

Treant Zorggroep

**Dr.G.H.Amshoffweg 1
7909 AA HOOGEVEEN**

Geconsolideerde Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening 2020

1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	3
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	4
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	19
1.6	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden	31
1.7	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	32
1.8	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	41
1.9	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	42
1.10	Toelichting op de enkelvoudige balans	43
1.11	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	53
1.12	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	55

2. Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	57
2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	57

3. Bijlagen

3.1	Bijlage Coronacompensatie Care	
3.2	Bijlage opgave inkomsten Parkeren en Restaurants Cure	

1. JAARREKENING 2020

1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	[1]	694	812	
Materiële vaste activa	[2]	221.381	211.809	
Financiële vaste activa	[3]	<u>385</u>	<u>420</u>	
		222.460		213.041
Vlottende activa				
Voorraden	[4]	6.646	6.607	
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten	[5]	-	4.816	
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	[6]	141	1.069	
Debiteuren en overige vorderingen	[7]	58.670	60.987	
Liquide middelen	[8]	<u>29.494</u>	<u>3.508</u>	
		94.951		76.987
Totaal activazijde		<u><u>317.411</u></u>	<u><u>290.028</u></u>	

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Groepsvermogen				
Kapitaal	[9]	307	307	
Bestemmingsfonds	[10]	65.000	56.975	
Algemene Reserve	[10]	<u>65.869</u>	<u>64.056</u>	
		131.176		121.338
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	[11]	<u>9.197</u>	<u>7.741</u>	
		9.197		7.741
Langlopende schulden	[12]			48.406
Kortlopende schulden				
Overige kortlopende schulden	[14]	117.024	112.543	
Totaal passivazijde		<u><u>317.411</u></u>	<u><u>290.028</u></u>	

1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	[15]	448.245		455.808	
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	[16]	19.609		9.121	
Overige bedrijfsopbrengsten	[17]	36.723		23.631	
Som der bedrijfsopbrengsten			504.577		488.560
Personeelskosten	[18]	269.027		260.553	
Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten die aan de instelling voor medisch specialistische zorg declareren	[19]	57.101		60.984	
Afschrijvingen	[20]	26.544		27.868	
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	[21]	34		40	
Overige bedrijfskosten	[22]	139.708		134.884	
Som der bedrijfslasten			492.414		484.329
Bedrijfsresultaat			12.163		4.231
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[23]	30		31	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[24]	-2.220		-2.480	
Som der financiële baten en lasten			-2.190		-2.449
Resultaat voor belastingen			9.973		1.782
Belastingen	[25]		-135		-118
Resultaat na belastingen			9.838		1.664
Bestemming resultaat:					
Algemene reserve			8.025		5.941
Bestemmingsfonds			1.813		-4.277
			9.838		1.664

1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		12.163		4.232
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen [20]	26.544		27.868	
Resultaat afboeken activa [2]	23		295	
Overige waardeveranderingen [21]			-368	
Mutatie voorzieningen [11]	1.456		531	
		28.023		28.326
Verandering in werkkapitaal:				
Voorraden en onderhanden werk [4]	-39		-416	
Onderhanden projecten DBC's/DBC-zorgproducten [5]	4.816		5.687	
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort [6]	928		-590	
Debiteuren en overige vorderingen [7]	2.317		3.247	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting) [14]	21.504		1.211	
		29.526		9.139
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		69.712		41.697
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [23]	30		31	
Rentelasten en soortgelijke kosten [24]	-2.220		-2.480	
Belastingen [25]	-72		4	
		-2.262		-2.445
Kasstroom uit operationele activiteiten		67.450		39.252
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Desinvesteringen in immateriële vaste activa [1]	-		1	
Investerings in materiële vaste activa [2]	-36.263		-25.234	
Verwerving deelnemingen [3]				
Mutaties overige financiële vaste activa [3]	35		40	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-36.228		-25.193
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuwe lening	17.500			
Aflossing leningen [12]	-6.103		-9.544	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		11.397		-9.544
Mutatie geldmiddelen		<u>42.619</u>		<u>4.515</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		-13.125		-17.640
Mutatie geldmiddelen		42.619		4.515
Stand per 31 december		<u>29.494</u>		<u>-13.125</u>

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.4.1 ALGEMEEN

Algemene gegevens

De stichting Treant Zorggroep is houdsterstichting van de twee werkmaatschappijen: Stichting Treant Ziekenhuiszorg en Stichting Treant Care, alsmede de in de paragraaf Consolidatie genoemde stichtingen en vennootschappen. De vestigingsplaats is Hoogeveen, Dr. G.H. Amshoffweg 1, ingeschreven onder nummer 01170406 bij de Kamer van Koophandel. De Treant Zorggroep bundelt de krachten van 3 ziekenhuislocaties en 17 centra voor verpleeg- en ouderenzorg. Bij de Treant Zorggroep kunnen de 300.000 inwoners van de regio Hoogeveen-Emmen-Stadskanaal terecht voor curatieve-, verpleeg- en verzorgingshuiszorg. Samen met partners zorgt de Treant Zorggroep voor zorg dicht bij huis als het kan, verder weg als het nodig is.

Vaststelling jaarrekening

De raad van bestuur heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2021. De raad van toezicht van de Stichting Treant Zorggroep heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW en de onder voorzitterschap VWS vestgestelde Handreiking Omzetverantwoording. De in deze paragraaf opgenomen grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn zowel van toepassing op de geconsolideerde jaarrekening als de enkelvoudige jaarrekening van stichting Treant Zorggroep.

Transacties met verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Treant Zorggroep of de moedermaatschappij van Stichting Treant Zorggroep en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Als verbonden partijen worden hier bedoeld de in deze consolidatie vermelde partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Gevolgen van Covid-19 voor onze bedrijfsactiviteiten

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 zijn voor 2021 met de Minister van VWS, de zorgverzekeraars en diverse care financiers via de zorgcontractering, de CB-regeling en de hardheidsclausule passende financiële afspraken gemaakt met daarin opgenomen een financieel vangnet. De zorgverzekeraars en zorginstellingen hebben daarnaast afgesproken dat zij steeds een zo goed mogelijke balans blijven zoeken tussen zorg voor COVID-19 patiënten en de reguliere zorg. Deze afspraken garanderen in beginsel dat ziekenhuizen en care-instellingen, als gevolg van COVID-19, niet in de rode cijfers komen. In de praktijk zal dit globaal neerkomen op de verwachting van een beperkte bandbreedte tussen een 'nihil' resultaat en een in lichte mate positief resultaat voor 2021. Deze afspraken waren door de inspanningen van alle partijen al eind 2020 geformaliseerd.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Treant Zorggroep haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Gevolgen van Zorg voor de Regio voor onze bedrijfsactiviteiten

De jaren 2019 en 2020 hebben in het teken gestaan van het project Zorg voor de Regio (Zvdr). In september 2018 is een Kernteam, later het Regieteam, opgericht van ziekenhuizen, huisartsen en verzekeraars om te werken aan een gezamenlijke visie op de ziekenhuiszorg in Drenthe en Zuidoost-Groningen. De aanleiding hiervoor was dat partijen in de toekomst kwalitatief goede, toegankelijke en betaalbare zorg in de regio Drenthe en Zuidoost-Groningen willen behouden. Voor Treant biedt de regiovisie een oplossing voor de huidige problemen in de acute zorg. Vanwege de schaarste aan gespecialiseerd personeel en hoge beschikbaarheidskosten is het voor Treant niet mogelijk om de spoedeisende zorg op drie locaties open te houden.

De adviezen van het programma ZVDR gaan uit van een 'calculated' en 'educated guess' waarbij een verminderde patiëntenstroom naar Treant in combinatie met druk op de prijzen vanuit zorgverzekeraars leidt tot een verlies aan omzet. Dit verwachte adherentieverlies is in zijn omvang niet eerder gezien in Nederland (ingeschat omzetverlies oorspronkelijk 47,4 miljoen euro). Het omzetverlies moet aan de kostenkant gecompenseerd worden door een vermindering van personele en materiële kosten. Aan de personele kant leidt dat tot van het aantal fte met ongeveer 500 fte ten opzichte van het referentiejaar 2018.

De inkrimping vindt plaats in nauw overleg met de vakbonden ten aanzien van de gevolgen voor de medewerkers en de wijze waarop het sociaal plan wordt toegepast. Met de vakbonden is afgesproken dat de inkrimping van het personeelsbestand niet gepaard zal gaan met gedwongen ontslagen. Omdat de zorg in de regio behouden blijft, is de verwachting dat er bij andere ziekenhuizen nieuwe vacatures ontstaan. Met zorgverzekeraars is mondeling overeenstemming bereikt over hoe dit te faciliteren. Hoewel een deel van de transitiekosten al in 2019 zijn gemaakt, is in 2019 geen vergoeding uit hoofde van de Transitiekosten ten gunste van het resultaat gebracht. In 2020 is gebleken dat de uitstroom van Treant naar andere ziekenhuizen kleiner is dan oorspronkelijk gemodelleerd. Thans is de verwachting dat het omzetverlies circa 31 miljoen euro zal bedragen.

In 2020 is een vergoeding voor personeel niet in loondienst, advieskosten en projectmanagement, als mede een deel van de sociale component, ten gunste van het resultaat gebracht. Deze vergoeding is verantwoord onder overige opbrengsten.

Vergelijking met voorgaande jaren

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

Gebruik van schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Treant Zorggroep zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen, schattingen inclusief de bij de onzekerheden behorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2020 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform realisatiecijfers (per april 2021); deze cijfers wijken niet materieel af van 2019 en is voor Treant, mede in het kader van Zorg voor de Regio, de beste benadering.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de Treant Zorggroep. In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van de Stichting Treant Zorggroep samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin de Treant Zorggroep direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop Treant Zorggroep een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Wanneer er sprake is van een belang in een joint venture, dan wordt het desbetreffende belang proportioneel geconsolideerd. Van een joint venture is sprake indien als gevolg van een overeenkomst tot samenwerking de zeggenschap door de deelnemers gezamenlijk wordt uitgeoefend.

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 Treant Zorggroep 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 Treant Zorggroep.

De volgende rechtspersonen zijn betrokken in de consolidatie:

Stichting/vennootschap	vestiging	consolidatie	zeggenschap
		%	%
* Stichting Treant Zorggroep (groepshoofd)	Hoogeveen	100	100
* Stichting Treant Ziekenhuiszorg	Hoogeveen	100	100
* Stichting Treant Care	Hoogeveen	100	100
* Bethesda Holding B.V.	Hoogeveen	100	100
* Bethesda Diabetes Research Centrum B.V.	Hoogeveen	50	50
* Stichting Trenta	Emmen	100	100
* Treant Participaties B.V.	Emmen	100	100
* Scheper Apotheek B.V.	Emmen	50	50
* Stichting Eerstelijns verloskunde Emmen	Emmen	100	100
* Dialyse Kliniek Noord B.V.	Beilen	100	100

In het boekjaar 2020 hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in de juridische structuur.

Kernactiviteiten van de in de consolidatie betrokken partijen

De kernactiviteit van de Treant Zorggroep en haar werkmaatschappijen is het behartigen van de gezondheidszorg en verpleging & verzorging in de meest brede zin des woords.

De kernactiviteit van de B.V.'s Bethesda Holding B.V. en Treant Participaties B.V. is optreden als houdstermaatschappij voor resp. de deelnemingen in BDRC (research op het gebied van diabeteszorg) en Scheper apotheek BV (exploitatie van een 1e lijns apotheek).

Kernactiviteit van Stichting Trenta is het voeren van de inkoop- en verkoop en administratie van dialyse-zorg voor de 100% dochter DKN (Dialyse Kliniek Noord te Beilen).

De stichting EVE (eerstelijns verloskunde Emmen) levert vanuit de locatie Scheperziekenhuis verloskundige zorg.

Kopieën van de geconsolideerde jaarrekening van Treant Zorggroep zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel en beschikbaar op jaarverantwoordingzorg.nl.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Aquisities 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.

Grondslagen WNT

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

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder het aangaan van een financiële lease-overeenkomst, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Financial- en operational lease

Bij de Treant Zorggroep en haar werkmaatschappijen kunnen er leasecontracten bestaan 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.

Treant Zorggroep heeft geen lease contracten afgesloten die als financial lease kunnen worden gekwalificeerd.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financiële verplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Voor de financiële instrumenten beoordeelt de Treant Zorggroep op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardevermindering van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardevermindering bepaalt Treant de omvang van het verlies uit hoofde van deze waardevermindering en verwerkt dit direct in de resultatenrekening.

De Treant Zorggroep stelt jaarlijks een Treasury jaarplan op. Dit plan wordt opgesteld en beheerd door de afdeling Treasury. Onderdeel van het plan is een beschrijving van het actuele beleid t.a.v. risicomanagement van rente-, liquiditeits- en tegenpartij risico's.

De doelstelling van het risicomanagement is het tijdig inzicht verkrijgen in en inspelen op de financiële risico's, zodat continuïteit in de bedrijfsvoering niet in gevaar komt.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Renterisico's

Het doel van renterisicomanagement is het uitsluiten van rentekasstroomrisico. Leningen zijn vastrenterend er is zoveel als mogelijk sprake moet van spreiding van risico's binnen de totale leningenportefeuille.

Liquiditeitsrisico's

Het doel van liquiditeitsmanagement is te allen tijde voldoende liquiditeit ter beschikking te hebben om de financiële continuïteit van Treant Zorggroep te waarborgen. Het beleid hieromtrent voorziet in periodieke toetsing van gestelde ratio's over solvabiliteit en liquiditeit, zoals die zijn opgenomen in de bankconvenanten. Indien niet wordt voldaan aan gestelde ratio's zal conform het treasury statuut, de Raad van Bestuur op de hoogte worden gebracht.

Tegenpartijrisico's

Het doel van tegenpartijrisicomanagement is het minimaliseren van tegenpartijrisico. Kern van het beleid hieromtrent is dat de partijen goedgekeurd zijn door de Raad van Bestuur conform de procedures uit het treasury statuut en deze partijen een minimale rating moeten hebben. De partijen waar Treant Zorggroep zaken mee doet, hebben minimaal de rating A(+) en dit vormt derhalve een zeer laag risico.

Het tegenpartijrisico op zorgverzekeraars is voldoende afgedekt doordat de treasury organisatie op de hoogte wordt gebracht van contracten die met de verzekeraars worden afgesproken. Ook van beleidsveranderingen van de overheid of het WfZ wordt de treasury organisatie op de hoogte gebracht.

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.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities en berekend in overeenstemming met de paragraaf "Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen" wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de geschatte economische levensduur.

Negatieve goodwill valt vrij in de winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

- Aanloopkosten en -verliezen 5%
- Goodwill 10%

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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

Er wordt afgeschreven volgens de lineaire afschrijvingsmethode. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen : 0% - 25%.
- Machines en installaties : 5 % - 10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 7 % - 33 %.

Groot onderhoud:

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

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting Treant Zorggroep beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. 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 wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en 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.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is. 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 de Stichting Treant Zorggroep 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.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering. Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde, afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Bijzondere waardevermindering van financiële vaste activa

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de vennootschap 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 de vennootschap de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Onderhanden DBC's en Zorgproducten

Het onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten is bepaald op basis van de opbrengstwaarde van een tussentijds zorgproduct, gebaseerd op de per balansdatum geregistreerde verrichtingen, dan wel verpleegdagen/behandeluren. Bij deze methode is berekend wat de omzetwaarde van het product is als het product, gegeven de gerealiseerde verrichtingen/zorgactiviteiten, dan wel verpleegdagen/behandeluren op het moment van bepaling van het onderhanden werk ook daadwerkelijk wordt afgesloten. Bij de bepaling van de onderhanden projecten worden de nog openstaande zorgtrajecten (op de peildatum) in combinatie met de uitgevoerde zorgactiviteiten (uitgevoerd voor de peildatum) afgeleid tot een DBC-zorgproduct/DBC GRZ.

Het onderhanden werk DBC's GRZ is gewaardeerd op basis van de geschatte opbrengstwaarde op balansdatum van de DBC's als waren zij op die datum afgesloten. Ten behoeve van de juiste toerekening van de opbrengst naar het boekjaar, wordt rekening gehouden met het aantal gerealiseerde behandeldagen in het boekjaar en gerealiseerde behandeldagen in het boekjaar +1.

De waardering van het onderhanden werk is toegerekend aan boekjaar 2020 en 2021.

Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de resultatenrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen en resultaatbestemming

Het eigen vermogen bestaat uit het kapitaal, een bestemmingsfonds en het resultaat boekjaar.

Het bestemmingsfonds betreft het voormalig RAK waar de NZA beperkingen t.a.v. de besteding aan heeft gesteld.

Bestemming resultaat boekjaar

In de statuten van de Treant Zorggroep is geen bepaling opgenomen over de resultaat bestemming. Het resultaat boekjaar (Treant Care) is toegevoegd aan het bestemmingsfonds, danwel onttrokken aan de algemene reserve (Treant Ziekenhuiszorg).

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen, tenzij het effect van de tijds waarde van geld van te verwaarlozen betekenis is.

De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 1,5% (2019: 2,0%). Indien geen betrouwbare schatting kan worden gemaakt van de momenten waarop de uitgaven plaatsvinden, vindt waardering van voorzieningen plaats tegen nominale waarde.

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

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente (staatsobligaties) ad 1,5% als disconteringsvoet gehanteerd.

Belastingvoorziening

De belastingherziening inzake de BTW-herziening van de "Springplank" is opgenomen tegen de contante waarde van de af te dragen belastingen. Bij het contant maken is een disconteringsvoet van 4% gehanteerd.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieke medewerkers is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar, voor zover hiervoor geen vergoeding (bijvoorbeeld uit verzekering) wordt ontvangen.

Voorziening WGA-Erd

Een voorziening arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor de toekomstige risico's uit hoofde van (deels) arbeidsongeschikte medewerkers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen het bedrag van de bezoldiging inclusief werkgeverslasten dat naar verwachting (in de toekomst) verschuldigd zal zijn, voor zover hiervoor geen vergoeding (bijvoorbeeld uit verzekering) wordt ontvangen.

Langlopende Schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Voor kortlopende schulden is dit meestal gelijk aan de nominale waarde.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Financieringstekort respectievelijk -overschot

Het financieringstekort of—overschot is berekend aan de hand van de definitieve vaststelling van de aanvaardbare kosten door de NZa, onder aftrek van ontvangen vergoedingen en reeds gedane terugbetalingen. Bij het ontbreken van een definitieve vaststelling door de NZa is een interne berekening van de aanvaardbare kosten gemaakt aan de hand van de vigerende beleidsregels, tariefbeschikkingen en afspraken met zorgverzekeraars/zorgkantoor. Afwijkingen tussen deze interne berekening en de definitieve vaststelling door de NZa worden via de resultatenrekening verantwoord.

1.4.3 Grondslagen voor 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn en omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

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

- het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
 - waarschijnlijke economische voordelen;
 - de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en
 - gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald;
- Als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Opbrengsten DBC's en zorgproducten

De omzet DBC's en Zorgproducten betreft de daadwerkelijk gefactureerde DBC's en zorgproducten, de afgeronde, maar nog te factureren DBC's en DBC-zorgproducten en de mutatie in de onderhandenwerkpositie van de DBC zorgproducten. In de omzet zijn eveneens de overige producten opgenomen.

In 2020 zijn integrale tarieven gedeclareerd. De in 2020 verantwoorde omzet uit geleverde zorgprestaties betreft de integrale tarieven. Onder integrale tarieven wordt verstaan het deel opbrengsten ziekenhuis plus het honorarium medisch specialist.

Zoals vermeld in de paragraaf "onderhanden werk DBC's" is er bij de bepaling van de omzet gebruik gemaakt van een voortgangpercentage om de, met verzekeraars afgesproken, aanneemsommen en plafonds toe te rekenen aan het boekjaar 2020.

Honoraria medisch specialisten

Ingevolge de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorariumvergoedingen voor medisch specialisten tot het opbrengstbegrip van de instelling. Baten uit hoofde van integrale bekostiging worden verantwoord wanneer gerealiseerd. De verdeling van de integrale bekostiging in opbrengsten voor het ziekenhuis en opbrengsten voor vrijgevestigde medisch specialisten vindt plaats op basis van gemaakte afspraken tussen het ziekenhuis en het medisch specialistisch bedrijf. Onder de kosten zijn samenhangend met deze post vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf verantwoord.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Uitgangspunten (WMO)

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet hebben de Care-instellingen de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ overgeheveld van de zorgkantoren naar de gemeenten ('decentralisatie')

Als gevolg van deze decentralisatie en andere factoren is er voor 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2020 of later.

Uitgangspunten (Wijkverpleging)

Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie van de AWBZ zorg (onder meer wijkverpleging) overgeheveld van de zorgkantoren naar de zorgverzekeraars. Zoals dit ook al in 2013 is gebeurd met de geriatrische revalidatiezorg

Als gevolg van deze decentralisatie en andere factoren is er voor 2020 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in de omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan liggen een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat binnen de wijkverpleging er sprake is van inherent ontbrekende onafhankelijke indicatie (wettelijk zo verankert) door zorgaanbieders en het ontbreken van een onafhankelijk indicatieorgaan. Hetgeen kan leiden tot discussies over de prikkels in het stelsel en in individuele gevallen zou kunnen leiden tot bijstelling van het oorspronkelijk geïndiceerde niveau met mogelijke effecten voor de financiële verrekening en verantwoording bij materiële controles door de zorgverzekeraars. Dergelijke materiële controles kunnen ook plaatsvinden op de geriatrische revalidatiezorg met nagekomen effecten.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2020 of later.

(Overheid)subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten worden als bate verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin deze opbrengsten zijn gerealiseerd. Deze opbrengsten omvatten niet zorggerelateerde opbrengsten.

Personele kosten

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

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Pensioenen

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de Treant Zorggroep. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Stichting Treant Zorggroep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Treant Zorggroep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Treant Zorggroep 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 2016 diende het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104,3% te hebben. De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg toen 97%. Per 1 januari 2017 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort 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. Op 31 maart 2021 is de actuele dekkingsgraad 97,9%. De gemiddelde dekkingsgraad 2020 bedroeg 88,3%. Treant Zorggroep 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. Treant Zorggroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De Treant Zorggroep heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Rente baten en -lasten

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.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van rechtspersonen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de groep in de resultaten van deze deelnemingen, bepaald op basis van de grondslagen van de groep.

Belasting en resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de resultatenrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in segmenten Care, Cure en overig.

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa [1]

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Immateriële vaste activa		
Aanloopkosten en -verliezen	246	300
Goodwill	<u>448</u>	<u>512</u>
	<u><u>694</u></u>	<u><u>812</u></u>

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Aanloopkosten en -verliezen	Goodwill	Totaal 2020	Totaal 2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Aanschafwaarde	942	1.045	1.987	2.011
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-642</u>	<u>-533</u>	<u>-1.175</u>	<u>-1.060</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>300</u></u>	<u><u>512</u></u>	<u><u>812</u></u>	<u><u>951</u></u>
Desinvesteringen	-	-	-	-24
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	23
Afschrijvingen	<u>-54</u>	<u>-64</u>	<u>-118</u>	<u>-138</u>
Mutaties 2020	<u><u>-54</u></u>	<u><u>-64</u></u>	<u><u>-118</u></u>	<u><u>-139</u></u>
Aanschafwaarde	942	1.045	1.987	1.987
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-696</u>	<u>-597</u>	<u>-1.293</u>	<u>-1.175</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>246</u></u>	<u><u>448</u></u>	<u><u>694</u></u>	<u><u>812</u></u>

Afschrijvingspercentages	5%	10%
--------------------------	----	-----

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

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

	31-12-2020	31-12-2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Materiële vaste activa [2]		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	134.478	127.624
Machines en installaties	18.966	16.545
Andere vaste bedrijfsmiddelen	56.484	54.145
Vooruitbetaald op materiële vaste activa	11.453	13.495
	<u>221.381</u>	<u>211.809</u>

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vooruitbetaald op materiële vaste activa
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Aanschafwaarde	310.105	79.522	144.269	13.495
Cumulatieve afschrijvingen	-182.482	-62.977	-90.125	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>127.623</u>	<u>16.545</u>	<u>54.144</u>	<u>13.495</u>
Investerings	-	-	7	36.016
Herrubricering	17.198	4.591	16.269	-38.058
Desinvesteringen	-3.961	-15.639	-24.822	-
Afschrijvingen desinvesteringen	4.029	15.640	24.730	-
Afschrijvingen	-10.411	-2.171	-13.844	-
Mutaties 2020	<u>6.855</u>	<u>2.421</u>	<u>2.340</u>	<u>-2.042</u>
Aanschafwaarde	323.342	68.474	135.723	11.453
Cumulatieve afschrijvingen	-188.864	-49.508	-79.239	-
Boekwaarde per 31 december	<u>134.478</u>	<u>18.966</u>	<u>56.484</u>	<u>11.453</u>
Afschrijvingspercentages	0 - 25%	5-10%	7 - 33%	

Indien niet anders wordt vermeld wordt op materiële vaste activa lineair afgeschreven. Op de lopende projecten wordt niet afgeschreven. Het moment van gereedmelden is bepalend voor het moment van afschrijven.

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

Materiële vaste activa	Totaal 2020 € (x 1.000)	Totaal 2019 € (x 1.000)
Aanschafwaarde	547.391	532.921
Cumulatieve afschrijvingen	-335.584	-319.642
Boekwaarde per 1 januari	<u>211.807</u>	<u>213.279</u>
Investerings	36.023	26.555
Herrubricering	-	-
Desinvesteringen	-44.422	-12.084
Afschrijvingen desinvesteringen/correctie	44.399	11.789
Afschrijvingen	-26.426	-27.730
Mutaties 2020	<u>9.574</u>	<u>-1.470</u>
Aanschafwaarde	538.992	547.392
Cumulatieve afschrijvingen	-317.611	-335.583
Boekwaarde per 31 december	<u>221.381</u>	<u>211.809</u>

Een deel van de bedrijfsgebouwen wordt verhuurd. De huuropbrengsten zijn opgenomen onder de overige opbrengsten.

De Treant Zorggroep heeft de volgende onroerende goederen als hypothecaire zekerheid afgegeven:

- perceel grond en opstallen ziekenhuis locatie "Scheper"
- perceel grond en opstallen ziekenhuis locatie "Bethesda"
- perceel grond en opstallen "De Horst"
- perceel grond en opstallen "De Paasbergen"
- perceel grond en opstallen "Ellertsveld"
- perceel grond en opstallen "Weidesteyn"

Er is nieuwe kredietovereenkomst afgesloten met de ABN-AMRO, deze nieuwe overeenkomst is nog niet gepasseerd bij de notaris derhalve zijn de zekerheden conform de oude overeenkomsten nog van toepassing.

	31-12-2020 € (x 1.000)	31-12-2019 € (x 1.000)
Financiële vaste activa [3]		
Overige vorderingen	<u>385</u>	<u>420</u>
Overige vorderingen		
Disagio op geborgde leningen	<u>385</u>	<u>420</u>
	<u>385</u>	<u>420</u>
	2020	2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<i>Disagio op geborgde leningen</i>		
Stand per 1 januari	420	460
Waardevermindering	-35	-40
Stand per 31 december	<u>385</u>	<u>420</u>

De overige vorderingen hebben een looptijd langer dan 1 jaar.

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2020 € (x 1.000)	31-12-2019 € (x 1.000)
Vorraden [4]		
Vorraden centraal magazijn	2.069	1.717
Medische voorraden	<u>4.577</u>	<u>4.890</u>
	<u><u>6.646</u></u>	<u><u>6.607</u></u>

	31-12-2020 € (x 1.000)	31-12-2019 € (x 1.000)
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort [6]		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>141</u>	<u>1.069</u>

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

Het verloop van het nog in tarieven te verrekenen van de Care wordt als volgt weergegeven:

	t/m 2018 € (x 1.000)	2019 € (x 1.000)	2020 € (x 1.000)	Totaal € (x 1.000)
Stand per 1 januari	-37	1.106	-	1.069
Financieringsverschil boekjaar	-	-	861	861
Correcties voorgaande jaren	-121	796	-	675
Betalingen/ontvangsten	37	-2.501	-	-2.464
Overige mutaties	-	-	-	-
Stand per 31 december	<u>-121</u>	<u>-599</u>	<u>861</u>	<u>141</u>

	3	2	1
Stadium van vaststelling			
1 = interne berekening			
2 = overeenstemming met zorgverzekeraar			
3 = definitieve vaststelling NZa			

	31-12-2020 € (x 1.000)	31-12-2019 € (x 1.000)
Waarvan gepresenteerd als:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>141</u>	<u>1.069</u>

	31-12-2020 € (x 1.000)	31-12-2019 € (x 1.000)
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Wlz excl. GGZ)		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	105.588	94.676
Af: Ontvangen voorschotten	<u>-104.727</u>	<u>-93.570</u>
	<u>861</u>	<u>1.106</u>

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

	31-12-2020	31-12-2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Debiteuren en overige vorderingen [7]		
Handelsdebiteuren	22.066	32.225
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	26.467	18.982
Belastingen en premies sociale verzekeringen	224	-
Overige vorderingen	6.951	6.005
Overlopende activa	2.962	3.775
	<u>58.670</u>	<u>60.987</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	22.576	32.824
Voorziening oninbare debiteuren	-510	-599
	<u>22.066</u>	<u>32.225</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies pensioen	8	-
	224	-
Omzetbelasting	216	-
	<u>216</u>	<u>-</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Liquide middelen [8]		
Rekeningen courant bank	3.446	3.055
Rekeningen courant banken	25.577	-
Spaarrekeningen	396	396
Kasgeld	48	45
Simplified Card	27	12
	<u>29.494</u>	<u>3.508</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting met uitzondering van de bedragen opgenomen onder de niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen.

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

PASSIVA

GROEPSVERMOGEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Kapitaal	307	307
Algemene Reserve	65.000	56.975
Bestemmingsfonds	65.869	64.056
	<u>131.176</u>	<u>121.338</u>

Kapitaal [9]

Stand per 31 december	<u>307</u>	<u>307</u>
-----------------------	------------	------------

Bestemmingsfonds [10]

Het verloop van het bestemmingsfonds wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Bestemmingsfonds	56.975	8.025	-	65.000
	<u>56.975</u>	<u>8.025</u>	<u>-</u>	<u>65.000</u>

Stand Bestemmingsfonds 01-01-2019 € 51.034; resultaatbestemming € 5.941; stand 31-12-2019 € 56.975.

Algemene Reserve [10]

Het verloop van de Algemene Reserve wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Algemene Reserve	64.056	1.813	-	65.869
	<u>64.056</u>	<u>1.813</u>	<u>-</u>	<u>65.869</u>

Stand bestemmingsfonds 01-01-2019 € 68.701; resultaatbestemming € -4.277; overige mutaties (opheffing SSZOG) -368; stand 31-12-2019 € 64.056.

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

VOORZIENINGEN [11]

Overige voorzieningen [11]

Het verloop van de voorzieningen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2020	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Belastingvoorziening	182	-	-91	91
Uitgestelde personeelsbeloningen.	4.423	705	-380	4.748
Voorziening langdurig zieken	-	587	-	587
Voorziening WGA-Erd	3.135	1.477	-841	3.771
	<u>7.740</u>	<u>2.769</u>	<u>-1.312</u>	<u>9.197</u>

Toelichting per voorziening:

Belastingvoorziening:

De belastingvoorziening betreft de nieuwbouw Sprinplank. Nieuwbouw de Springplank is in het jaar 2012 in gebruik genomen (btw-behandeling cf. HR 12 september 2008, nr. 43.011). De Springplank staat sinds ingebruikname voor 34,82% leeg. De btw op de leegstand is in het jaar 2012 als voorbelasting in aftrek gebracht (btw-behandeling cf. HR 27 oktober 2011, nr. 09/02214). Treant zal de leegstaande ruimten voor eigen (btw-vrijgesteld) gebruik aanwenden (gedurende de herzieningstermijn) en zal tot en met ultimo 2021 de btw afdragen.

Uitgestelde personeelsbeloningen

De jubileum voorziening betreft een reservering voor de kosten van toekomstige jubileumuitkeringen.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieke medewerkers is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren de arbeidsongeschiktheid.

Voorziening WGA-Erd

Een voorziening arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor de toekomstige risico's uit hoofde van (deels) arbeidsongeschikte medewerkers.

	31-12-2020	31-12-2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Kortlopend, looptijd < 1 jaar	1.459	1.148
Langlopend, looptijd > 1 tot 5 jaar	3.164	2.502
Langlopend, looptijd > 5 jaar	4.573	4.091

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

LANGLOPENDE SCHULDEN [12]

	31-12-2020	31-12-2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Schulden aan kredietinstellingen	<u>60.014</u>	<u>48.406</u>
Kortlopend, looptijd < 1 jaar	5.903	6.114
Langlopend, looptijd > 1 jaar	60.014	48.406
Langlopend, looptijd > 5 jaar	41.863	35.626
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<i>Langlopende schulden</i>		
Saldo 1 januari	54.520	64.064
Opgenomen nieuwe lening	17.500	-
Aflossing	<u>-6.103</u>	<u>-9.544</u>
Stand per 31 december	65.917	54.520
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-5.903</u>	<u>-6.114</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>60.014</u>	<u>48.406</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de onderhandse leningen verwijzen wij u naar de bijlage in paragraaf 1.6 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden.

Aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector als ook aan de ABN AMRO is onroerend goed als hypothecaire zekerheid door Stichting Treant Ziekenhuiszorg, Stichting Treant Care. Het maximale bedrag dat verhaald kan worden op de hypothecaire zekerheden betreft € 195.074.136. Dit bedrag is inclusief rente en kosten terzake van Gesecureerde Verbintenissen. Er is nieuwe kredietovereenkomst afgesloten met de ABN-AMRO, deze nieuwe overeenkomst is nog niet gepasseerd bij de notaris derhalve zijn de zekerheden conform de oude overeenkomsten nog van toepassing.

De Treant Zorggroep heeft de volgende onroerende goederen als hypothecaire zekerheid afgegeven:

- perceel grond en opstallen ziekenhuis locatie "Scheper"
- perceel grond en opstallen ziekenhuis locatie "Bethesda"
- perceel grond en opstallen "De Horst"
- perceel grond en opstallen "De Paasbergen"
- perceel grond en opstallen "Ellertsveld"
- perceel grond en opstallen "Weidesteyn"

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Overige kortlopende schulden [14]		
Schuld aan kredietinstellingen	-	16.633
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar	5.905	6.114
Handelscrediteuren	14.281	16.993
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.984	9.758
Schulden ter zake van pensioenen	691	715
Schulden aan personeel	42.471	39.158
Overige schulden	39.350	19.805
Overlopende passiva	342	3.367
	<u>117.024</u>	<u>112.543</u>

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar. De reële waarde van de financiële instrumenten benadert de boekwaarde

Onder de overige schulden is opgenomen de overlopende rente, afrekening MSCT en te verrekenen met zorgverzekeraars.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Schulden aan kredietinstellingen		
Schuld aan kredietinstelling	<u>-</u>	<u>16.633</u>

Kredietfaciliteiten:

Stichting Treant Zorggroep, Stichting Treant Ziekenhuiszorg, Stichting Treant Care hebben gezamenlijk een kredietfaciliteit bij ABN AMRO van € 25 miljoen.

Ter zake van deze faciliteit zijn de volgende zekerheden gesteld:

Er is nieuwe kredietovereenkomst afgesloten met de ABN-AMRO, deze nieuwe overeenkomst is nog niet gepasseerd bij de notaris derhalve zijn de zekerheden conform de oude overeenkomsten nog van toepassing. De totale zekerheid over registergoederen voor de gehele Treant Zorggroep is inclusief rente en kosten terzake van de Gesecureerde Verbintenissen € 195.074.136. Tevens zijn overige vorderingen en de inventaris verpand.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	117	54
Omzetbelasting	-	19
Loonheffing	13.867	9.682
Premies pensioen	-	3
	<u>13.984</u>	<u>9.758</u>

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

	31-12-2020	31-12-2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Schulden aan personeel		
Nog te betalen netto salarissen (inclusief zorgbonus)	8.898	6.118
Reservering vakantietoelage	7.970	7.929
Reservering vakantiedagen	4.169	3.343
Persoonlijk levensfase budget	20.502	20.728
Nabetalingen personeel (bruto)	428	971
Schulden aan personeel	504	69
	<u>42.471</u>	<u>39.158</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Overige schulden		
Rekening-courant medische specialisten	9.250	7.205
Overige schulden	13.508	4.918
Nog te betalen iz DBC GRZ	40	3.121
Nog te betalen iz WMO	254	318
Nog te betalen iz Wijkverpleging	15	300
Nog te betalen iz Dagbehandeling	25	24
Nog te betalen iz 1e Lijns verblijf	-	28
Te verrekenen zorgverzekeraars	11.953	3.891
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	4.305	-
	<u>39.350</u>	<u>19.805</u>

Stijging post te verrekenen zorgverzekeraars is ontstaan door meer ontvangen voorschotten (CB en ZvdR).

	31-12-2020	31-12-2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten		
Onderhanden projecten DBC's GRZ	2.005	3.152
Onderhanden projecten DBC's / DOT-zorgproducten	28.746	35.521
	30.751	38.673
Ontvangen voorschotten	-35.056	-33.857
	<u>-4.305</u>	<u>4.816</u>

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

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

De specificatie per onderhanden project wordt als volgt weergegeven:

Stroom DBC's/DBC-zorgproducten en zorgverzekeraar	Gerealiseerde projectkosten € (x 1.000)	Af: verwerkte verliezen € (x 1.000)	Af: ontvangen voorschotten € (x 1.000)	Stand per 31-12-2020 € (x 1.000)
Achmea	12.964	-	16.000	-3.036
Menzis	6.638	-	8.100	-1.462
VGZ	6.696	-	8.529	-1.833
CZ	2.186	-	2.427	-241
VRZ	469	-	-	469
ASR	432	-	-	432
DSW	690	-	-	690
RZA	202	-	-	202
Overig	474	-	-	474
	<u>30.751</u>	<u>-</u>	<u>35.056</u>	<u>-4.305</u>

Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten:

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten zijn gewaardeerd tegen de verkoopwaarde (integraal tarief) van het op 31-12-2020 afgeleide product. De afgeleide producten zijn bepaald middels een OHW grouper.

De producten waarvan geen afgeleid product bekend is (uitval), zijn gewaardeerd tegen het afgeleide zorgproduct op basis van eigen fractietabellen, waarbij een voortgangsperscentage op basis van de kosten is gebruikt.

De bevoorschotting op onderhanden werk betreft geheel voorschot DBC's / DBC-zorgproducten.

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

Niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Obligoverlichting

Eind 2020 is een bedrag ad € 44.078.169 uit hoofde van leningen geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

Dit leidt tot een obligoverplichting van 3 % over € 44.078.169 = € 1.322.345

Huur- en leaseverplichtingen

Deze verplichtingen zijn als volgt te specificeren:

	<u>< 1 jaar</u>	<u>1 <> 5 jaar</u>	<u>> 5 jaar</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Lease	289	429	-
Huur	6.239	16.778	6.932

In de resultatenrekening 2020 is een bedrag van € 263.000 opgenomen voor lease betalingen.

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. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2020 relevant zijn voor Stichting Treant Zorggroep:

- MBI-omzetplafond MSZ (TB/REG-20645-01),
- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (TB/REG-20641-01)
- MBI-omzetplafond geriatrische revalidatiezorg en eerstelijns verblijf (TB/REG-20625-01)

De minister van VWS zou uiterlijk vóór 1 december van het opvolgende jaar moeten beslissen over inzet van het MBI, als sprake is van een macro-overschrijding. In de afgelopen jaren is gebleken dat deze periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie vast te stellen, met als gevolg dat de realisatie voor meerdere voorgaande jaren nog niet is vastgesteld.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 heeft Stichting Treant Zorggroep nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2020 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Hierdoor is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen. Stichting Treant Zorggroep is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet (waarop het MBI van toepassing is).

Treant Zorggroep

1.6 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden

Leninggever		Hoofdsom		Werkelijke rente	Restschuld per 31-12-2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld per 31-12-2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd per 31-12-2020	Aflossings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€ (x 1.000)		%	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	jr		€ (x 1.000)	
Gemeente Emmen 345	01-06-1995	3.857	27	7,69%	888	-	274	614	-	2	annuïtair	296	Pos hyp verklaring (sectie K2473)
BNG 40.083.600	30-06-1995	3.131	40	3,67%	1.612	-	101	1.511	1.008	15	lineair	101	Borgstelling gem.(Borger-) Odoorn
BNG 40.087.743	08-11-1996	590	50	4,70%	488	-	8	480	433	26	annuïtair	8	Borgstelling gem.(Borger-) Odoorn
BNG 40.103.240	21-12-2007	20.000	26	4,73%	15.000	-	-	15.000	15.000	13	overig	-	Waarborgfonds
BNG 40.108.241	02-04-2013	3.255	21	2,80%	2.209	-	155	2.054	1.279	14	lineair	155	Waarborgfonds
ASN 370	01-03-2010	3.300	10	3,54%	83	-	83	-	-	-	lineair	-	Waarborgfonds
BNG 40.106.505	01-04-2011	1.504	10	3,60%	194	-	154	40	-	1	lineair	39	Waarborgfonds
BNG, 40095250	05-05-1992	1.687	30	4,86%	117	-	58	59	-	1	lineair	58	Garantie Staat der Nederlanden
BNG, 40086476	15-08-1997	1.668	27	6,52%	228	-	45	183	-	4	lineair	45	Garantie Staat der Nederlanden
NWB, 10025766	01-01-2001	5.445	20	4,39%	341	-	272	69	-	1	lineair	68	Waarborgfonds
BNG, 40093402	15-11-2001	3.000	17	5,05%	300	-	150	150	-	1	lineair	150	Waarborgfonds
BNG, 40097902	24-07-2003	8.750	25	5,12%	3.063	-	350	2.713	963	8	lineair	350	Waarborgfonds
BNG, 40103785	29-07-2008	4.000	20	5,17%	1.800	-	200	1.600	600	8	lineair	200	Waarborgfonds
BNG, 40104934	11-02-2010	13.500	10	3,16%	338	-	338	-	-	-	lineair	-	Waarborgfonds
ASN Bank , ASN369	01-03-2010	18.700	10	3,54%	467	-	467	-	-	-	lineair	-	Waarborgfonds
BNG, 40106450	01-03-2011	8.500	10	3,42%	1.063	-	850	213	-	1	lineair	213	Waarborgfonds
BNG, 40106633	01-07-2011	2.655	10	3,53%	409	-	272	137	-	1	lineair	136	Waarborgfonds
BNG, 40107367	15-03-2012	14.000	33	3,66%	10.705	-	425	10.280	8.167	25	lineair	424	Waarborgfonds
BNG, 40107368	15-03-2012	11.000	20	3,33%	6.738	-	550	6.188	3.438	12	lineair	550	Waarborgfonds
ABN AMRO, 48.19.67.486	01-12-2014	5.000	8	2,98%	1.875	-	625	1.250	-	2	lineair	625	geen
BNG, 40110300	30-12-2015	2.500	10	0,99%	1.500	-	250	1.250	-	4	lineair	250	Waarborgfonds
BNG, 40110301	30-12-2015	3.374	20	1,69%	2.700	-	169	2.531	1.688	14	lineair	169	Waarborgfonds
BNG, 40110900	09-01-2017	2.960	10	0,60%	2.146	-	296	1.850	370	6	lineair	296	Waarborgfonds
ABN AMRO, 87.67.12.782	14-10-2020	17.500	10	1,12%	-	17.500	-	17.500	8.750	10	lineair	1.750	geen
Lening vanuit Scheperapotheek B.V. (50%)		300		-	256	-	11	245	167	10	lineair	20	
Totaal		160.176			54.520	17.500	6.103	65.917	41.863			5.903	

1.7 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	2020		2019	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Cure				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	310.766		328.344	
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	11.729		6.914	
Overige bedrijfsopbrengsten	24.821		10.468	
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>347.316</u>		<u>345.726</u>
Personeelskosten	165.688		167.053	
Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten die aan de instelling voor medisch specialistische zorg declareren	57.101		60.984	
Afschrijvingen	20.075		21.026	
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	34		40	
Overige bedrijfskosten	101.826		99.384	
Som der bedrijfslasten		<u>344.724</u>		<u>348.487</u>
Bedrijfsresultaat		2.592		-2.761
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			1	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.300</u>		<u>-1.517</u>	
Som der financiële baten en lasten		<u>-1.300</u>		<u>-1.516</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		1.292		-4.277
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		-22		-28
Resultaat na belastingen		<u>1.270</u>		<u>-4.305</u>
Bestemming resultaat:				
Algemene reserve		<u>1.270</u>		<u>-4.305</u>
		<u>1.270</u>		<u>-4.305</u>

1.7 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	2020		2019	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Care				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	135.051		125.000	
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	6.389		1.888	
Overige bedrijfsopbrengsten	4.841		6.152	
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>146.281</u>		<u>133.040</u>
Personeelskosten	100.417		90.391	
Afschrijvingen	6.242		6.651	
Overige bedrijfskosten	<u>30.686</u>		<u>29.562</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>137.345</u>		<u>126.604</u>
Bedrijfsresultaat		8.936		6.436
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-911</u>		<u>-952</u>	
Som der financiële baten en lasten		<u>-911</u>		<u>-952</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>8.025</u></u>		<u><u>5.484</u></u>
Bestemming resultaat:				
Bestemmingsfonds		<u>8.025</u>		<u>5.484</u>
		<u><u>8.025</u></u>		<u><u>5.484</u></u>

1.7 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	2020		2019	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Overige (deelnemingen)				
Opbredngen zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	2.428		2.464	
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.491		319	
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>7.061</u>		<u>7.011</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten		10.980		9.794
Personeelskosten	2.922		3.109	
Afschrijvingen	227		191	
Overige bedrijfskosten	<u>7.196</u>		<u>5.938</u>	
Som der bedrijfslasten		10.345		9.238
Bedrijfsresultaat		<u>635</u>		<u>556</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30		30	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-9</u>		<u>-11</u>	
Som der financiële baten en lasten		21		19
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		<u>656</u>		<u>575</u>
Belastingen		-135		-118
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		22		28
Resultaat na belastingen		<u><u>543</u></u>		<u><u>485</u></u>
Bestemming resultaat:				
Algemene reserve		6.755		10.246
Bestemmingsfonds		<u>-6.212</u>		<u>-9.760</u>
		<u><u>543</u></u>		<u><u>486</u></u>

AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:

Cure	1.270	-4.305
Care	8.025	5.484
Overige (deelnemingen)	<u>543</u>	<u>485</u>
	<u><u>9.838</u></u>	<u><u>1.664</u></u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>9.838</u></u>	<u><u>1.664</u></u>

1.7 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

	2020	2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning [15]		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	333.850	341.307
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	107.304	97.060
Opbrengsten WMO	4.209	4.885
Overige zorgprestaties	<u>2.882</u>	<u>12.556</u>
	<u><u>448.245</u></u>	<u><u>455.808</u></u>

In de opbrengsten zorgverzekeringswet is een bedrag van 25,8 miljoen opgenomen voor de CB-regeling van de ziekenhuizen.

De stijging van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is het gevolg van de kwaliteitsgelden die met ingang van 2019 aan het budget zijn toegevoegd, alsmede productiestijging en coronasteunmaatregelen. Voor een specificatie van de coronasteunmaatregelen zie bijlage.

Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet) [16]

Subsidies Wlz/Zvw-zorg	382	555
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	10.640	-
Overige Rijkssubsidies	-	57
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	<u>8.587</u>	<u>8.509</u>
	<u><u>19.609</u></u>	<u><u>9.121</u></u>

De rijkssubsidie bevat de subsidie Zorgbonus

De overige subsidies omvatten de subsidies Arts In Opleiding tot Specialist(AIOS) (1,3 miljoen), Fonds Ziekenhuis Opleidingen(FZO), Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg(KPZ) (1,4 miljoen), Praktijkleren & Stagefonds, scholingsproject regeling cofinanciering sectorplan, subsidie zorgbonus en overige subsidies.

Overige bedrijfsopbrengsten [17]

Dienstverlening aan derden	6.731	7.267
Vergoeding uitgeleend personeel	1.142	-
Verhuur onroerend goed	4.228	4.707
Clientgebonden opbrengsten	1.241	1
Voeding	1.098	-
Overige opbrengsten	19.486	8.595
Doorberekende praktijkkosten	<u>2.797</u>	<u>3.061</u>
	<u><u>36.723</u></u>	<u><u>23.631</u></u>

Onder de overige opbrengsten zijn de opbrengsten in het kader van Zorg voor de Regio verantwoord (16,8 miljoen). Voor verder toelichting van de Zorg voor de Regio verwijzen wij naar de waarderinggrondslagen onder 1.4.

Personeelskosten [18]

Lonen en salarissen	192.668	193.908
Sociale lasten	34.273	30.506
Pensioenlasten	16.078	15.541
Overige personeelskosten	<u>17.870</u>	<u>11.047</u>
	260.889	251.002
Personeel niet in loondienst	<u>8.138</u>	<u>9.551</u>
	269.027	260.553

Op de regel "overige personeelskosten" is in 2020 een bedrag vermeld ad € 6.239.000 inzake uitgekeerde zorgbonussen. Op de regel sociale lasten is in 2020 een bedrag vermeld ad € 4.377.215 inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post "Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS" voor hetzelfde bedrag.

1.7 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

	2020	2019
	fte	fte
Cure	1.876	2.002
Care	1.615	1.573
Overig	618	638
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>4.109</u>	<u>4.213</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeel (in FTE's) per functie

	2020	2019
	fte	fte
Patient/Clientgebonden	2.896	2.989
Leerling verpleegkundige en verzorgende	120	107
Management en ondersteuning	1.093	1.113
Overige	-	4
	<u>4.109</u>	<u>4.213</u>

Het aantal FTE's personeelsleden werkzaam in het buitenland was in 2020 0 (2019: 0).

Honorariumkosten vrijgevestigd

medisch specialisten die aan de instelling voor medisch specialistische zorg declareren [19]

	2020	2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Kosten honorarium MSB (MSCT)	<u>57.101</u>	<u>60.984</u>

Afschrijvingen [20]

Overige afschrijvingen immateriële vaste activa	118	138
Overige afschrijvingen materiële vaste activa	<u>26.426</u>	<u>27.730</u>
	<u>26.544</u>	<u>27.868</u>

Overige afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10.411	11.239
Machines en installaties	2.171	2.159
Inventaris	<u>13.844</u>	<u>14.332</u>
	<u>26.426</u>	<u>27.730</u>

Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa [21]

	2020	2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Overige Waardeverminderingen	<u>34</u>	<u>40</u>

1.7 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

	2020	2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Overige bedrijfskosten [22]		
Onderhoud en energiekosten	10.801	10.897
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	17.207	18.894
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	73.234	72.935
Algemene kosten	28.529	23.459
Huur en leasing	8.553	8.174
Dotaties voorzieningen	1.384	524
	<u>139.708</u>	<u>134.883</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [23]		
Rentebate fiscus	1	1
Overige rentebaten	29	30
Rentebaten	<u>30</u>	<u>31</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten [24]		
Rente achtergestelde leningen	1.998	2.242
Rentelast rekening courant banken	221	236
Rentelast fiscus	1	-
Overige rentelasten	-	2
Rentelasten	<u>2.220</u>	<u>2.480</u>
Belastingen [25]		
Vennootschapsbelasting	<u>16</u>	<u>6</u>

Treant Zorggroep

1.7 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

De WNT is van toepassing op Stichting Treant Zorggroep.

Het voor Stichting Treant Zorggroep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000, zijnde het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 15 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020					
bedragen x € 1	P.P. Nelissen	R. Akkerman	R. Kaplan	R.J. de Folter	
Funciegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Voorzitter RvB a.i.	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/03 - 31/12	01/04 - 31/12	01/07 - 31/12	01/01 - 29/02	01/03 - 16/04
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	0,7	0,2
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Nee	Nee
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 158.181	€ 142.155	€ 94.600	€ 48.186	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.868	€ 8.870	€ 5.900	€ 0	
Subtotaal	€ 168.049	€ 151.025	€ 100.500	€ 48.186	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 168.049	€ 151.025	€ 101.049	€ 51.706	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 168.049	€ 151.025	€ 100.500	€ 48.186	
Het bedrag van de overschrijding, en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	

Gegevens 2019				
bedragen x € 1	P.P. Nelissen	R. Akkerman	R. Kaplan	R.J. de Folter
Funciegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2019	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Dienstbetrekking?	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	Nee
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Subtotaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 0	€ 0	€ 0	€ 264.853
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0	€ 264.853

Treant Zorggroep

1.7 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

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

Gegevens 2020 en 2019 bedragen x € 1		R. Akkerman	
Functiegegevens		Lid RvB	
Kalenderjaar	2020	2019	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 - 31/03	01/08 - 31/12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3	5	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	485	n.v.t.	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	67.400	129.500	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	196.900		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	67.400	129.500	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12			
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		
Bezoldiging	196.900		
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.		
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020 bedragen x € 1								
Functiegegevens	Jonkers	Anninga	Veldhuizen	Ubbens	Hulzena	Maldegem	Treffers	
	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/10	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging								
Bezoldiging	25.900	13.598	18.130	18.130	18.130	18.130	18.130	18.130
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	16.750	20.100	20.100	20.100	20.100	20.100	20.100
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	25.900	13.598	18.130	18.130	18.130	18.130	18.130	18.130
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019 bedragen x € 1								
Functiegegevens	Jonkers	Anninga	Veldhuizen	Ubbens	Hulzena	Maldegem	Treffers	
	Lid	Voorzitter	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 18/11	19/11 - 31/12	01/01 - 18/11	19/11 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/09 - 31/12
Bezoldiging								
Bezoldiging	18.593	24.146	17.500	19.184	17.500	5.833	5.833	5.833
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.543	27.957	19.400	19.400	19.400	6.484	6.484	6.484

1.7 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening 2020.

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	2020	2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
1. Controle van de jaarrekening	328	317
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	57	55
3. Fiscale advisering		-
4. Niet-controlediensten	31	63
Totaal honoraria accountant	<u>416</u>	<u>435</u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij Treant zorggroep, Treant Ziekenhuiszorg, Treant Care zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2020, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht. De honoraria zijn inclusief 21% BTW.

Treant Zorggroep te Hoogeveen

1.8 Enkelvoudige balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Vaste activa				
Materiële vaste activa	[1]	19.273	21.208	
Financiële vaste activa		<u>3.426</u>	<u>2.967</u>	
		22.699		24.175
Vlottende activa				
Debiteuren en overige vorderingen	[2]	<u>5.175</u>	<u>3.830</u>	
		5.175		3.830
Totaal activazijde		<u><u>27.874</u></u>	<u><u>28.005</u></u>	

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Eigen vermogen				
Algemene reserve	[4]	<u>1.042</u>	<u>555</u>	
		1.042		555
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	[5]	<u>1.541</u>	<u>1.006</u>	
		1.541		1.006
Kortlopende schulden				
Overige kortlopende schulden	[6]	<u>25.292</u>	<u>26.444</u>	
		25.292		26.444
Totaal passivazijde		<u><u>27.875</u></u>	<u><u>28.005</u></u>	

Treant Zorggroep te Hoogeveen

1.9 Enkelvoudige resultatenrekening over 2020

	2020		2019	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.455		262	
Overige bedrijfsopbrengsten [7]	<u>57.544</u>		<u>61.104</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten		58.999		61.366
Personeelskosten [8]	41.196		41.149	
Afschrijvingen [9]	7.058		7.529	
Overige bedrijfskosten [10]	<u>10.718</u>		<u>12.814</u>	
Som der bedrijfslasten		58.972		61.492
Resultaat		<u>27</u>		<u>-126</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		460		580
Resultaat		<u><u>487</u></u>		<u><u>454</u></u>
Bestemming resultaat:				
Reserve aanvaardbare kosten		<u>487</u>		<u>454</u>
		<u><u>487</u></u>		<u><u>454</u></u>

Treant Zorggroep te Hoogeveen

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans

Algemeen

In deze toelichting worden uitsluitend de aanvullingen op de toelichting op de geconsolideerde financiële overzichten vermeld.

Bedrijfsgegevens

De vestigingsplaats van Stichting Treant Zorggroep is Dr. G.H. Amshoffweg 1 te Hoogeveen met het KVK nummer 01170406.

Vaststelling jaarrekening

In de vergadering van 18 mei 2021 heeft het Raad van Bestuur de jaarrekening vastgesteld. De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening op 18 mei 2021 goedgekeurd.

Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW en de onder voorzitterschap VWS vastgestelde Handreiking Omzetverantwoording 2017.

De grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk. Deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde in overeenstemming met paragraaf 1.4 van de geconsolideerde jaarrekening onder het kopje Financiële vaste activa.

Voor de grondslagen van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar pagina 8 en verder van de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening.

Gevolgen van Covid-19 voor onze bedrijfsactiviteiten

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 zijn voor 2021 met de Minister van VWS, de zorgverzekeraars en diverse care financiers via de zorgcontractering, de CB-regeling en de hardheidsclausule passende financiële afspraken gemaakt met daarin opgenomen een financieel vangnet. De zorgverzekeraars en zorginstellingen hebben daarnaast afgesproken dat zij steeds een zo goed mogelijke balans blijven zoeken tussen zorg voor COVID-19 patiënten en de reguliere zorg. Deze afspraken garanderen in beginsel dat ziekenhuizen en care-instellingen, als gevolg van COVID-19, niet in de rode cijfers komen. In de praktijk zal dit globaal neerkomen op de verwachting van een beperkte bandbreedte tussen een 'nihil' resultaat en een in lichte mate positief resultaat voor 2021. Deze afspraken waren door de inspanningen van alle partijen al eind 2020 geformaliseerd.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Treant Zorggroep haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling .

Treant Zorggroep te Hoogeveen

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans

Gevolgen van Zorg voor de Regio voor onze bedrijfsactiviteiten

De jaren 2019 en 2020 hebben in het teken gestaan van het project Zorg voor de Regio (Zvdr). In september 2018 is een Kernteam, later het Regieteam, opgericht van ziekenhuizen, huisartsen en verzekeraars om te werken aan een gezamenlijke visie op de ziekenhuiszorg in Drenthe en Zuidoost-Groningen. De aanleiding hiervoor was dat partijen in de toekomst kwalitatief goede, toegankelijke en betaalbare zorg in de regio Drenthe en Zuidoost-Groningen willen behouden. Voor Treant biedt de regiovisie een oplossing voor de huidige problemen in de acute zorg. Vanwege de schaarste aan gespecialiseerd personeel en hoge beschikbaarheidskosten is het voor Treant niet mogelijk om de spoedeisende zorg op drie locaties open te houden.

De adviezen van het programma ZVDR gaan uit van een 'calculated' en 'educated guess' waarbij een verminderde patiëntenstroom naar Treant in combinatie met druk op de prijzen vanuit zorgverzekeraars leidt tot een verlies aan omzet. Dit verwachte adherentieverlies is in zijn omvang niet eerder gezien in Nederland (ingeschat omzetverlies oorspronkelijk 47,4 miljoen euro). Het omzetverlies moet aan de kostenkant gecompenseerd worden door een vermindering van personele en materiële kosten. Aan de personele kant leidt dat tot van het aantal fte met ongeveer 500 fte ten opzichte van het referentiejaar 2018.

De inkrimping vindt plaats in nauw overleg met de vakbonden ten aanzien van de gevolgen voor de medewerkers en de wijze waarop het sociaal plan wordt toegepast. Met de vakbonden is afgesproken dat de inkrimping van het personeelsbestand niet gepaard zal gaan met gedwongen ontslagen. Omdat de zorg in de regio behouden blijft, is de verwachting dat er bij andere ziekenhuizen nieuwe vacatures ontstaan.

Met zorgverzekeraars is mondeling overeenstemming bereikt over hoe dit te faciliteren. Hoewel een deel van de transitiekosten al in 2019 zijn gemaakt, is in 2019 geen vergoeding uit hoofde van de Transitiekosten ten gunste van het resultaat gebracht. In 2020 is gebleken dat de uitstroom van Treant naar andere ziekenhuizen kleiner is dan oorspronkelijk gemodelleerd. Thans is de verwachting dat het omzetverlies circa 31 miljoen euro zal bedragen.

In 2020 is een vergoeding voor personeel niet in loondienst, advieskosten en projectmanagement, als mede een deel van de sociale component, ten gunste van het resultaat gebracht. Deze vergoeding is verantwoord onder overige opbrengsten.

Treant Zorggroep te Hoogeveen

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Materiële vaste activa [1]		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	18.571	19.856
Vooruitbetaald op materiële vaste activa	702	1.352
	<u>19.273</u>	<u>21.208</u>

Materiële vaste activa	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vooruitbetaald op materiële vaste activa	Totaal 2020	Totaal 2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Aanschafwaarde	43.487	1.352	44.839	38.726
Cumulatieve afschrijvingen	-23.631	-	-23.631	-16.831
Boekwaarde per 1 januari	<u>19.856</u>	<u>1.352</u>	<u>21.208</u>	<u>21.895</u>
Investerings	-	5.034	5.034	6.469
Herrubricering	5.684	-5.684	-	-
Desinvesteringen	-	-	-	-356
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	356
Afschrijvingen	-6.969	-	-6.969	-7.156
Mutaties 2020	<u>-1.285</u>	<u>-650</u>	<u>-1.935</u>	<u>-687</u>
Aanschafwaarde	49.171	702	49.873	44.839
Cumulatieve afschrijvingen	-30.600	-	-30.600	-23.631
Boekwaarde per 31 december	<u>18.571</u>	<u>702</u>	<u>19.273</u>	<u>21.208</u>
Afschrijvingspercentage	7 - 33 %			

Treant Zorggroep te Hoogeveen

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	<u>3.426</u>	<u>2.967</u>

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De belangen van de zorginstelling in groepsmaatschappijen zijn als volgt verdeeld:

Naam	Vestigings- plaats	Aandeel in kapitaal	Eigen vermogen conform laatst vastgestelde jaarrekening	Resultaat conform laatst vastgestelde jaarrekening
		%	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Treant Participaties B.V.	Emmen	100%	3.426	459

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Treant Participaties B.V.	<u>3.426</u>	<u>2.967</u>

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Boekwaarde per 1 januari	2.967	2.387
Aandeel in het resultaat	<u>459</u>	<u>580</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>3.426</u>	<u>2.967</u>

Treant Zorggroep te Hoogeveen

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Debiteuren en overige vorderingen [2]		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3.077	1.287
Belastingen en premies sociale verzekeringen	43	47
Overige vorderingen	491	999
Overlopende activa	<u>1.564</u>	<u>1.497</u>
	<u><u>5.175</u></u>	<u><u>3.830</u></u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Treant Care	341	-
Treant Ziekenhuiszorg	2.549	-
Treant Participaties B.V.	<u>187</u>	<u>1.287</u>
	<u><u>3.077</u></u>	<u><u>1.287</u></u>

Over rekening-courantposities wordt geen rente berekend.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>43</u>	<u>47</u>
	<u><u>43</u></u>	<u><u>47</u></u>

Treant Zorggroep te Hoogeveen

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [4]

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Eigen vermogen		
Algemene reserve	<u>1.042</u>	<u>555</u>

	<u>Stand per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Stand per</u>
	01-01-2020	bestemming	mutaties	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Algemene reserve	<u>555</u>	<u>487</u>	<u>-</u>	<u>1.042</u>

Stand algemene reserves 01-01-2019 €101.175; resultaatbestemming €454.383; stand 31-12-2019 €555.558

Overzicht van het vermogen van de instelling:	<u>Eigen</u>	<u>Resultaat</u>
	Vermogen	
	31-12-2020	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Vermogen Treant Holding (enkelvoudig)		
Vermogen Treant Care	67.163	8.026
Vermogen Treant ziekenhuiszorg	60.939	1.270
Vermogen Trenta	158	16
Vermogen EVE	481	38
Vermogen Overige	<u>2.435</u>	<u>488</u>
Totaal vermogen Treant Zorggroep	<u>131.176</u>	<u>9.838</u>

Het verschil tussen het eigen vermogen volgens de enkelvoudige balans ad € 1.042.000 en het eigen vermogen volgens de geconsolideerde balans ad € 131.176.000 wordt verklaard door het feit dat er geen deelnemingen in stichtingen (juridisch) zijn, maar deze worden wel geconsolideerd.

De stijging in het eigen vermogen in de enkelvoudige jaarrekening ad € 487.000 betreft het resultaat uit 2020, bestaat uit het resultaat deelneming 2020. Dit is niet doorbelast naar de werkmaatschappijen.

Treant Zorggroep te Hoogeveen

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen [5]

Het verloop van de voorzieningen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2020	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Uitgestelde personeelsbeloningen	712	124	-77	759
Voorziening langdurig zieken	-	184	-	184
Voorziening WGA-Erd	294	333	-29	598
	<u>1.006</u>	<u>641</u>	<u>-106</u>	<u>1.541</u>

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

	31-12-2020	31-12-2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Kortlopend, looptijd < 1 jaar	272	103
Langlopend, looptijd > 1 tot 5 jaar	578	324
Langlopend, looptijd > 5 jaar	690	579

Toelichting per voorziening:

Uitgestelde personeelsbeloningen: dit betreft een wettelijk voorgeschreven voorziening ter egalisatie van lasten die voortvloeien uit de toekomstige jubileumverplichtingen aan medewerkers.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieke medewerkers is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren de arbeidsongeschiktheid.

Voorziening WGA-Erd

Een voorziening arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor de toekomstige risico's uit hoofde van (deels) arbeidsongeschikte medewerkers.

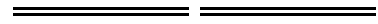
KORTLOPENDE SCHULDEN

KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Overige kortlopende schulden [6]		
Schuld aan kredietinstellingen	13.056	7.171
Handelscrediteuren	1.456	2.193
Schulden aan groepsmaatschappijen	-	6.385
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.629	1.768
Schulden ter zake van pensioenen	58	49
Schulden aan personeel	7.313	6.613
Overige schulden	780	2.265
	<u>25.292</u>	<u>26.444</u>

Treant Zorggroep te Hoogeveen

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans



Treant Zorggroep te Hoogeveen

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Schuld aan kredietinstellingen		
Schuld aan kredietinstellingen	13.056	7.171
Handelscrediteuren		
Crediteuren	1.456	2.193
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Treant Care	-	221
Treant Ziekenhuiszorg	-	6.164
	<u>-</u>	<u>6.385</u>
Over rekening-courantposities wordt geen rente berekend.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>2.629</u>	<u>1.768</u>
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenpremie	<u>58</u>	<u>49</u>
Schulden aan personeel		
Nog te betalen netto salarissen (incl. zorgbonus)	1.343	1.019
Reservering vakantietoelage	1.237	1.224
Reservering vakantiedagen	325	216
Persoonlijk levensfase budget	4.211	4.152
Nog te betalen eindejaarsuitkering	8	2
Schulden aan personeel	<u>189</u>	<u>-</u>
	<u>7.313</u>	<u>6.613</u>
Overige schulden		
Overige Schulden	<u>780</u>	<u>2.265</u>

Onder overige schulden valt o.a. te betalen accountantskosten.

De overlopende passiva 2019 zijn vermeld onder de overige schulden. Vanaf 2020 worden deze verantwoord onder de overlopende passiva

Treant Zorggroep te Hoogeveen

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De totale zekerheid over registergoederen voor de gehele Treant Zorggroep is inclusief rente en kosten terzake van de Gesecureerde Verbintenissen € 195.074.136. Tevens zijn overige vorderingen en de inventaris verpand. Er is nieuwe kredietovereenkomst afgesloten met de ABN-AMRO, deze nieuwe overeenkomst is nog niet gepasseerd bij de notaris derhalve zijn de zekerheden conform de oude overeenkomsten nog van toepassing.

Aansprakelijkheid bij een fiscale eenheid

Stichting Treant Zorggroep vormt met Stichting Treant Care, Stichting Treant Ziekenhuiszorg, Stichting Treanta en Stichting Eerstelijns verloskunde Emmen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de Invorderingswet zijn de hiervoor genoemde stichtingen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

Huur- en leaseverplichtingen

Deze verplichtingen zijn als volgt te specificeren:

	<u>< 1 jaar</u>	<u>1 <> 5 jaar</u>	<u>> 5 jaar</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Lease	56	139	-

In de resultatenrekening 2020 is een bedrag van € 57.000 opgenomen voor lease betalingen.

Kredietfaciliteit

Stichting Treant Zorggroep, Stichting Treant Ziekenhuiszorg, Stichting Treant Care hebben gezamenlijk een kredietfaciliteit bij ABN AMRO van € 25 miljoen.

Treant Zorggroep te Hoogeveen

1.11 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

	2020	2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.414	-
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	41	262
	<u>1.455</u>	<u>262</u>

Onder de post rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS is in 2020 de zorgbonus verantwoord. De overige subsidies betreft een VIPP subsidie in 2019.

Overige bedrijfsopbrengsten [7]

Dienstverlening aan derden	1.739	-
Overige bedrijfsopbrengsten	525	2.110
Saldo doorbelast personeel	40.686	40.535
Saldo doorbelast afschrijvingen	6.965	7.471
Saldo doorbelast materieel	7.629	10.988
	<u>57.544</u>	<u>61.104</u>

Overige opbrengsten bestaat voornamelijk uit doorbelaste kosten aan werkmaatschappijen binnen de Treant Zorggroep.

	2020	2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Personeelskosten [8]		
Lonen en salarissen	29.632	29.244
Sociale lasten	5.056	4.553
Pensioenlasten	2.488	2.387
Overige personeelskosten	2.773	2.328
	<u>39.949</u>	<u>38.512</u>
Personeel niet in loondienst	1.247	2.637
	<u>41.196</u>	<u>41.149</u>

Op de regel "overige personeelskosten" is in 2020 een bedrag vermeld ad € 803.000 inzake uitgekeerde zorgbonussen. Op de regel sociale lasten is in 2020 een bedrag vermeld ad € 603.200 inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post "Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS" voor hetzelfde bedrag.

Specificatie gemiddeld aantal personeel (in FTE's) per functie

	2020	2019
	fte	fte
Management en ondersteuning	618	638
	<u>618</u>	<u>638</u>

Hiervan waren werkzaam in het buitenland 0 (2019: 0).

Treant Zorggroep te Hoogeveen

1.11 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

	2020	2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Afschrijvingen [9]		
<i>Overige afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	6.969	7.156
Doorberekende afschrijvingen	89	373
	<u>7.058</u>	<u>7.529</u>
	2020	2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Overige bedrijfskosten [10]		
Onderhoud en energiekosten	14	-
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	71	135
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3	4
Algemene kosten	10.064	12.720
Huur en leasing	57	14
Dotaties voorzieningen	509	-59
	<u>10.718</u>	<u>12.814</u>
	2020	2019
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Resultaat deelneming	<u>460</u>	<u>580</u>

Treant Zorggroep te Hoogeveen

1.11 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening 2020.

1.12 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Treant heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2021.

De raad van toezicht van Treant heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2021.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

P.P. Nelissen
Voorzitter Raad van Bestuur

R. Akkerman
Lid Raad van Bestuur

R. Kaplan
Lid Raad van Bestuur

R. Jonkers
Voorzitter Raad van Toezicht

A.J. Huizenga
Lid Raad van Toezicht

F.E. van Meldegem-van Nes
Lid Raad van Toezicht

R. Treffers
Lid Raad van Toezicht

A.M. Veldhuizen
Lid Raad van Toezicht

M.J. Ubbens
Lid Raad van Toezicht

d.d. 18 mei 2021

2. OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

In de statuten is géén bepaling opgenomen over de resultaatbestemming.

2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

3. BIJLAGEN