zijn om deze in te vullen. De cliënt kan op ons rekenen, we zijn **Betrouwbaar**. Het nakomen van afspraken uit het zorgplan, ten opzichte van de cliënt, de personeelsinzet en de financiering staat hiermee in directe relatie. De kernwaarde **Samen** krijgt bijvoorbeeld invulling door te kijken hoe samen met de cliënt, mantelzorger, familie, vrienden, de vrijwilliger en (welzijns-) medewerker de cliëntvraag en cliëntwens kan worden ingevuld. Samen betekent ook dat medewerkers elkaar opzoeken.

Cliënt

De vraag van de cliënt is leidend, niet de organisatie, de productieafspraken of de indicatie. Het gaat om het in stand houden van de eigen kracht van onze cliënten. Het zorgaanbod is aanvullend of ondersteunend op het mantelzorg- en buurtnetwerk van de cliënt. Dienstverlening van Amstelring is een integraal aanbod van zorg en service, zodat kwetsbare mensen in staat zijn in de eigen omgeving te blijven functioneren en wonen. De organisatie is snel en makkelijk te bereiken.

Medewerker

De zorg- en dienstverlening is in handen van goed opgeleide en betrokken (zorg)professionals met een breed takenpakket. Zij werken in kleine zelforganiserende teams, met een groot vermogen om zelf problemen op te lossen. Hierin wordt de deskundigheid van medewerkers ten volle benut. Het team is voor cliënten rechtstreeks bereikbaar.

Organisatiestructuur

De organisatiestructuur van Amstelring is als onderstaand.



Amstelring in 2019

In lijn met de voorgaande jaren was de arbeidsmarktontwikkeling ook in 2019 het belangrijkste aandachtspunt voor Amstelring. Door een toename van de zorgvraag en stijging van complexiteit van zorg is er sprake van een grotere behoefte aan zorgverleners. Deze factoren in combinatie met de toegenomen kwaliteitseisen vanuit het kwaliteitskader zorgen ervoor dat de vraag naar zorgmedewerkers sterk is toegenomen. Amstelring heeft daarom in 2019 wervingscampagnes en diverse overige activiteiten ontplooid om nieuwe medewerkers aan te trekken én om de eigen medewerkers te behouden. Ondanks deze inzet blijft het lastig om openstaande vacatures met vaste medewerkers in te vullen. Amstelring heeft haar eigen flexpool via Flexira BV (een 100% dochter van Amstelring) die volop is ingezet in 2019 en daarnaast is veel gebruik gemaakt van externe zorgmedewerkers om de kwaliteit van zorg te leveren die Amstelring nastreeft.

Om de kwaliteit verder te verbeteren heeft Amstelring, naast uitbreiding van personeelsformatie, ook geïnvesteerd in zorgtechnologie, grootschalige vervanging van hulpmiddelen en bedden en innovatieve oplossingen om de kwaliteit van zorg te verbeteren en de werkomstandigheden te optimaliseren. Voor de vervanging van hulpmiddelen en bedden zijn de contracten met de leverancier in 2019 getekend en is in 2019 gestart met de eerste uitrol van deze middelen. In de komende periode zal worden overgegaan tot verdere vervanging van de huidige bedden en hulpmiddelen.

In 2019 heeft Amstelring verder invulling gegeven aan de strategische positionering van de organisatie. Amstelring stelt de ouderenzorg steeds meer centraal en wil het zorgaanbod hierop afstemmen. In 2019 is daarom besloten om de activiteiten van Mantelzorg & Meer en Nieuw Amstelrade (Gehandicaptenzorg) over te dragen. Begin 2020 zijn de activiteiten van Mantelzorg & Meer aan Stichting MEER-groep overgedragen. In de loop van 2020 worden de activiteiten en medewerkers van Nieuw Amstelrade aan Stichting Ons Tweede Thuis overgedragen.

In 2019 heeft de afbouw van het verzorgingshuis De Drie Hoven plaatsgevonden. Ook voor deze locatie geldt dat deze niet meer passend is bij het woonprogramma en niet meer voldoet aan de kwaliteit die Amstelring nastreeft. Daarom is in het verleden reeds besloten dat deze locatie zal sluiten. Gedurende het jaar zijn zowel bewoners als medewerkers overgeplaatst naar andere locaties, waarbij de meeste mensen naar andere locaties van Amstelring zijn verhuisd. In oktober zijn de laatste bewoners vertrokken en is de locatie definitief gesloten.

In 2019 is het startsein gegeven voor de bouw van de nieuwe locatie Sint Jacob. Op deze nieuwe locatie zal Amstelring 24-uurs zorg verlenen aan circa 32 tot 36 cliënten met dementie. Naast deze locatie vindt voor overige locaties een strategische oriëntatie plaats. Onder andere wordt gekeken naar toekomstige invulling voor de locaties Vreugdehof, Bornholm en De Venser.

Financiële resultaten 2019

Kerncijfers Stichting Amstelring Groep			
Bedragen in € mln	2019	2018	2017
Bedrijfsopbrengsten	215,1	211,5	209,3
Bedrijfskosten	210,5	209,9	208,9
Resultaat	3,9	1,1	0,4
Eigen vermogen	42,4	38,6	37,4
Solvabiliteit	50,0%	45,4%	42,6%
Budget ratio	19,8%	18,3%	17,9%
Resultaat in % van opbrengsten	1,8%	0,5%	0,2%
Operationeel resultaat in % van opbrengsten	1,8%	1,1%	0,5%

In 2019 verbeterde de financiële positie door een positief jaarresultaat van € 3,9 miljoen. Hierdoor nam het eigen vermogen verder toe tot € 42,4 miljoen. Het genormaliseerde resultaat over 2019 (het jaarrekeningresultaat geschoond voor incidentele baten en lasten) bedraagt tevens € 3,9 miljoen positief en nam toe ten opzichte van voorgaande jaren. Dit geeft aan dat het operationele resultaat van Amstelring is verbeterd. Het huidige rendement (operationeel resultaat in percentage van de opbrengsten) is 1,8%. Dit is in lijn met de financiële doelstelling van een rendement van 2% voor een gezonde bedrijfsvoering.

De toename van het rendement in 2019 komt vooral door een afname van de huisvestingskosten en door de nieuwe tranche van kwaliteitsmiddelen die in 2019 is toegekend. Door deze nieuwe tranche kwaliteitsmiddelen wordt de uitbreiding van personeel nagenoeg volledig bekostigd. Om de kwaliteit verder te verbeteren heeft Amstelring in het verleden reeds een uitbreiding van de personeelsformatie gerealiseerd die vanuit eigen middelen is gefinancierd.

Amstelring in 2020

De komende jaren zal de vraag naar ouderenzorg verder toenemen. Amstelring bereidt zich hier zo goed mogelijk op voor en verwacht een verdere uitbreiding van het medewerkersbestand in 2020. Door de zorgkantoren zijn voor deze uitbreiding aanvullende financiële middelen aan Amstelring toegekend. Echter, door de negatieve gevolgen van de herijking van ZZP tarieven (met name verlaging tarief voor ZZP4) is het voor Amstelring niet mogelijk om een grote stap te maken in de uitbreiding van de personeelsformatie. Het streven is daarom om minimaal het huidige kwaliteitsniveau te handhaven en voor een aantal specifieke locaties kwaliteitsverbeterende maatregelen door te voeren.

De begroting 2020 laat een positief resultaat zien van € 3,2 miljoen. Het huisvestingsresultaat is in de begroting 2020 nog relatief hoog door de lage kapitaallasten in termen van rente- en afschrijvingskosten in vergelijking met de vergoeding vanuit de normatieve huisvestingscomponent. Gelet op de verwachte investeringen die op termijn zullen moeten plaatsvinden in de huisvesting, verwachten wij dat dit positieve huisvestingsresultaat op termijn sterk zal afnemen. Amstelring zal extra inspanningen moeten verrichten om het rendement op zorgactiviteiten de komende jaren te verhogen om zo in meerjarenperspectief financieel gezond te blijven. Vooral bij de thuiszorgactiviteiten staan de tarieven, en dus ook het financiële resultaat, onder druk. Amstelring is met gemeenten, zorgverzekeraars, VWS, NZA en Zorginstituut Nederland in gesprek voor een aanpassing van de tarieven en het verlagen van de administratieve lasten.

Impact Coronavirus (COVID-19)

Algemene toelichting Coronavirus

In december 2019 kwamen vanuit China berichten over een besmettelijk virus. Dit virus (COVID -19) zorgde begin 2020 voor veel patiënten en slachtoffers in China en in februari 2020 waren er de eerste patiënten en slachtoffers in Nederland. Begin maart 2020 nam de regering een aantal drastische maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in geheel Nederland. Gezien de grote besmettelijkheid van dit virus leidde dit tot drastische hygiëne- en veiligheidsmaatregelen. De extra inzet van onze zorgprofessionals in deze tijd voor de zorg van een kwetsbare groep mensen in onze samenleving is groot. Daarnaast zien we op andere gebieden juist weer een enorme afschaling in de zorglevering. Met name op de intramurale zorgvraag is de intensiteit van de zorgverlening toegenomen, doordat wij als instelling te maken hebben gekregen met bewoners die ziek zijn geworden door COVID-19, door het wegvallen van mantelzorg door familie van de bewoners door de afgeschafte bezoekersregelingen en door de extra vereisten die gesteld worden aan bescherming van onze medewerkers en bewoners. Naast de intensivering van de zorgverlening voor deze groep mensen, nemen ook de kosten toe voor de levering van zorg door de extra maatregelen, die wij genomen hebben om onze medewerkers en bewoners te beschermen en door een toename van het ziekteverzuim. Daarentegen is de inzet vanuit de zorg in de vorm van wijkverpleging, dagbesteding en geriatrische revalidatiezorg sterk verminderd door alle maatregelen die getroffen zijn om de verspreiding van het virus zoveel mogelijk tegen te gaan.

De eerste zichtbare effecten van de coronacrisis zijn omzetting bij de Eerste Lijnsverblijf (ELV) en Geriatrische revalidatiezorg (GRZ) en additionele kosten als gevolg van een hoger ziekteverzuim, hogere inzet van personeel, hogere schoonmaakkosten en de aanschaf van beschermende hulpmiddelen. De impact over de eerste maanden is bij benadering € 2,5 miljoen. Stichting Amstelring Groep blijft het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen volgen en we blijven tegelijkertijd onze uiterste best doen activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers in gevaar te brengen.

Inmiddels zijn er meerdere formele uitingen gedaan door ZN, NZa, zorgverzekeraars en zorgkantoren in brieven in maart en april 2020 dat omzetting en aanvullende kosten (deels) vergoed zullen gaan worden en dat deze, gezien de ernst van de uitbraak, achteraf gedeclareerd kunnen worden, waardoor Stichting Amstelring Groep verwacht dat dit slechts een beperkt effect heeft op het bedrijfsresultaat. Tevens is de toezegging gedaan dat er voldoende bevoorschotting zal zijn. VWS en VNG hebben ook overeenstemming bereikt over eenzelfde set aan maatregelen voor de activiteiten in de Wmo en JW.

Ondanks de onzekerheden als gevolg van de Covid-19 uitbraak kan Stichting Amstelring Groep gebruik maken van de steunmaatregelen die door bovengenoemde partijen worden aangeboden. Naast deze specifieke toezeggingen door de verschillende financiers kan aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder NOW en uitstel van betaling van fiscale heffingen. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de huidige liquiditeit en is er geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit voor Stichting Amstelring Groep.

Specifieke toelichting

- Het Coronavirus / impact op organisatie:

Vanaf medio maart 2020 hebben wij een aantal maatregelen genomen om de effecten van het COVID-19 virus te bewaken en te voorkomen, zoals het vormen van veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze cliënten en medewerkers. De zorg van onze cliënten en veiligheid van onze medewerkers heeft de hoogste prioriteit. Er is zoveel mogelijk capaciteit ingezet om de zorg onder de aangescherpte hygiëne- en veiligheidsvereisten te continueren. Tevens is er afgeschaald op onder andere de thuiszorg. Op onze zorgprofessionals is een beroep gedaan op extra flexibiliteit. Medewerkers in niet kritische functies zijn verzocht zoveel mogelijk thuis te werken.

- Risico's en onzekerheden:

Tot het moment dat de crisis onder controle is, is het niet duidelijk wat het uiteindelijke beslag op de organisatie zal zijn. Op dit moment zijn er nog veel onzekerheden. Tijdens deze crisis werken veel medewerkers op de toppen van hun kunnen. Nog niet duidelijk is wat het eventuele effect daarvan kan zijn.

- Genomen en voorziene maatregelen:

Stichting Amstelring Groep leeft de maatregelen van de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport zo goed als binnen de mogelijkheden na. Met andere zorginstellingen is veelvuldig afstemming over de zorglevering en zijn er extra investeringen gedaan in medische hulpmiddelen, zoals beschermingsmaterialen.

- Impact op activiteiten:

Door de hoge mate van urgentie om verdere verspreiding van het virus te voorkomen en de strenge veiligheidseisen is de thuiszorg, dagbesteding en revalidatiezorg productie vanaf begin maart aanzienlijk gedaald. Ook andere activiteiten, zoals scholing en opleidingen zijn aanzienlijk gereduceerd dan wel stopgezet.

- Steun van zorgverzekeraars en overheden:

Op landelijk niveau zijn de koepels (ZN en VNG) met elkaar overeengekomen passende financiële maatregelen te nemen. Dit betreft o.a. aanvullende bevoorschotting tot 100% op de langdurige zorg en forensische zorg en 60%-85% van de ZVW-zorg en een oproep aan gemeenten dit ook voor de WMO en Jeugdwet uit te voeren, passend bij de omvang van contractueel overeengekomen omzet, maar ook hoe om te gaan met meer- en minder kosten (zowel personeel, materiaal als geneesmiddelen) en meer- en minder omzet. ZN en VNG hebben aan de zorginstellingen via verschillende brieven in maart en april 2020 laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd kan worden.

Ook de minister van VWS heeft in zijn brief d.d. 15 april 2020 aan de Tweede Kamer laten weten dat de overheid de zorgsector in staat wil blijven stellen om te doen wat nodig is om voor de lange termijn de continuïteit van zorg en ondersteuning te borgen.

Op dit moment zijn de effecten op liquiditeit, resultaat en vermogen nog onvoldoende duidelijk. Op basis van de intentie afspraak van de verschillende financiers en de minister, hebben wij de verwachting dat de financiële risico's van deze crisis relatief beperkt blijven. Immers Stichting Amstelring Groep houdt middels bevoorschotting voldoende liquiditeit en middels compensatie voor gedeerde opbrengsten en extra gemaakte kosten kan een acceptabel bedrijfsresultaat over 2020 gerealiseerd worden. Op basis van de hierboven genoemde gemaakte afspraken vinden wij de continuïteitsveronderstelling passend.

Bestuur en Toezicht

Raad van Bestuur

Amstelring kende in 2019 een raad van toezichtmodel met een driehoofdige Raad van Bestuur tot eind juni en een tweehoofdige raad van bestuur zonder voorzitter vanaf eind juni. Taken, bevoegdheden en werkwijze zijn vastgelegd in de statuten en het reglement Raad van Bestuur. De bezoldiging van de bestuurders voldoet aan de WNT.

Voorzitter Eric Hisgen trad per eind juni af. In december van het verslagjaar maakte Ivo van der Klei bekend Amstelring per 1 maart 2020 te verlaten.

Naam	Functie	Nevenfuncties
E.J. Hisgen (Eric)	Voorzitter per 1-4-2014 tot 25 juni 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Bestuur Regio Plus (onbezoldigd) - Lid (secretaris) bestuur SIGRA (onbezoldigd) - Lid Adviesraad Strategy Summit 'HR Transformatie Zorg' (onbezoldigd) - Lid bestuur GeNeRo (onbezoldigd)
I. van der Klei RA (Ivo)	Lid per 1-3-2014	<ul style="list-style-type: none"> - Lid RvT Stichting Libertas in Leiden. Tevens vice-voorzitter en lid audit commissie (bezoldigd) - Lid Raad van Commissarissen WoonopMaat. Tevens voorzitter auditcommissie (bezoldigd) - Bestuurslid en penningmeester van Stichting Digitale Snelweg Kennemerland (SDSK)(onbezoldigd) - Bestuurslid Connect4Care (onbezoldigd) - Voorzitter programmaraad in de regio Kennemerland (onbezoldigd) - DGA Argilla beheer BV en Sanitas Novum Academy BV (advies en opleidingsbureau). Beide BV's zijn slapend.
I.E. Borghuis (Inge)	Lid per 1-2-2012	<ul style="list-style-type: none"> - Eigenaar Inge Borghuis Advies (niet actief) - Voorzitter bestuur Stichting OMAHA System (onbezoldigd) - Lid RvT J.P. van de Bentstichting (bezoldigd) - Lid Ambassadeurs tegen armoede bij de Gemeente Amsterdam (onbezoldigd) - Lid bestuur stichting Ben Sajet

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht telde eind 2019 zes leden. (oud-)Voorzitter de heer Klein Breteler trad eind juni 2019 af in verband met het volmaken van zijn tweede termijn als lid van de Raad. In verband daarmee nam mevrouw Atzema per 1 januari 2019 het voorzitterschap al op zich.

De Raad functioneert op basis van de principes uit de Zorgbrede Governancecode. Verantwoordelijkheden en bevoegdheden van bestuur en toezicht liggen vast in de statuten en de reglementen Raad van Bestuur en Raad van Toezicht. In het verslagjaar is gewerkt aan het actualiseren van deze documenten. De onafhankelijkheid van de leden is statutair bepaald en wordt bewaakt. In het reglement Raad van Toezicht is vastgelegd dat leden geen belangen hebben of vertegenwoordigen die een onafhankelijk oordeel in de weg zouden kunnen staan of de reputatie van de stichting zouden kunnen schaden. In de Raad van Toezicht zijn belangrijke disciplines vertegenwoordigd: zorg, kwaliteit, financiën, governance en vastgoed. Statutair zijn leden één keer herbenoembaar.

De Raad kent drie commissies, waarvan taken en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in reglementen: de Auditcommissie, de commissie Kwaliteit en Veiligheid (waarin ook een delegatie van de cliëntenraad participeert) en de Remuneratiecommissie. Een delegatie van de Raad is twee maal per jaar aanwezig bij het overleg tussen bestuur en ondernemingsraad. De Raad of een deel ervan legt meerdere werkbezoeken af aan teams of locaties. Het eerste uur van de reguliere vergaderingen vindt plaats buiten aanwezigheid van het bestuur. Daarnaast voert een delegatie van de Raad gesprekken met de ondernemingsraad en de CCR. Jaarlijks beoordeelt de Raad het functioneren van de leden van de raad van bestuur individueel en collectief.

Naam	Lid vanaf	Functie	(Neven)functie(s)
Mevr. drs. A.C.S. Atzema	6-8-2014 Herbenoemd in 2018	Voorzitter Lid commissie K&V Lid remuneratiecommissie	Coach bij Anky Atzema coaching (hoofdfunctie) Lid RvT bij Junis Kinderopvang Lid van de Begeleidingscommissie Radio Medische zorg van de KNRM Lid RvT WoonZorgcentra Haaglanden
Mevr. dr. A. van Dalen	1-8-2018 Herbenoembaar	Lid Lid commissie K&V	Hoofdfunctie: bestuurder Stichting Odion Eigenaar Anders organiseren van de Zorg Lid Raad van Toezicht Verslavingszorg Noord Nederland Lid raad van toezicht stichting Ouder en Kindteams Amsterdam
Drs. J.J.A.H. Klein Breteler	6-10-2011 Herbenoemd 7/4/15, afgetreden 1 juli	Vice-voorzitter tot 1/7 Lid remuneratiecommissie tot 1/7	Voorzitter RvC DSW Zorgverzekeraars Owm. Schiedam Lid RvC Valstar Simonis N.V., Rijswijk (ZH) Lid RvT 'Lijn 1', Voorburg Lid Stichting Vrienden van de Wateringse Molen Lid REA Bisdom Rotterdam Vz RvC Bouwmaatschappij Weboma, Wateringen Bestuurslid G.A. Poelje Academie, Naaldwijk Vz. Stichting Studenten Gezondheidszorg, Delft
Dr. P. Lalleman	1-8-2018 Herbenoembaar	Lid Lid commissie K&V	Hoofdfunctie: Onderzoeker Kenniscentrum Gezond en Duurzaam Leven en docent Instituut Verpleegkundestudies Hogeschool Utrecht Nevenfuncties: Voorzitter bestuur Florence Nightingale Instituut Verpleegkundige bij Buurtzorg Scriptiebegeleider Master Thesis en mentor bij Verplegingswetenschap, Universiteit Utrecht <u>Redacteur Verpleegkunde, Nederlands-Vlaams wetenschappelijk tijdschrift voor verpleegkundigen</u>
L. Lombaers	1-3-2016 Herbenoembaar	Lid Lid auditcommissie	Interim-manager Algemene Bestuursdienst van de Rijksoverheid Landelijke directie Gevangeniswezen en Vreemdelingenbewaring (tot juli 2018) Kwartiermaker bij de Nederlandse Voedsel- en Warenautoriteit (vanaf augustus 2018) Nevenfunctie: bestuurslid stichting Stijns
Drs. ing. R.A.J. Muijsers	1-8-2018 Herbenoembaar	Lid Lid auditcommissie	DGA Dolfijn beheer b.v. Algemeen directeur Arbol Health group b.v. (Rosmalen), Arbol b.v. (Rosmalen) en Arbol AI b.v. (Arnhem) Voorzitter MR basisschool De Bussel Vliemen
F.S.A. Verhoef	17-9-2013 Herbenoemd in 2017	Vice-voorzitter v.a. 1/7 Voorzitter auditcommissie lid remuneratiecommissie	Directeur Parnassia Participaties Managing partner Financial Health Architects Penningmeester Stichting Welkom in mijn wijk

Jaarlijks evalueert de Raad het eigen functioneren. Deze evaluatie wordt deels bijgewoond door het bestuur. Hieruit blijkt dat er een open sfeer is waarbij goed wordt samengewerkt, waarbij de Raad van Toezicht zijn eigen rol kan blijven invullen; vooral die van toezichthouder, klankbord en werkgever. Tijdens de jaarlijkse themadagen in september is vooral gesproken over diverse Governance documenten, het financieel meerjarenbeleid, de arbeidsmarkt en innovatie.

In 2019 besprak de Raad van Toezicht onder meer:

- Governance, waaronder het bestuursmodel, nieuwe statuten en reglementen, de Conflictregeling bestuur/toezicht en het nieuwe Informatieprotocol;
- Inspectiezaken, waaronder de trendanalyse Meldingen en Incidenten
- Ontwikkelingen betreffende kwaliteit en innovatie
- WNT-indeling en remuneratie
- Jaarrekening 2018 en Begroting 2020 en de Management Letter van de externe accountant.

Informatievoorziening

De Raad van Bestuur informeert de raad van toezicht schriftelijk en mondeling over alle zaken die bepalend zijn voor strategie en risico's. In de statuten en de reglementen raad van toezicht en raad van bestuur, die in het verslagjaar zijn vernieuwd, zijn afspraken over de informatievoorziening vastgelegd. Het Informatieprotocol bevat afspraken over aard en frequentie van de informatieverstrekking van Raad van Bestuur aan de Raad van Toezicht.

Risicomanagement

Amstelring kiest in de basis voor een risicomijdend profiel, maar biedt wel ruimte voor ondernemerschap en innovatie. De belangrijkste risico's en wijze van beheersing van deze risico's worden als volgt gezien:

Risico	Beheersing
Krapte op de arbeidsmarkt	Zorgdragen voor het houden van de huidige formatie en realiseren van een verdere uitbreiding is een belangrijk aandachtspunt. Constante monitoring van de personele inzet door zowel de zorgteams, de RVE-managers als de HRM functionarissen speelt hierbij een belangrijke rol. Door middel van het interne uitzendbureau Flexira worden tekorten in formatie in de vorm van flexibele inzet overbrugt, waarbij het kwaliteitsniveau van de medewerkers is geborgd.
Kwaliteit van zorg	Monitoring van de kwaliteit van zorg blijft een constant aandachtsgedebied. De kwaliteit van de zorg wordt gemonitord binnen de teams. Daarnaast vindt monitoring plaats op het aantal MIC meldingen, klachtenregistratie en cliënttevredenheidsonderzoeken. Aan de hand van de jaarlijkse kwaliteitsplannen worden verbeterdoelstellingen geformuleerd en de realisatie hiervan wordt getoetst. Hierover wordt verantwoording aan het zorgkantoor afgelegd. Vanaf 2017 zijn investeringen gedaan om de formatie binnen teams uit te breiden om verder te voldoen aan het kwaliteitskader. Door de interne controle afdeling wordt de naleving van de procedures getoetst.
Vastgoedrisico's	Amstelring heeft het strategisch vastgoedbeleid geactualiseerd en investeert de komende jaren in toekomstbestendige locaties. Door een gezonde mix tussen eigendomslocaties en huurlocaties zorgt Amstelring ervoor dat zij voldoende flexibel is in de vastgoedportefeuille en tijdig kan bijsturen op ontwikkelingen in de markt.
Duurzaam financieel gezond	Op dit moment is Amstelring financieel gezond. Door de afdeling Control wordt de financiële ontwikkeling strikt gevolgd. Om ook op de langere termijn financieel gezond te blijven zal Amstelring inspanningen verlenen om de rendementen op zorgactiviteiten te verbeteren.

Naast de reeds bekende effecten leiden de ingrepen die moeten worden gedaan zowel op korte termijn als op middel lange termijn tot verstoring van het reguliere zorgproces en is het onbekend wat de eventuele gevolgen op langere termijn voor onze bedrijfsactiviteiten zijn. Op dit moment is nog geen reële inschatting te maken van de extra kosten en het effect op de opbrengsten. Wel hebben de financiers en het ministerie toegezegd de zorginstellingen te ondersteunen in de zorgverlening en in financieel opzicht.

Maatschappelijk ondernemen

Amstelring is een maatschappelijke organisatie Amstelring is onderdeel van de samenleving en een maatschappelijke organisatie. Duurzaam worden kunnen wij niet alleen. Dat zullen we samen doen met anderen: gemeenten, financiers, cliënten- en vrijwilligersgroepen en andere aanbieders van welzijn en zorg. Amstelring is een maatschappelijke organisatie en:

- heeft een rol in vitale menselijke behoefte;
- voegt zich in het leven van (kwetsbare) mensen;
- stuurt waar mogelijk aan op wederkerigheid van mensen;
- houdt de zorginfrastructuur in stand;
- is van de samenleving;
- dient maatschappelijke doelen;
- is medeverantwoordelijk in de 'schaarste discussie'
- biedt werk(ervaring) aan mensen met afstand tot de arbeidsmarkt

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u> * € 1.000	<u>31-dec-18</u> * € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	49.322	48.609
Financiële vaste activa	2	17	81
Totaal vaste activa		<u>49.339</u>	<u>48.690</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	-	-
Onderh werk uit hoofde van DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg	4	2.030	2.245
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	3.128	363
Debiteuren en overige vorderingen	6	12.792	13.641
Liquide middelen	7	17.654	20.018
Totaal vlottende activa		<u>35.606</u>	<u>36.267</u>
Totaal activa		<u><u>84.945</u></u>	<u><u>84.957</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	8	1.042	1.042
Bestemmingsfondsen		32.142	28.498
Algemene en overige reserves		9.260	9.018
Totaal groepsvermogen		<u>42.444</u>	<u>38.558</u>
Vorzieningen	9	3.414	4.307
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	3.962	5.151
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	-	285
Overige kortlopende schulden	11	35.125	36.656
Totaal passiva		<u><u>84.945</u></u>	<u><u>84.957</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	<u>2019</u> * € 1.000	<u>2018</u> * € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	14	204.885	202.233
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)	15	2.726	2.642
Overige bedrijfsopbrengsten	16	7.537	6.614
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>215.148</u>	<u>211.489</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	17	153.793	152.916
Afschrijvingen op materiële vaste activa en financiële vaste activa	18	5.018	5.335
Bijzondere waardevermindering vaste activa	19	-	-
Overige bedrijfskosten	20	52.033	51.679
Som der bedrijfslasten		<u>210.844</u>	<u>209.930</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.304	1.559
Financiële baten en lasten	21	368-	392-
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>3.936</u>	<u>1.167</u>
Vennootschapsbelasting	22	50-	49-
RESULTAAT NA BELASTING		<u><u>3.886</u></u>	<u><u>1.118</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		* € 1.000	* € 1.000
Toevoeging / (onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		3.644	920
Algemene reserves		242	198
		<u>3.886</u>	<u>1.118</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019	2018
		* € 1.000	* € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		4.304	1.559
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	5.018	5.335
- mutaties voorzieningen	9	893-	548-
- boekresultaten afstoting vaste activa	16	-	-
		<u>4.125</u>	<u>4.787</u>
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	3	-	-
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	215	179-
- vorderingen	6	849	2.539-
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	5	3.050-	481-
- kortlopende schulden	11	3.510-	2.576-
		<u>5.497-</u>	<u>5.775-</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>2.932</u>	<u>571</u>
Ontvangen interest	21	6	8
Betaalde interest	21	375-	400-
Belastingen	22	67-	49-
		<u>435-</u>	<u>441-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.497	130
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	1	5.731-	6.022-
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	-	-
Overige financiële vaste activa	2	-	-
Verstrekke leningen u/g	2	81	69
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>5.650-</u>	<u>5.953-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	10	1.250	-
Aflossing langlopende schulden	10	460-	451-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		790	451-
Mutatie geldmiddelen		<u>2.364-</u>	<u>6.274-</u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Toelichting:	Ref.	2019	2018
		* € 1.000	* € 1.000
Saldo liquide middelen 1 januari	7	20.018	26.292
Saldo liquide middelen 31 december	7	17.654	20.018
<i>Mutatie geldmiddelen</i>		<u>2.364-</u>	<u>6.274-</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1. Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Amstelring Groep is gevestigd te Amsterdam (Saaftingestraat 8, 1069 BW te Amsterdam) en is geregistreerd onder KvK-nummer 33299171. De stichting is een zorgorganisatie en dientengevolge een maatschappelijke onderneming met als hoofddoelstelling het bieden van verantwoorde zorg. Hieronder wordt verstaan: cliëntgerichte, veilige en betaalbare zorg die geleverd wordt via een doelmatige en transparante bedrijfsvoering.

Verslaggevingsperiode

De jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Voor een nadere toelichting op de consequenties van de uitbraak van de wereldwijde Covid-19 pandemie en de consequenties voor de instelling wordt verwezen naar paragraaf 25 Gebeurtenissen na balansdatum. De Raad van Bestuur streeft ernaar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te beoordelen en passende maatregelen door te voeren om daarop in te spelen. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen en blijven dat ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals persoonlijke beschermingsmiddelen, beperking van sociale contacten en vanuit huis werken), evaluatie van contracten, aantrekken van aanvullende financiële middelen ter ondersteuning van de continuïteit van onze bedrijfsvoering en communicatie met onze belangrijkste stakeholders.

Onze financiers via de koepelorganisaties Zorgverzekeraars (ZN), VNG en Justitie hebben aan de zorginstellingen in de thuis- en ouderenzorg en gehandicaptenzorg die zorg leveren vallende onder de basisverzekering of aanvullende verzekering, de langdurige zorg en/of de WMO en Jeugdwet en forensische zorg, bij brieven in maart en april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd wordt.

Bij het bepalen van de benodigde bekostiging voor de continuïteit in deze situatie zijn de bestaande afspraken voor 2020 tussen zorgaanbieders en financiers het uitgangspunt. Daarbij wordt rekening gehouden met:

- liquiditeitsbevoorschotting;
- compensatie van omzetsderving; en
- vergoeding van extra gemaakte kosten.

Gezien bovenstaande toezegging is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Amstelring Groep haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

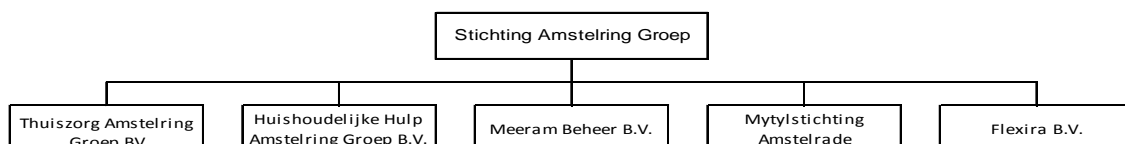
De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

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.

Groepsverhoudingen

De Stichting Amstelring Groep (hierna: Amstelring) staat aan het hoofd van het Amstelring-concern. De groepsstructuur van dit concern is ultimo 2019 als volgt:



Thuiszorg Amstelring Groep BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Thuiszorg Amstelring Groep BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het leveren van extramurale zorg / wijkzorg. Het eigen vermogen van Thuiszorg Amstelring Groep BV bedraagt per 31 december 2019 € 4.319 negatief; het resultaat over het boekjaar 2019 bedraagt € 1.277 negatief.

Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het leveren van zorg in het kader van de WMO. Het eigen vermogen van Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV bedraagt per 31 december 2019 € 2.897 negatief; het resultaat over het boekjaar 2019 bedraagt € 19 positief.

Per 27 maart 2017 zijn de Amstelring HbH activiteiten van Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV door middel van een activa-passiva transactie aan Tzorg overgedragen. Na deze transactie is er geen sprake meer van operationele activiteiten in de vennootschap.

Flexira BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Flexira BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amsterdam en heeft als kernactiviteit het ter beschikking stellen van arbeidskrachten aan Stichting Amstelring Groep. Het eigen vermogen van Flexira BV bedraagt per 31 december 2019 € 646 positief; het resultaat over het boekjaar 2019 bedraagt € 21 positief.

Meeram Beheer BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Meeram Beheer BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het ontwikkelen en exploiteren van onroerend goed ten behoeve van Stichting Amstelring Groep. Het eigen vermogen van Meeram Beheer BV bedraagt per 31 december 2019 € 2.533 positief; het resultaat over het boekjaar 2019 bedraagt € 221 positief.

Mytylstichting Amstelrade

Mytylstichting Amstelrade is 100% verbonden aan Stichting Amstelring Groep. Deze stichting is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het ontwikkelen en exploiteren van onroerend goed ten behoeve van stichting Amstelring Groep. Het eigen vermogen van Mytylstichting Amstelrade bedraagt per 31 december 2019 nihil; het resultaat over het boekjaar 2019 bedraagt ook nihil.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Amstelring Groep zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover centrale leiding wordt gevoerd. Dit betreft concreet alle stichtingen en vennootschappen, zoals hierboven beschreven bij het onderdeel "Groepsverhoudingen". Deze groepsmaatschappijen zijn voor 100% in de consolidatie betrokken.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Amstelring Groep. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Verbonden rechtspersonen

Alle rechtspersonen, zoals benoemd in de paragraaf “groepsverhoudingen” worden aangemerkt als verbonden partijen. Dit aangezien Stichting Amstelring Groep invloed van betekenis kan uitoefenen op het zakelijke en financiële beleid van deze rechtspersonen. De transacties van betekenis die Amstelring met verbonden partijen is aangegaan hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

Stichting Amstelring Groep heeft daarnaast de volgende verbonden stichtingen niet in de consolidatie betrokken:

- Fontis Vitaal, gezeteld in Amsterdam. Deze is te kwalificeren als steunstichting in de zin van artikel 7 lid 6 Regeling Verslaggeving WTZi (RJ 655.505) en is derhalve buiten de consolidatie gebleven.
- Gerimedica BV, gevestigd in Amsterdam. De kernactiviteit van deze BV betreft software ontwikkeling. Het belang in deze Besloten Vennootschap is in 2017 verkocht aan de overige aandeelhouders. De verkoopwaarde van de aandelen bedraagt € 133. Tevens is in 2017 een lening verstrekt aan de aandeelhouders van Gerimedica BV met een omvang van € 100. De lening is volledig afgelost in 2019.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. De bedragen in de jaarrekening zijn weergegeven in duizendtallen. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Amstelring Groep zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard gaat met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Op materiële vaste activa wordt afgeschreven vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikname van het actief.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- | | |
|-----------------------------|-----|
| - Gebouwen: | 2% |
| - Terreinvoorzieningen: | 5% |
| - Verbouwingen: | 20% |
| - Machines en installaties: | 10% |

Voor toekomstige kosten van groot onderhoud is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De kosten van onderhoud worden in de winst- en verliesrekening verantwoord, tenzij deze in aanmerking komen voor activering onder de materiële vaste activa. Groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

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.

De materiële vaste activa waarvan Stichting Amstelring Groep krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. Donderhouse realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Amstelring heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2019.

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

- De kasstroomgenererende eenheid is vastgesteld op de RVE-en van Amstelring, wat aansluit op de interne sturing van de organisatie;
- De resterende levensduur van activa dat gelijk is gesteld aan de economische looptijd van de activa, dan wel gelijk is aan de looptijd van het huurcontract voor de RVE-en;
- De restwaarde van de panden in eigendom is gebaseerd op de actuele WOZ waarde;
- De ontwikkeling van de kasstromen zijn bepaald op basis van de begroting 2020 en de meerjarenresultaat ontwikkeling voor de RVE-en;
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden;
- Een disconteringsvoet van 4,33%, zijnde de gemiddelde kostenvoet van vreemd vermogen en het gewenste rendement op het eigen vermogen.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt Amstelring op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt Amstelring de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële vaste activa

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

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. Indien en voor zover Amstelring in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

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 leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderv verliezen.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vorraden

Vorraden (indien aanwezig) zijn gewaardeerd tegen kostprijs (meest recente inkoopprijs) onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, statisch bepaald, voor zover daartoe aanleiding bestaat.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg

Het onderhandenwerk uit hoofde van DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg is gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde van de reeds uitgevoerde verrichtingen.

De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. De verwachte overschrijding van de schadelastafspraken voor het betreffende boekjaar wordt in mindering op de onderhanden werk positie gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs, wat gelijk is aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze is statisch bepaald.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Indien van toepassing worden rekening-courantschulden bij banken opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

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.

Reorganisatievoorziening

De reorganisatievoorziening is opgenomen in verband met het sociaal plan inzake de afbouw van de personele formatie welke niet via natuurlijk verloop kan worden afgebouwd. In de reorganisatievoorziening zijn de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten. De voorziening is tegen nominale waarde gewaardeerd.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gewaardeerd tegen contante waarde en omvat de toekomstige verplichting, die Amstelring heeft inzake jubileumuitkeringen. Bij bepaling van de omvang van de voorziening is, op basis van ervaringcijfers, rekening gehouden met anciënniteiteffect, sterftekans, toekomstige CAO gevolgen en personeelsverloop. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening eigen risico WGA

Met ingang van 2018 is Amstelring deels eigen risico drager geworden voor de WIA. Voor dit eigen risico is een voorziening gevormd ter hoogte van de contante waarde van de verwachte loonbetalingen voor medewerkers die in de WIA zullen treden.

Voorziening verlieslatend huurcontract

Amstelring heeft een huurcontract afgesloten waarbij een negatief verschil is ontstaan tussen de door Amstelring na balansdatum te ontvangen vergoedingen en de door hem na de balansdatum te verrichten huurbetalingen. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening, die nominaal is bepaald, is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

Schulden

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

Leasing

Bij Amstelring zijn er huurcontracten afgesloten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract. Indien de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn vooral bij Amstelring liggen dan worden deze leasecontracten verantwoord als financial lease. In dat geval wordt het gehuurde actief onder de vaste activa geactiveerd en wordt deze activa verwerkt in overeenstemming met de waarderingsgrondslagen voor materiële vaste activa. De leaseverplichting wordt onder de langlopende leningen verwerkt. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Amstelring kent geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Financiële instrumenten die deel uitmaken van een handelsportefeuille

Financiële instrumenten (activa en verplichtingen) die worden aangehouden voor handelsdoeleinden worden gewaardeerd tegen reële waarde en wijzigingen hierin worden verantwoord in de winst- en verliesrekening. In de

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.

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

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

Opbrengsten

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

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

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

(Overheids)subsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en zal worden 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.

Personele kosten

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

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 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. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd 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. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

De pensioenkosten worden verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Stichting Amstelring Groep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenpremie regeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij stichting Amstelring Groep. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Amstelring 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. In februari 2020 bedroeg de dekkingsgraad 95,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Stichting Amstelring Groep 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. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van Amstelring 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.

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Stichting Amstelring Groep past binnen haar resultatenrekening geen segmentering toe.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

5.1.4.6 Grondslagen van belasting

Omzetbelasting

Stichting Amstelring Groep staat aan het hoofd van het Amstelring Concern. Dit concern kent een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Over alle transacties tussen partijen binnen het concern behoeft geen omzetbelasting in rekening te worden gebracht.

Vennootschapsbelasting

Stichting Amstelring Groep is vrijgesteld van aangifteplicht vennootschapsbelasting.

De belasting over de resultaten van Flexira BV, Meeram Beheer BV wordt berekend door toepassing van het geldende tarief op het resultaat van het boekjaar. Daarbij wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde fiscale faciliteiten (niet-aftrekbare kosten, vrijgestelde winstbestanddelen). Voor Thuiszorg Amstelring Groep BV en Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV wordt wel aangifte gedaan. Gezien de aard van de activiteiten van de vennootschappen zijn geïndexeerd vrijgesteld van belastingheffing. Binnen de groep bestaat geen fiscale eenheid voor de Vennootschapsbelasting.

5.1.4.7 Grondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	* € 1.000	* € 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	26.557	28.747
Machines en installaties	10.260	11.132
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.169	2.616
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	8.336	6.114
Totaal materiële vaste activa	49.322	48.609

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

	2019	2018
	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	48.609	47.922
Bij: investeringen	9.240	6.034
Af: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	5.018	5.335
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: desinvesteringen	3.509	12
Boekwaarde per 31 december	49.322	48.609

	31-dec-19	31-dec-18
	* € 1.000	* € 1.000
Aanschafwaarde	150.136	144.405
Cumulatieve herwaarderingen	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	100.814	95.796

Toelichting materiële vaste activa

Nadere specificaties

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie overzicht onder 5.1.6. Onder de materiële vaste activa is boekwaarde van € 2,0 miljoen opgenomen waarvan Amstelring alleen het economisch eigendom heeft. Het juridisch eigendom ligt voor deze activa bij de verhuurder. In 2020 zal Amstelring deze overeenkomst overnemen en wordt Amstelring ook juridisch eigenaar van de activa.

Bijzondere waardevermindering

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

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

Om de realiseerbare waarde van de vaste activa te bepalen heeft Amstelring een bedrijfswaarde berekening uitgevoerd. Uit deze berekening blijkt dat op totaalniveau sprake is van een hogere bedrijfswaarde dan de boekwaarde.

In lijn met voorgaand jaar is het niveau van de kasstroomgenererende eenheden bepaald op RVE-niveau.

In het verleden heeft een afwaardering plaatsgevonden naar aanleiding van deze bedrijfswaarde berekening.

De ontwikkelingen in 2019 leiden niet tot aanpassingen van deze afwaardering.

2 Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Latente belastingverplichting	17	-
Overige vorderingen	-	81
Totaal financiële vaste activa	<u>17</u>	<u>81</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	81	150
Ontvangen dividend / aflossing leningen	81-	69-
(Terugname) waardeverminderingen compensatieregeling en overige vorderingen	17	-
Boekwaarde per 31 december	<u>17</u>	<u>81</u>

Toelichting financiële vaste activa

Nadere specificaties

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie overzicht onder 5.1.6. Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag ad € 17 een looptijd langer dan 1 jaar. Dit betreft een belastinglatentie als gevolg van verschil in bedrijfseconomische en fiscale afschrijvingen.

Belang in andere vennootschap

Tot 2017 was sprake van een minderheidsbelang in Gerimedica B.V. van 9,6%. Dit is een vennootschap op het gebied van softwareontwikkeling. In 2017 is het belang in Gerimedica B.V. verkocht en is een lening van € 100 verstrekt. Het restant van deze lening is volledig afgelost in 2019.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Vorraden	-	-
Totaal voorraden	<u>-</u>	<u>-</u>

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Onderhanden werk DBC's	2.030	2.296
Af: voorziening onderhanden werk	0	51-
Af: ontvangen voorschotten	-	-
	<u>2.030</u>	<u>2.245</u>

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 31 december 2019
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Zorgverzekeraar: Zilveren Kruis	1.064	-	-	1.064
Zorgverzekeraar: Zorg & Zekerheid	520	-	-	520
Zorgverzekeraar: CZ	322	110	-	212
Zorgverzekeraar: VGZ	113	-	-	113
Zorgverzekeraar: Menzis	74	-	-	74
Zorgverzekeraar: DSW	8	-	-	8
Zorgverzekeraar: ASR	39	-	-	39
Totaal (onderhanden werk)	2.140	110	-	2.030

Toelichting onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Ultimo 2019 is sprake van een verwachte overschrijding van het gecontracteerde zorgvolume GRZ met CZ. De verwachte overschrijding is in mindering gebracht op het onderhanden werk ultimo 2019.

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

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	31-dec-19 * € 1.000	31-dec-18 * € 1.000
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.128	363
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	285-
Totale vordering / schuld uit hoofde van bekostiging	3.128	78

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort resp. financieringsoverschot

	t/m 2016 * € 1.000	2017 * € 1.000	2018 * € 1.000	2019 * € 1.000	totaal * € 1.000
Saldo per 1 januari	-	47-	125	-	78
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	2.754	2.754
Correcties voorgaande jaren	-	-	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	47	249	-	296
Subtotaal mutatie boekjaar	-	47	249	2.754	3.050
Saldo per 31 december	-	-	374	2.754	3.128

Stadium van vaststelling (per erkenning):	t/m 2016	2017	2018	2019
300 - 0999	c	c	c	a
300 - 1222	c	c	c	a
300 - 1223	c	c	c	a
300 - 2000	c	nvt	nvt	nvt

a= interne berekening
c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2019 * € 1.000	2018 * € 1.000
Opbrengst uit gebudgetteerde zorgprestaties	152.578	140.712
Af: ontvangen voorschotten	149.823	140.587
Totaal financieringsverschil	2.755	125

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Debiteuren	6.603	7.284
Nog te factureren omzet DBC's - Geriatrische Revalidatie Zorg	151	818
Nog te factureren Zorgverzekeringswet (ZVW)	913	306
Nog te factureren omzet WMO	1.704	1.623
Nog te factureren omzet overige zorgprestaties	183	474
<i>Overige vorderingen:</i>		
Subsidieregelingen bekostiging	46	44
Overige subsidies	-	67
Nog te ontvangen bedragen	1.423	1.424
Voorschotten personeel	31	14
Overige overlopende activa	1.738	1.587
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>12.792</u>	<u>13.641</u>

Toelichting debiteuren en overige vorderingen

De afname van de debiteuren en overige vorderingen hangt samen met de tijdige facturatie die door Amstelring wordt uitgevoerd. De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar. De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 146 (2018: € 252). De reële waarde van de debiteuren en overige vorderingen is in lijn met de boekwaarde.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Bankrekeningen	17.646	20.009
Kassen	8	9
Totaal liquide middelen	<u>17.654</u>	<u>20.018</u>

Toelichting liquide middelen

Met uitzondering van 1 geblokkeerde spaarrekening welke ter dekking staat van een afgegeven bankgarantie (locatie Makroon € 94) staan alle resterende liquide middelen ter vrije beschikking.

PASSIVA**8. Groepsvermogen**

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Kapitaal	1.042	1.042
Bestemmingsfondsen	32.142	28.498
Algemene en overige reserves	9.260	9.018
Totaal groepsvermogen	<u>42.444</u>	<u>38.558</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>31-dec-18</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-19</u>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Kapitaal	1.042	-	-	1.042
Totaal kapitaal	<u>1.042</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.042</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>31-dec-18</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-19</u>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten	28.498	3.644	-	32.142
Totaal bestemmingsfondsen	<u>28.498</u>	<u>3.644</u>	<u>-</u>	<u>32.142</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>31-dec-18</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-19</u>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Algemene Reserves	9.018	242	-	9.260
Totaal algemene en overige reserves	<u>9.018</u>	<u>242</u>	<u>-</u>	<u>9.260</u>

Toelichting groepsvermogen**Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten**

Amstelring heeft een deel van het eigen vermogen afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door derden, zijnde de NZa, is aangebracht.

Het betreft hier meer specifiek de in voorgaande jaren gepresenteerde Reserve Aanvaardbare kosten. Instellingen die worden bekostigd op grond van de Wet langdurige zorg presenteren deze Reserve Aanvaardbare Kosten in lijn met RJ 655.309A als bestemmingsfonds.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	3.886	1.118
Herwaardering materiële vaste activa	-	-
Af: overige mutaties	-	-
Totaalresultaat van de instelling	<u>3.886</u>	<u>1.118</u>

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 31-dec-18	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Voorziening Reorganisatie	1.087	35	274	131	717
Voorziening Jubilea	648	105	111	-	642
Voorziening Langdurig Zieken	2.176	646	998	-	1.824
Voorziening Verlieslatend huurcontract	70	-	37	33	-
Voorziening e/r WGA	326	-	-	95	231
Totaal voorzieningen	4.307	786	1.420	259	3.414

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

	31-dec-19
	* € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.436
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.978
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	359

Toelichting voorzieningen

Voorziening Reorganisatie

De afgelopen jaren heeft Amstelring, voortvloeiend uit de transities binnen de zorg, een aantal achtereenvolgende reorganisaties geëffectueerd waarvoor reeds een aantal jaren een reorganisatievoorziening is gevormd.

Voorziening Jubilea

De voorziening jubilea is gewaardeerd tegen contante waarde met een disconteringsvoet van 2% (2018: 2%) en omvat de toekomstige verplichting, die Amstelring heeft inzake jubileumuitkeringen. Bij bepaling van de omvang van de voorziening is, op basis van ervaringscijfers, rekening gehouden met het personeelsverloop.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is bepaald op basis van de verplichting die Amstelring heeft om in de toekomst de beloningen aan personeelsleden door te betalen die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte.

Voorziening Verlieslatend huurcontract

Amstelring heeft een huurcontract afgesloten waarbij een negatief verschil is ontstaan tussen de door Amstelring na balansdatum te ontvangen vergoedingen en de door hem na de balansdatum te verrichten huurbetalingen. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening, die nominaal is bepaald, is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

Voorziening e/r WGA

Ingaande 2018 heeft Amstelring een nieuwe verzekering afgesloten voor de instroom in de WIA. Afsproken is dat 25% voor eigen risico van Amstelring komt. De voorziening bestaat uit de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen die voor risico van Amstelring zijn.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	* € 1.000	* € 1.000
Schulden aan banken	3.962	3.110
Leaseverplichting	-	2.041
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	3.962	5.151
<i>Het verloop is als volgt weer te geven</i>	2019	2018
	* € 1.000	* € 1.000
Stand per 1 januari	5.611	6.062
Bij: nieuwe leningen	1.250	-
Af: aflossingen	460	451
Stand per 31 december	6.401	5.611
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.439	460
Stand langlopende schulden per 31 december	3.962	5.151

Toelichting langlopende schulden (vervolg)

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.439	460
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.962	5.151
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.537	3.416

Toelichting langlopende schulden

De volgende zekerheden zijn verstrekt met betrekking tot de langlopende leningen:

- Bankhypotheek 1e in rang ad € 2.178 op bedrijfspand Meeram Beheer B.V.,
- Laan van de Helende Meesters 431, te Amstelveen

De leaseverplichting betreft de huur van installaties in het kader van de verdere verduurzaming van panden. De boekwaarde van deze activa ultimo 2019 bedraagt € 2,03 miljoen. De oorspronkelijke looptijd van deze verplichting is 10 tot 15 jaar. In 2020 zijn deze leasecontracten met terug werkende kracht afgekocht en worden de leningen in 2020 vroegtijdig volledig worden afgelost.

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

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Crediteuren	7.179	7.681
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.439	460
Belastingen en sociale premies	3.425	3.594
Schulden terzake pensioenen	801	583
Nog te betalen ORT, bereikbaarheidsdiensten en meerwerk	786	785
Nog te betalen ORT bij vakantie	-	102
Nog te betalen salarissen	1.431	1.535
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	4.955	4.747
Vakantiedagen	6.340	5.911
Nog te betalen kosten	3.987	6.012
Vooruitontvangen opbrengsten	598	634
Subsidies overige	143	-
Subsidieregeling bekostiging	1.104	2.125
Overige schulden	1.936	2.487
Totaal overige kortlopende schulden	<u>35.125</u>	<u>36.656</u>

Toelichting kortlopende schulden

Onder de kortlopende schulden is een reservering voor productierisico's opgenomen van € 1,5 miljoen (2018: € 2,1 miljoen). Deze reservering bestaat uit (verwachte) overschrijdingen van productieafspraken met Zorgkantoren, Zorginstituut Nederland en zorgverzekeraars en daarnaast uit een reservering voor materiële controles door deze partijen.

In 2019 is een te hoog voorschot ontvangen van Zorginstituut Nederland inzake ADL. Dit bedrag, groot € 1,1 miljoen zal in 2020 worden terugbetaald.

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

12. Financiële instrumenten

Algemeen

Amstelring maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Amstelring handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij de grote verzekeraars (ZVW dienstverlening) en de gemeenten (WMO dienstverlening). Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0,2 miljoen, zijnde het bedrag aan vorderingen op particulieren.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

13. Niet in de balans opgenomen regelingen

Gevestigde zekerheden

Stichting Amstelring heeft ter zekerheidstelling een 2-tal bankgaranties afgegeven aan: 1) Beheer Brouwershoff B.V. ter grootte van € 93 en 2) Geesink en Raven ter grootte van € 3. Ter dekking hiervan is Stichting Amstelring Groep gehouden geld aan te houden op een geblokkeerde rekening, dan wel een minimaal saldo te hebben op de rekening courant rekening.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen die zorg leveren waarvoor het MBI van toepassing is. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd. Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Amstelring is daarom 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 2019.

Aansprakelijkheid bij fiscale eenheid

Stichting Amstelring Groep staat aan het hoofd van het Amstelring Concern. Dit concern kent een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de Invorderingswet zijn Stichting Amstelring en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan terzake van huur, verbeteren duurzaamheid en leasing. De jaarlijkse verplichting gespecificeerd naar de resterende looptijd van de betreffende onderdelen zijn als volgt:

	< 1 jaar	1 tot 5 jaar	> 5 jaar
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Huurcontracten	10.573	31.745	45.192
Leasecontracten (operational)	351	569	-
Stand per 31 december	10.924	32.314	45.192

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	93.995	32.014	12.282	6.114	-	144.405
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	0
- cumulatieve afschrijvingen	65.248	20.882	9.666	-	-	95.796
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>28.747</u>	<u>11.132</u>	<u>2.616</u>	<u>6.114</u>	<u>-</u>	<u>48.609</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	617	310	2.582	5.731	-	9.240
- investeringen onderhanden projecten	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	2.807	1.182	1.029	-	-	5.018
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
aanschafwaarde onderhanden projecten	-	-	-	3.509	-	3.509
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	3.509	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.190-</u>	<u>872-</u>	<u>1.553</u>	<u>2.222</u>	<u>-</u>	<u>713</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	94.612	32.324	14.864	8.336	-	150.136
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	68.055	22.064	10.695	-	-	100.814
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>26.557</u>	<u>10.260</u>	<u>4.169</u>	<u>8.336</u>	<u>-</u>	<u>49.322</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 10%	5% - 20%	10% - 50%	nvt	nvt	

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA
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)	Latente vennootschap belasting	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2019	-	-	-	-	-	-	81	81
Kapitaalstortingen / verkoop effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	81-	81-
Belastingdruk boekjaar	-	-	-	-	17	-	-	17
Amortisatie (dis)agio naar voorziening	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2019	-	-	-	-	17	-	0	17

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Rest-schuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		* € 1.000			%	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000		* € 1.000	
BNG	1998	1.361	52		0,92%	791	-	27	764	629	Lineair	27	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	1994	454	40		1,99%	178	-	12	166	106	Lineair	12	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
WSB	1996	1.818	50		6,71%	1.018	-	36	982	802	Lineair	36	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	1993	689	27		4,32%	48	-	26	22	-	Lineair	26	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	2003	2.178	20		5,10%	544	-	109	435	-	Lineair	109	1e hypotheek
Fontis Vitaal	1-jun-14	1.500	10	Geldlening	2,00%	900	1.250	150	2.000	1.000	Lineair	200	
Lease consortium	1-jan-17	440	10		11,04%	385	-	32	353	-	Overige	353	Geen
Lease consortium	1-jan-17	587	15		10,64%	550	-	21	529	-	Overige	529	Geen
Lease consortium	1-jan-17	518	14		11,20%	482	-	20	462	-	Overige	462	Geen
Lease consortium	1-jan-17	760	15		11,45%	715	-	27	688	-	Overige	688	Geen
Totaal						5.611	1.250	460	6.401	2.537		2.442	

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	152.526	145.397
Opbrengsten zorgverzekeringswet (Wijkverpleging, exclusief subsidies)	20.875	22.472
Opbrengsten GRZ (zorgverzekeringswet, exclusief subsidies)	10.784	12.722
Opbrengsten WMO	11.544	12.474
Overige zorgprestaties	9.156	9.168
Totaal	<u>204.885</u>	<u>202.233</u>

Toelichting opbrengsten zorgprestaties

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

De toename van het wettelijk budget hangt vooral samen met de kwaliteitsimpuls middelen en indexatie van tarieven.

Opbrengsten WMO

In 2019 is de omzet WMO afgenomen met € 1 miljoen. De oorzaak hiervan komt voort uit een andere wijze van afrekening door de gemeente Amsterdam

In de post 'Opbrengsten WMO' over het boekjaar 2019 is een opbrengst ad € 5.208 opgenomen inzake Beschermd Wonen Amsterdam (2018: € 5.106).

Overige zorgprestaties

De overige zorgprestaties bestaan vooral uit opbrengsten Eerstelijns Verblijf en ADL opbrengsten vanuit Zorginstituut Nederland

15. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.726	2.642
Totaal	<u>2.726</u>	<u>2.642</u>

Toelichting subsidies

De opbrengsten uit subsidies bestaan vooral uit subsidie vanuit het Stagefonds en vanuit diverse gemeente inzake mantelzorg.

16. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Opbrengsten verhuur	1.414	1.444
Opbrengsten maaltijden, winkel en bar	1.304	1.167
Opbrengsten uitleen personeel	1.128	1.183
Overige opbrengsten	3.691	2.820
Totaal	<u><u>7.537</u></u>	<u><u>6.614</u></u>

Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De overige opbrengsten nemen toe met € 0,5 miljoen. Dit wordt vooral veroorzaakt door de afwikkeling van het contract inzake de verbetering van duurzaamheid met het Consortium.

17. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Lonen en salarissen	81.684	82.507
Sociale lasten	18.551	19.157
Pensioenpremies	8.517	8.409
Andere personeelskosten	4.121	2.148
Overige brutocomponenten	23.375	26.130
Subtotaal	<u>136.249</u>	<u>138.351</u>
Personeel niet in loondienst	17.544	14.565
Totaal personeelskosten	<u><u>153.793</u></u>	<u><u>152.916</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	<u><u>2.456</u></u>	<u><u>2.584</u></u>

Toelichting personeelskosten

De toename van de personeelskosten in 2019 hangt samen met de inzet van extra medewerkers in verband met de beschikbare kwaliteitsmiddelen die aan Amstelring zijn toegekend. Door krapte in de arbeidsmarkt zijn deze extra medewerkers vooral ingezet door middel van de inhuur van flexmedewerkers.

Het gemiddeld aantal FTE over 2019 is voor 1.818 indienst bij Stichting Amstelring groep, 393 FTE zijn werkzaam bij Thuiszorg Amstelring groep BV en 245 FTE zijn indienst bij Flexira BV. Alle medewerkers zijn in Nederland werkzaam.

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa en financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	5.018	5.335
Totaal afschrijvingen	<u>5.018</u>	<u>5.335</u>

19. Bijzondere waardevermindering vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- Materiële vaste activa	-	-
Totaal bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting Bijzondere waardevermindering vaste activa

In het verleden is een afwaardering gedaan op vaste activa van € 4,1 miljoen. De actualisatie van de bedrijfswaardeberekening leidt niet tot aanpassingen van deze afwaardering. Zie ook de toelichting op de materiële vaste activa in toelichting 1.

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Voedingsmiddelen	7.201	7.200
Hotelmatige kosten	5.686	5.497
Algemene kosten	13.262	11.551
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.385	6.062
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.457	3.420
- Energiekosten gas	1.953	1.643
- Energiekosten stroom	1.046	843
- Energie transport en overig	251	610
Subtotaal	<u>6.708</u>	<u>6.516</u>
Huur en leasing	13.130	15.601
Dotaties en vrijval voorzieningen	340-	748-
Totaal overige bedrijfskosten	<u>52.033</u>	<u>51.679</u>

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Rentebaten	6	8
Resultaat deelnemingen	0-	-
Subtotaal financiële baten	<u>6</u>	<u>8</u>
Rente Langlopende schulden	375-	400-
Waarde vermindering FVA	-	-
Rente Kortlopende schulden	-	-
Subtotaal rentelasten	<u>375-</u>	<u>400-</u>
Overige mutaties:		
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>368-</u></u>	<u><u>392-</u></u>

Toelichting financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten dalen als gevolg van afgenomen rentelasten. De oorzaak is te vinden in de aflossing op langlopende leningen.

22. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Vennootschapsbelasting	50-	49-
Totaal belastingen	<u>50-</u>	<u>49-</u>

23. Honoraria onafhankelijke accountant

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
1 Controle van de jaarrekening	266	238
2 Overige controlewerkzaamheden	23	63
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	80
Totaal honoraria accountant	<u>289</u>	<u>381</u>

Toelichting honoraria onafhankelijke accountant

Het honoraria voor de controle van de jaarrekening en overige controlewerkzaamheden is gebaseerd op het honorarium voor de werkzaamheden die betrekking hebben op het boekjaar waar de jaarrekening betrekking op heeft, ongeacht of deze werkzaamheden in het betreffende boekjaar zijn uitgevoerd.

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 26.

25. Gebeurtenissen na balansdatum

Impact Coronavirus (COVID-19)

Aard van de gebeurtenis

In december 2019 kwamen vanuit China berichten over een besmettelijk virus. Dit virus (COVID -19) zorgde begin 2020 voor veel patiënten en slachtoffers in China en in februari 2020 waren er de eerste patiënten en slachtoffers in Nederland. Begin maart 2020 nam de regering een aantal drastische maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in geheel Nederland. Gezien de grote besmettelijkheid van dit virus leidde dit tot drastische hygiëne- en veiligheidsmaatregelen. De extra inzet van onze zorgprofessionals in deze tijd voor de zorg van een kwetsbare groep mensen in onze samenleving is groot. Daarnaast zien we op andere gebieden juist weer een enorme afschaling in de zorglevering. Met name op de intramurale zorgvraag is de intensiteit van de zorgverlening toegenomen, doordat wij als instelling te maken hebben gekregen met bewoners die ziek zijn geworden door COVID-19, door het wegvallen van mantelzorg door familie van de bewoners door de afgeschafte bezoekersregelingen en door de extra vereisten die gesteld worden aan bescherming van onze medewerkers en bewoners. Naast de intensivering van de zorgverlening voor deze groep mensen, nemen ook de kosten toe voor de levering van zorg door de extra maatregelen, die wij genomen hebben om onze medewerkers en bewoners te beschermen en door een toename van het ziekteverzuim. Daarentegen is de inzet vanuit de zorg in de vorm van wijkverpleging, dagbesteding en geriatrische revalidatiezorg sterk verminderd door alle maatregelen die getroffen zijn om de verspreiding van het virus zoveel mogelijk tegen te gaan.

De eerste zichtbare effecten van de coronacrisis zijn omzetting bij de Eerste Lijnsverblijf (ELV) en Geriatrische revalidatiezorg (GRZ) en additionele kosten als gevolg van een hoger ziekteverzuim, hogere inzet van personeel, hogere schoonmaakkosten en de aanschaf van beschermende hulpmiddelen. De impact over de eerste maanden is bij benadering € 2,5 miljoen. Stichting Amstelring Groep blijft het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen volgen en we blijven tegelijkertijd onze uiterste best doen activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers in gevaar te brengen.

Inmiddels zijn er meerdere formele uitingen gedaan door ZN, NZa, zorgverzekeraars en zorgkantoren in brieven in maart en april 2020 dat omzetting en aanvullende kosten (deels) vergoed zullen gaan worden en dat deze, gezien de ernst van de uitbraak, achteraf gedeclareerd kunnen worden, waardoor Stichting Amstelring Groep verwacht dat dit slechts een beperkt effect heeft op het bedrijfsresultaat. Tevens is de toezegging gedaan dat er voldoende bevoorschotting zal zijn. VWS en VNG hebben ook overeenstemming bereikt over eenzelfde set aan maatregelen voor de activiteiten in de Wmo en JW.

Ondanks de onzekerheden als gevolg van de Covid-19 uitbraak kan Stichting Amstelring Groep gebruik maken van de steunmaatregelen die door bovengenoemde partijen worden aangeboden. Naast deze specifieke toezeggingen door de verschillende financiers kan aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder NOW en uitstel van betaling van fiscale heffingen. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de huidige liquiditeit en is er geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit voor Stichting Amstelring Groep.

Specifieke toelichting

- Het Coronavirus / impact op organisatie:

Vanaf medio maart 2020 hebben wij een aantal maatregelen genomen om de effecten van het COVID-19 virus te bewaken en te voorkomen, zoals het vormen van veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze cliënten en medewerkers. De zorg van onze cliënten en veiligheid van onze medewerkers heeft de hoogste prioriteit. Er is zoveel mogelijk capaciteit ingezet om de zorg onder de aangescherpte hygiëne- en veiligheidsvereisten te continueren. Tevens is er afgeschaald op onder andere de thuiszorg. Op onze zorgprofessionals is een beroep gedaan op extra flexibiliteit. Medewerkers in niet kritische functies zijn verzocht zoveel mogelijk thuis te werken.

- Risico's en onzekerheden:

Tot het moment dat de crisis onder controle is, is het niet duidelijk wat het uiteindelijke beslag op de organisatie zal zijn. Op dit moment zijn er nog veel onzekerheden. Tijdens deze crisis werken veel medewerkers op de toppen van hun kunnen. Nog niet duidelijk is wat het eventuele effect daarvan kan zijn.

- Genomen en voorziene maatregelen:

Stichting Amstelring Groep leeft de maatregelen van de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport zo goed als binnen de mogelijkheden na. Met andere zorginstellingen is veelvuldig afstemming over de zorglevering en zijn er extra investeringen gedaan in medische hulpmiddelen, zoals beschermingsmaterialen.

- Impact op activiteiten:

Door de hoge mate van urgentie om verdere verspreiding van het virus te voorkomen en de strenge veiligheidseisen is de thuiszorg, dagbesteding en revalidatiezorg productie vanaf begin maart aanzienlijk gedaald. Ook andere activiteiten, zoals scholing en opleidingen zijn aanzienlijk gereduceerd dan wel stopgezet.

- Steun van zorgverzekeraars en overheden:

Op landelijk niveau zijn de koepels (ZN en VNG) met elkaar overeengekomen passende financiële maatregelen te nemen. Dit betreft o.a. aanvullende bevoorschotting tot 100% op de langdurige zorg en forensische zorg en 60%-85% van de ZVW-zorg en een oproep aan gemeenten dit ook voor de WMO en Jeugdwet uit te voeren, passend bij de omvang van contractueel overeengekomen omzet, maar ook hoe om te gaan met meer- en minder kosten (zowel personeel, materiaal als geneesmiddelen) en meer- en minder omzet. ZN en VNG hebben aan de zorginstellingen via verschillende brieven in maart en april 2020 laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd kan worden.

Ook de minister van VWS heeft in zijn brief d.d. 15 april 2020 aan de Tweede Kamer laten weten dat de overheid de zorgsector in staat wil blijven stellen om te doen wat nodig is om voor de lange termijn de continuïteit van zorg en ondersteuning te borgen.

Op dit moment zijn de effecten op liquiditeit, resultaat en vermogen nog onvoldoende duidelijk. Op basis van de intentie afspraak van de verschillende financiers en de minister, hebben wij de verwachting dat de financiële risico's van deze crisis relatief beperkt blijven. Immers Stichting Amstelring Groep houdt middels bevoorschotting voldoende liquiditeit en middels compensatie voor gederfde opbrengsten en extra gemaakte kosten kan een acceptabel bedrijfsresultaat over 2020 gerealiseerd worden. Op basis van de hierboven genoemde gemaakte afspraken vinden wij de continuïteitsveronderstelling passend.

26. WNT-VERANTWOORDING 2018 Stichting Amstelring Groep

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Amstelring Groep. Het voor Stichting Amstelring Groep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (klasse V).

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	E.J. Hisgen	I. Borghuis	I. van der Klei
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/10	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	142.195	168.393	168.393
Beloningen betaalbaar op termijn	9.821	11.782	11.782
<i>Subtotaal</i>	152.016	180.175	180.175
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000	189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2019	152.016	180.175	180.175
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	167.904	163.213	163.214
Beloningen betaalbaar op termijn	11.426	11.411	11.411
<i>Subtotaal</i>	179.330	174.624	174.625
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000	189.000
Totale bezoldiging 2018	179.330	174.624	174.625

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	A.C.S. Atzema	J.J.A.H. Klein Breteler	F.S.A. Verhoef	L.D.P. Lombaers
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Vice voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 30/06	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	21.000	6.083	14.600	14.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	9.620	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2018				
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	14.200	20.400	14.200	14.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.900	28.350	18.900	18.900

bedragen x € 1	A.M. van Dalen	R.A.J. Muijsers	P.B. Lalleman
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	14.600	14.600	14.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
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 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/8 - 31/12	1/8 - 31/12	1/8 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	5.883	5.917	5.917
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	7.922	7.922	7.922

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u> * € 1.000	<u>31-dec-18</u> * € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	46.233	45.964
Financiële vaste activa	2	4.016	3.966
Totaal vaste activa		<u>50.249</u>	<u>49.930</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk DBC's Geriatriscche Revalidatie Zorg	3	2.030	2.245
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	3.128	363
Debiteuren en overige vorderingen	5	9.039	9.906
Liquide middelen	6	15.356	16.748
Totaal vlottende activa		<u>29.554</u>	<u>29.262</u>
Totaal activa		<u><u>79.803</u></u>	<u><u>79.192</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	1.042	1.042
Bestemmingsfondsen		31.708	28.064
Algemene en overige reserves		9.693	9.451
Totaal eigen vermogen		<u>42.443</u>	<u>38.557</u>
Vorzieningen	8	3.464	3.981
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	3.959	5.151
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	4	-	285
Overige kortlopende schulden	10	29.937	31.217
Totaal passiva		<u><u>79.803</u></u>	<u><u>79.192</u></u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	<u>2019</u> * € 1.000	<u>2018</u> * € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	13	176.372	172.620
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)	14	2.412	2.401
Overige bedrijfsopbrengsten	15	6.959	5.745
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>185.743</u>	<u>180.766</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	16	126.526	124.977
Afschrijvingen op materiële vaste activa en financiële vaste activa	17	4.947	5.251
Bijzondere waardevermindering vaste activa	18	-	-
Overige bedrijfskosten	19	49.026	48.336
Som der bedrijfslasten		<u>180.500</u>	<u>178.564</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.244	2.202
Financiële baten en lasten	20	1.357-	1.082-
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>3.886</u>	<u>1.120</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> * € 1.000	<u>2018</u> * € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		3.644	922
Algemene reserves		<u>242</u>	<u>198</u>
		<u>3.886</u>	<u>1.120</u>

5.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.11.1 Algemeen

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk. Deelnemingen in groepsmaatschappijen en het resultaat deelnemingen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde in overeenstemming met paragraaf 5.1.4 van de geconsolideerde jaarrekening.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de toelichting op de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.12 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. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	* € 1.000	* € 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	23.989	26.178
Machines en installaties	10.192	11.099
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.164	2.611
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	7.888	6.076
Totaal materiële vaste activa	46.233	45.964

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

	2019	2018
	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	45.964	45.219
Bij: investeringen	8.620	7.704
Af: afschrijvingen	4.947	5.251
Af: bijzondere waardevermindering	-	-
Af: desinvesteringen	5.216	5.996
Mutatie onderhanden projecten	1.812	4.288
Boekwaarde per 31 december	46.233	45.964

Aanschafwaarde	142.863	137.647
Cumulatieve afschrijvingen	92.519	87.572
Bijzondere waardevermindering	4.111	4.111

Toelichting materiële vaste activa

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie overzicht onder 5.1.13. Onder de materiële vaste activa is boekwaarde van € 2,0 miljoen opgenomen waarvan Amstelring alleen het economisch eigendom heeft. Het juridisch eigendom ligt voor deze activa bij de verhuurder. In 2020 wordt deze overeenkomst overgenomen en is Amstelring ook juridisch eigenaar van de activa.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	* € 1.000	* € 1.000
Deelnemingen in groeps- en dochtermaatschappijen	3.178	2.938
Vorderingen op groeps- en dochtermaatschappijen	838	947
Overige vorderingen	0	81
Totaal financiële vaste activa	4.016	3.966

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2019	2018
	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	3.965	3.945
Resultaat deelnemingen	241	198
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-190	-177
Boekwaarde per 31 december	4.016	3.966

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen

Naam, rechtsvorm en woonplaats	Verschaft kapitaal * € 1.000	Kapitaal belang %	Eigen vermogen * € 1.000	Resultaat * € 1.000
Rechtstreekse kapitaalbelangen \geq 20%:				
Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep B.V.	18	100%	2.899-	19
Thuiszorg Amstelring Groep B.V.	18	100%	4.322-	-1.278
Flexira B.V.	18	100%	646	21
Meeram Beheer B.V.	18	100%	2.532	221

Toelichting financiële vaste activa
Nadere specificaties

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie overzicht onder 5.1.13.

3. Onderhanden werk DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg

	31-dec-19 * € 1.000	31-dec-18 * € 1.000
Onderhanden werk DBC's	2.030	2.296
Af: voorziening onderhanden werk	0	51-
Af: ontvangen voorschotten	-	-
	2.030	2.245

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

Stroom DBC's / DBC Zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst * € 1.000	Af: verwerkte verliezen * € 1.000	Af: ontvangen voorschotten * € 1.000	Saldo per 31 december 2018 * € 1.000
Zorgverzekeraar: Zilveren Kruis	1.064	-	-	1.064
Zorgverzekeraar: Zorg & Zekerheid	520	-	-	520
Zorgverzekeraar: CZ	322	110	-	212
Zorgverzekeraar: VGZ	113	-	-	113
Zorgverzekeraar: Menzis	74	-	-	74
Zorgverzekeraar: DSW	8	-	-	8
Zorgverzekeraar: ASR	39	-	-	39
Totaal (onderhanden werk)	2.140	110	-	2.030

4. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

	31-dec-19 * € 1.000	31-dec-18 * € 1.000
Vorderingen uit hoofde van bekostiging		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.128	363
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	-	285-
Totale vorderingen / schulden uit hoofde van bekostiging	3.128	78

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort resp. financieringsoverschot

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Saldo per 1 januari	-	47-	125	-	78
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	2.754	2.754
Correcties voorgaande jaren	-	-	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	47	249	-	296
Subtotaal mutatie boekjaar	-	47	249	2.754	3.050
Saldo per 31 december	-	-	374	2.754	3.128

Stadium van vaststelling (per erkenning):	t/m 2016	2017	2018	2019
300 - 0999	c	c	c	a
300 - 1222	c	c	c	a
300 - 1223	c	c	c	a
300 - 2000	c	nvt	nvt	nvt

a= interne berekening

b= overeenstemming met de zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	* € 1.000	* € 1.000
Waarvan gepresenteerd als:		
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	285-
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.128	363
	3.128	78

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2019	2018
	* € 1.000	* € 1.000
Opbrengst uit gebudgetteerde zorgprestaties	152.578	140.712
Af: ontvangen voorschotten	149.824	140.587
Totaal financieringsverschil	2.754	125

5. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	* € 1.000	* € 1.000
Debiteuren	3.273	3.095
Nog te factureren omzet DBC's - Geriatrische Revalidatie Zorg	151	818
Nog te factureren Zorgverzekeringswet (ZVW)	913	306
Nog te factureren omzet WMO	1.304	1.441
Nog te factureren omzet Overige zorgprestaties	183	474
<i>Vorderingen op groepsmaatschappijen:</i>		
Rekening courant: Thuiszorg Amstelring Groep B.V.	-	11
Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep B.V.	92	22
Flexira B.V.	186	765
Aflossingsverplichting lening u/g	109	109
<i>Overige vorderingen</i>		
Subsidieregelingen bekostiging	46	44
Subsidies overig	-	171
Nog te ontvangen bedragen	992	1.050
Overlopende activa	1.790	1.600
Totaal overige vorderingen	<u>9.039</u>	<u>9.906</u>

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	* € 1.000	* € 1.000
Bankrekeningen	15.348	16.734
Kassen	8	14
	<u>15.356</u>	<u>16.748</u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	* € 1.000	* € 1.000
Kapitaal	1.042	1.042
Bestemmingsfondsen	31.708	28.064
Algemene en overige reserves	9.693	9.451
Totaal eigen vermogen	<u>42.443</u>	<u>38.557</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Kapitaal	1.042	-	-	1.042
Totaal kapitaal	<u>1.042</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.042</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten	28.064	3.644	-	31.708
Totaal bestemmingsfondsen	<u>28.064</u>	<u>3.644</u>	<u>-</u>	<u>31.708</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Algemene Reserves	9.451	242	-	9.693
Totaal algemene en overige reserves	<u>9.451</u>	<u>242</u>	<u>-</u>	<u>9.693</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2019 en resultaat over 2019

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat 2019
	* € 1.000	* € 1.000
Geconsolideerd vermogen/netto-resultaat (na belastingen)	42.443	3.886
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>42.443</u>	<u>3.886</u>

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Reorganisatie	1.087	35	274	129	719
Jubilea	544	70	84	-	530
Langdurig Zieken	1.990	555	901	-	1.644
Eigen risico WGA	290	400	-	546	144
Deelneming Thuiszorg Amstelring Groep BV	-	427	-	-	427
Verlieslatend huurcontract	70	-	37	33	-
Totaal voorzieningen	3.981	1.487	1.296	708	3.464

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

	31-dec-19
	* € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.288
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.176
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	533

Toelichting voorzieningen

Voor een toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting op de voorzieningen bij de geconsolideerde jaarrekening. De voorziening voor de deelneming Thuiszorg Amstelring Groep heeft betrekking op de deelnemingen van Amstelring met een negatief eigen vermogen.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	* € 1.000	* € 1.000
Schulden aan banken	3.959	3.119
Leaseverplichting	-	2.032
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	3.959	5.151

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	* € 1.000	* € 1.000
Stand per 1 januari	5.611	6.062
Af: aflossingen	460	451
Bij: nieuw opgenomen leningen	1.250	-
Stand per 31 december	6.401	5.611
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.442	460
Stand langlopende schulden per 31 december	3.959	5.151

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

	31-dec-19	31-dec-18
	* € 1.000	* € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.442	460
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.959	5.151
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.537	3.416

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	* € 1.000	* € 1.000
Crediteuren	5.565	6.098
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.442	460
Belastingen en sociale premies	2.202	2.398
Schulden terzake pensioenen	509	342
Nog te betalen salarissen	906	963
Vakantiegeld	3.791	3.596
Vakantiedagen	4.448	4.347
Nog te betalen ORT	786	785
Nog te betalen ORT bij Vakantie	-	102
Nog te betalen kosten	3.737	4.908
Subsidies	139	-
Subsidieregeling bekostiging	1.104	2.125
Vooruitontvangen opbrengsten	551	587
Overige schulden	1.937	2.492
<i>Schulden op groepsmaatschappijen</i>		
Thuiszorg Amstelring Groep B.V.	578	747
Flexira B.V.	1.242	1.267
Totaal overige kortlopende schulden	<u>29.937</u>	<u>31.217</u>

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Amstelring maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Amstelring handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij de grote verzekeraars (ZVW dienstverlening) en de gemeenten (WMO dienstverlening). Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0,2 miljoen, zijnde het bedrag aan vorderingen op de particulieren.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen.

Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

12. Niet in de balans opgenomen regelingen

Gevestigde zekerheden

Stichting Amstelring Groep heeft ter zekerheidstelling een 2-tal bankgaranties afgegeven aan: 1) Beheer Brouwershoff B.V. ter grootte van € 93 en 2) Geesink en Raven ter grootte van € 3.

Ter dekking hiervan is Stichting Amstelring Groep gehouden geld aan te houden op een geblokkeerde rekening, dan wel een minimaal saldo te hebben op de rekening courant rekening.

Verstreckte zekerheden

Stichting Amstelring Groep heeft verklaard om Thuiszorg Amstelring Groep B.V. in ieder geval tot en met juni 2021 financieel te ondersteunen indien dit noodzakelijk is.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen die zorg leveren waarvoor het MBI van toepassing is. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd. Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Amstelring is daarom 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 2019.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan terzake van huur, verbeteren duurzaamheid en leasing. De jaarlijkse verplichting gespecificeerd naar de resterende looptijd van de betreffende onderdelen zijn als volgt:

	<u>< 1 jaar</u>	<u>1 tot 5 jaar</u>	<u>> 5 jaar</u>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Huurcontracten	10.554	31.745	45.192
Leasecontracten (operational)	205	409	-
Stand per 31 december	<u>10.759</u>	<u>32.154</u>	<u>45.192</u>

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen * € 1.000	Machines en installaties * € 1.000	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting * € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa * € 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa * € 1.000	Totaal * € 1.000
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	88.642	31.524	11.405	6.076	-	137.647
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- bijzondere waardevermindering	2.822	176	1.113	-	-	4.111
- cumulatieve afschrijvingen	59.642	20.249	7.681	-	-	87.572
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>26.178</u>	<u>11.099</u>	<u>2.611</u>	<u>6.076</u>	<u>-</u>	<u>45.964</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	553	269	2.582	5.216	-	8.620
- investeringen onderhanden werk	-	-	-	-	-	-
- herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	2.742	1.176	1.029	-	-	4.947
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- extra afschrijving ivm sluiting	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
aanschafwaarde onderhanden werk	-	-	-	3.404	-	3.404
cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	3.404	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.189-</u>	<u>907-</u>	<u>1.553</u>	<u>1.812</u>	<u>-</u>	<u>3.673</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	89.195	31.793	13.987	7.888	-	142.863
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- bijzondere waardevermindering	2.822	176	1.113	-	-	4.111
- cumulatieve afschrijvingen	62.384	21.425	8.710	-	-	92.519
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>23.989</u>	<u>10.192</u>	<u>4.164</u>	<u>7.888</u>	<u>-</u>	<u>46.233</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 10%	5% - 20%	12,5% - 33,33%	nvt	nvt	

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt (overige deelnemingen)	Asbest sanering	Vordering op compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2019	2.937	-	947	-	-	-	81	3.965
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	242	-	-	-	-	-	-	242
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	109-	-	-	-	81-	190-
Ontvangen compensatieregeling	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-	-	-	-	-	-	-
Naar voorziening deelneming	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>3.179</u>	<u>-</u>	<u>838</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>4.017</u>

5.1.14 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Rest-schuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Rest-schuld 31 december 2019	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		* € 1.000			%	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000			* € 1.000	
BNG	1998	1.361	52		0,92%	791	-	27	764	629	28	Lineair	27	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	1994	454	40		1,99%	178	-	12	166	106	14	Lineair	12	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
WSB	1996	1.818	50		6,71%	1.018	-	36	982	802	27	Lineair	36	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	1993	689	27		4,32%	48	-	26	22	-	0	Lineair	26	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	2003	2.178	20		5,10%	544	-	109	435	-	4	Lineair	109	1e hypotheek
Fontis Vitaal	1-aug-14	600	10		2,00%	900	1.250	150	2.000	1.000	10	Lineair	200	
Lease consortium	1-jan-17	440	10		11,04%	385	-	32	353	-	1	Overige	353	Geen
Lease consortium	1-jan-17	587	15		10,64%	550	-	21	529	-	1	Overige	529	Geen
Lease consortium	1-jan-17	518	14		11,20%	482	-	21	461	-	1	Overige	461	Geen
Lease consortium	1-jan-17	760	15		11,45%	715	-	26	689	-	1	Overige	689	Geen
Totaal						5.611	1.250	460	6.401	2.537			2.442	

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

13. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	151.268	144.775
Opbrengsten zorgverzekeringswet (Wijkverpleging, exclusief subsidies)	988	1.488
Opbrengsten zorgverzekeringswet (Geriatrische Revalidatie Zorg, exclusief subsidies)	10.784	12.722
Opbrengsten Wmo	7.952	8.589
Overige zorgprestaties	5.380	5.046
Totaal	<u>176.372</u>	<u>172.620</u>

14. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.412	2.401
Totaal	<u>2.412</u>	<u>2.401</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Opbrengsten verhuur	1.253	1.286
Opbrengsten maaltijden, winkel en bar	1.293	1.152
Overige opbrengsten	4.413	3.307
Totaal	<u>6.959</u>	<u>5.745</u>

16. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Lonen en salarissen	60.377	61.144
Sociale lasten	13.063	13.956
Pensioenpremies	6.664	6.598
Andere personeelskosten	3.079	1.224
Overige brutocomponenten	17.640	20.174
Subtotaal	<u>100.823</u>	<u>103.096</u>
Personeel niet in loondienst	25.703	21.881
Totaal personeelskosten	<u>126.526</u>	<u>124.977</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.818</u>	<u>1.904</u>

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa en financiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	4.947	5.251
- Financiële vaste activa (afwikkeling boekwaardecompensatie)	-	-
Totaal afschrijvingen	<u>4.947</u>	<u>5.251</u>

18. Bijzondere waardevermindering vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- Materiële vaste activa	-	-
Totaal bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	<u>-</u>	<u>-</u>

19. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Voedingsmiddelen	7.111	7.083
Hotelmatige kosten	5.352	5.079
Algemene kosten	12.024	10.309
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.323	5.973
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.421	3.356
- Energiekosten gas	1.043	842
- Energiekosten stroom	1.936	1.635
- Energie transport en overig	194	556
Subtotaal	<u>6.594</u>	<u>6.389</u>
Huur en leasing	12.875	15.308
Bijdrage aan centrale ondersteuning door groepsmaatschappijen	909-	1.097-
Dotaties en vrijval voorzieningen	343-	708-
Totaal overige bedrijfskosten	<u>49.026</u>	<u>48.336</u>

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Rentebaten	35	35
Resultaat deelnemingen	1.016-	724-
Subtotaal financiële baten	<u>982-</u>	<u>689-</u>
Rentelasten	375-	393-
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>375-</u>	<u>393-</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>1.357-</u></u>	<u><u>1.082-</u></u>

21. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**Raad van Bestuur**

 I. Borghuis 12 mei 2020

 P. Stenger 12 mei 2020
Raad van Toezicht

 A.C.S. Atzema 19 mei 2020

 L.D.P. Lombaers 19 mei 2020

 R.A.J. Muijsers 19 mei 2020

 F.S.A. Verhoef 19 mei 2020

 P.B. Lalleman 19 mei 2020

 A.M. van Dalen 19 mei 2020

Uit overwegingen van privacy en fraudegevoeligheid worden de handtekeningen van de leden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht niet opgenomen in de digitale publicatie van de jaarrekening.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Amstelring Groep heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2020.

De Raad van Toezicht van de Stichting Amstelring Groep heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2020.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen voor resultaatverdeling.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling zoals beschreven in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Nevenvestigingen

Stichting Amstelring Groep heeft geen nevenvestigingen.

5.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Amstelring Groep

Verklaring over de jaarrekening 2019

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Amstelring Groep ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting en de groep (de stichting samen met haar dochtermaatschappijen) op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Amstelring Groep te Amsterdam gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van de groep en de enkelvoudige jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019;
- de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2019; en
- de toelichting met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling verslaggeving WTZi.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet Normering Topinkomens (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

Onafhankelijkheid

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

74NAETT5VXYP-1359981387-71

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam

T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Benadrukking van de onzekerheid in verband met de effecten van het coronavirus (Covid-19)

Wij wijzen op de toelichting in de continuïteitsveronderstelling van de jaarrekening waarin de raad van bestuur de mogelijke invloed en gevolgen van het coronavirus (Covid-19) op de stichting en op de omgeving waarin de stichting opereert alsmede de genomen en geplande maatregelen om met deze gebeurtenissen en omstandigheden om te gaan heeft beschreven. In deze toelichting is ook beschreven dat er nog steeds onzekerheden bestaan en dat het daarom op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk is om de toekomstige effecten in te schatten. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot de aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- 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 in de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 400 en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi; en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van 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 de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van het genoemde verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten 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 stichting.

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 doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Rotterdam, 28 mei 2020
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. H.A.B. de Coninck RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2019 van Stichting Amstelring Groep

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2019, 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 stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Ook op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten 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 organisatie 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 van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen bepaald om te waarborgen dat we voldoende controlewerkzaamheden verrichten om in staat te zijn een oordeel te geven over de jaarrekening als geheel. Bepalend hierbij zijn de geografische structuur van de groep, de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten, de bedrijfsprocessen en interne beheersingsmaatregelen en de bedrijfstak waarin de stichting opereert. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.