



# SAMEN WERKEN AAN GELUK

JAARREKENING SENSIRE 2019

DE HEER NAVIS, KLANT SENSIRE WINTERSWIJK

**Sensire**  
LEVEN ZOALS U WILT



# Jaarrekening 2019

## Stichting Sensire

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 14-05-2020  
Behorende bij briefnummer: 876 d.d. 14-05-2020  
Paraaf:



<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>5.1 Jaarrekening 2019</b>	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2019	4
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	5
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	12
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	24
5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	25
5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	26
5.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2019	37
5.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	38
5.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	39
5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	40
5.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	49
5.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	50
5.1.17 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)	51
5.1.18 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	52
<b>5.2 Overige gegevens</b>	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	62
5.2.2 Nevenvestigingen	62
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	63

## 5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

Bedragen \* € 1.000

	Ref.	31-dec-19	31-dec-18
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	24.275	18.943
Financiële vaste activa	2	0	0
Totaal vaste activa		24.275	18.943
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC'S	3	147	170
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	4.608	1.988
Debiteuren en overige vorderingen	5	9.355	10.033
Liquide middelen	6	31.181	34.571
Totaal vlottende activa		45.291	46.762
<b>Totaal activa</b>		69.567	65.705
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	7	215	215
Bestemmingsreserves		689	689
Herwaarderingsreserve		7.406	7.406
Bestemmingsfondsen		24.177	20.569
Algemene en overige reserves		-528	94
Totaal groepsvermogen		31.959	28.973
<b>Vorzieningen</b>	8	10.697	14.468
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9	2.210	2.379
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	10	24.701	19.885
<b>Totaal passiva</b>		69.567	65.705



5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

Bedragen \* € 1.000

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	118.609	112.703
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	13	10.393	11.161
Overige bedrijfsopbrengsten	14	6.159	5.218
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>135.161</u>	<u>129.082</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	104.672	99.069
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	16	1.573	1.315
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	745	109
Overige bedrijfskosten	18	25.148	25.839
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>132.138</u>	<u>126.332</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		3.023	2.750
Bijzondere baten en lasten	19	0	0
Financiële baten en lasten	20	-37	-103
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>2.986</u>	<u>2.647</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>2.986</u></u>	<u><u>2.647</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve Aanvaardbare Kosten Thuiszorg		2.987	1.300
Bestemmingsreserve WMO		0	0
Reserve Aanvaardbare Kosten Wonen met zorg		621	1.662
Algemene / overige reserves		-622	-315
		<u>2.986</u>	<u>2.647</u>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Bedragen \* € 1.000

Ref.	2019	2018
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	3.023	2.750
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	2.318	1.426
- mutaties voorzieningen	<u>-3.771</u>	<u>-1.487</u>
	-1.453	-61
Veranderingen in vlottende middelen:		
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	23	-46
- vorderingen	678	390
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-2.620	-608
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>6.314</u>	<u>-451</u>
	4.395	-715
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>5.965</u>	<u>1.974</u>
Ontvangen interest	52	57
Betaalde interest	-103	-132
Bijzonder resultaat	0	0
	<u>-51</u>	<u>-75</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>5.914</b>	<b>1.899</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	-9.150	-4.734
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	0
Investerings immateriële vaste activa	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0	0
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	15	-30
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
Nieuw opgenomen leningen u/g	0	0
Aflossing leningen u/g	0	0
Investerings in overige financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-9.135</b>	<b>-4.764</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	<u>-169</u>	<u>-263</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-169</b>	<b>-263</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b><u>-3.390</u></b>	<b><u>-3.128</u></b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	34.571	37.699
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>31.181</u>	<u>34.571</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-3.390</u></u>	<u><u>-3.128</u></u>

**Toelichting:**

De afname van het saldo liquide middelen met € 3,4 mln. wordt veroorzaakt doordat de aankoop van kleinschalig woonvoorziening De Garven en investeringen (o.a.) in verband met de realisatie van het Regionaal Centrum Tijdelijk Verblijf in Gaanderen uit eigen middelen zijn gefinancierd.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

##### 5.1.4.1 Algemeen

###### **Groepsverhoudingen**

Zorginstelling Stichting Sensire is statutair gevestigd te Varsseveld, op het adres Boterstraat 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 09110174. Stichting Sensire staat sinds 2009 aan het hoofd van het Sensire concern. De enkelvoudige jaarrekening van Stichting Sensire is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Sensire. Tot aan 2009 maakte Sensire onderdeel uit van het concern Meavita Nederland. Dit concern is begin 2009 ontvolchten, waarbij onderdelen van dit concern failliet zijn gegaan en nog steeds in staat van faillissement verkeren. De afwikkeling van dit faillissement bevindt zich in een afrondende fase.

###### **Verslaggevingsperiode**

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

###### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen.

###### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De impact van COVID 19 vormt op basis van uitgevoerde impactanalyses geen bedreiging voor de continuïteit van Sensire.

###### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende: de segmentatie 2018 is aangepast. Er heeft in 2019 een wijziging in de wijze van segmenteren plaatsgevonden, de vergelijkende cijfers 2018 zijn daarop aangepast.

###### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren opgenomen. Dit betreffen de volgende stichtingen en vennootschappen:

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

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

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

In Zorgzuster Oost Gelderland B.V., Kruiswerk Service Organisatie B.V. en ZES B.V. worden geen activiteiten meer ondernomen. De rechtspersonen zijn begin 2020 ontbonden.

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

### **Verbonden rechtspersonen**

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

## **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

### **Gebruik van schattingen**

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

### **Stelselwijziging**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Vanaf boekjaar 2016 moet bij herwaardering van materiële vaste activa in eigen gebruik worden uitgegaan van de actuele kostprijs in plaats van de vervangingswaarde. De actuele kostprijs zal veelal afwijken van de marktwaarde. De wijze van toepassing van actuele kostprijs is echter in de praktijk nog onvoldoende duidelijk om dit te kunnen toepassen op het vastgoed van Sensire. Daarom is gekozen voor de overgangsbepaling van RJ 212 om de boekwaarde aan het begin van 2016 te beschouwen als de veronderstelde historische kostprijs. Verdere (opwaartse) herwaarderingsreserves vinden vanaf dat moment niet meer plaats. De herwaarderingsreserve die ziet op deze vroegere herwaardering bedraagt € 7.406.000 en is in 2019 niet gewijzigd.

### **Materiële vaste activa**

#### Waarderingsgrondslag materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van historische kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

#### Economische gebruiksduur / Afschrijvingspercentages

De afschrijvingstermijnen van de vaste activa zijn op de te verwachten economische gebruiksduur gebaseerd. De vaste activa worden in principe volgens de onderstaande percentages afgeschreven, tenzij de resterende economische gebruiksduur van het actief korter wordt ingeschat. In die situatie wordt de resterende economische gebruiksduur als afschrijvingspercentage gehanteerd.

- Grond: 0%
- Bedrijfsgebouwen : 2% - 5%.
- Machines en installaties : 5% - 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 33%.

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

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Materiële vaste activa**

##### Risico's zorgvastgoed / impairment

Stichting Sensire levert haar verzorgingshuis- en verpleeghuisactiviteiten vanuit verschillende locaties. Het betreft daarbij een combinatie van locaties die in eigendom zijn en locaties die worden gehuurd van derden. De bekostigingsregels voor dit vastgoed zijn met ingang van 2011 gewijzigd. Volledige nacalculatie van kapitaallasten is daarmee (met een overgangperiode tot 2018) vervangen door een vorm van prestatiebekostiging. De vergoeding voor kapitaallasten wordt volledig afhankelijk gemaakt van de bezettingsgraad op de verschillende locaties.

Als gevolg van de (politieke) ontwikkelingen binnen de intramurale zorg, de standpunten die zorgkantoren innemen ten aanzien van het scheiden van wonen en zorg, alsook de interne visie van Sensire op het zorgvastgoed, is ultimo 2019 sprake van indicaties die duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering van het zorgvastgoed. Om die reden is per jaareinde een nieuwe beoordeling uitgevoerd van de mate waarin de toekomstige opbrengsten de huurverplichtingen en afschrijvingslasten van de verschillende locaties dekken. Deze beoordeling is zowel uitgevoerd op het niveau van de totale vastgoedportefeuille als op het niveau van de individuele locaties. Daarbij zijn verschillende scenario's doorgerekend, waarbij is gevarieerd met het tempo waarin de maatregelen met betrekking tot het scheiden van wonen en zorg worden doorgevoerd en de mate waarin Sensire hierop kan anticiperen. De tijdshorizon is daarbij gesteld op 2035 of, indien eerder, de einddatum van het huurcontract of de afschrijvingsperiode. Bij het opstellen van de scenario's is uitgegaan van de NHC tarieven en huurlasten zoals die gelden in 2020, waarbij een inschatting is gemaakt voor wat betreft de toekomstige ontwikkelingen hierin.

Op portefeuilleniveau leiden alle scenario's tot een positief resultaat. Op locatieniveau is sprake van een drietal verlieslatende huurlocaties. Voor deze locaties is ultimo 2019 een voorziening getroffen van in totaal € 4,8 mln. Op dit moment worden alternatieve vormen van dienstverlening voor deze locaties onderzocht. Gegeven deze analyse zijn de verschillende scenario's niet verder in detail toegelicht.

#### **Financiële vaste activa**

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

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

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

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

#### **Vorderingen**

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken, worden als het toepassing is, opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

##### **Herwaarderingsreserve**

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

##### **Voorzieningen**

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

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

##### **Schulden**

Schulden worden opgenomen voor de nominale waarde.

#### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Algemeen**

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

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

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

##### **Opbrengsten**

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

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

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Personele kosten**

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

##### **Pensioenen**

Stichting Sensire heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Sensire. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Sensire betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2% en is de beleidsdekkingsgraad 96,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104%. Stichting Sensire heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Sensire heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Mede als gevolg van de coronacrisis is de dekkingsgraad verder gedaald naar 83,5% naar de stand van eind maart 2020. Gegeven de ontwikkeling van de dekkingsgraad in 2020 en in het licht van de onderhandelingen om te komen tot een nieuw pensioenakkoord, laat PFZW de hoogte van de pensioenpremie gedurende 2020 ongewijzigd.

##### **Wet Normering Topinkomens (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 opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

#### 5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten : wijkzorg (thuiszorg), wonen met Zorg (verpleeg- en verzorgingshuiszorg), jeugdgezondheidszorg, maatschappelijk werk en overige activiteiten.

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

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

De wijze waarop kosten worden toegerekend aan de verschillende segmenten is in 2019 aangescherpt. Omwille van de vergelijkbaarheid zijn de vergelijkende cijfers 2018 daarop aangepast.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	18.032	15.425
Machines en installaties	1.089	1.705
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.382	1.813
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.772	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>24.275</u></u>	<u><u>18.943</u></u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	18.943	15.484
Bij: investeringen	7.417	4.734
Af: afschrijvingen	1.573	1.275
Af: bijzondere waardeverminderingen	512	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>24.275</u></u>	<u><u>18.943</u></u>

**Toelichting:**

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

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 108k aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

De WTZI gronden zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs, welke op grond van de overgangsregeling bij RJ 212 is gelijkgesteld aan de actuele kostprijs van € 7,4 mln (2018: € 7,4 mln). Voor het verschil met de historische kostprijs van € 118k (2018: € 118k) is een herwaarderingsreserve gevormd. Deze herwaarderingsreserve is verantwoord onder het eigen vermogen.

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



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Deelnemingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	149
Kapitaalstortingen	-15	30
Resultaat deelnemingen	15	-30
(Terugname) waardeverminderingen	0	-149
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

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

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
HappyLab Solutions B.V.	Ontwikkeling zorgproposities o.b.v. 'gamification'	1	50%	-944	-145
<b>Belangen samen met dochtermaatschappijen:</b>					
HCNON BV te Goor	Inkoop, opslag en distributie van verpleegartikelen	650	25%	nihil	nihil

**Toelichting:**

In 2015 is ZES B.V. opgericht waarin Sensire een 50% kapitaalbelang bezit. In mei 2018 zijn de activiteiten van ZES B.V. overgedragen aan VitalHealth Software B.V.. T/m mei 2018 is door Sensire in het totaal € 473.000 kapitaal aan ZES B.V. verschaft waarvan € 30.000 in 2018. In voorgaande jaren was het belang in ZES B.V. reeds tot nihil afgewaardeerd. In 2019 is ZES B.V. opgeheven en is € 15k ingebracht kapitaal terugontvangen.

In 2018 is de joint venture HappyLab Solutions B.V. opgericht waarin Sensire een 50% kapitaalbelang bezit. Over 2019 heeft HappyLab Solutions B.V. een negatief resultaat gerealiseerd van € 0,8 mln negatief. Sensire Participaties B.V. is hoofdelijk aansprakelijk voor een rekening courantfaciliteit van &Happy ter hoogte van € 0,5 mln.

Als gevolg van de negatieve bedrijfsresultaten is de 25% deelneming van KSO BV in HCNON BV in 2011 al afgewaardeerd tot nihil. Medio 2012 is HCNON BV in staat van faillissement verklaard. Naar verwachting zal de afwikkeling van het faillissement in 2020 plaatsvinden. Verdere verliezen worden uit dit faillissement niet verwacht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	406	429
Af: ontvangen voorschotten	-259	-259
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>147</b>	<b>170</b>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
ZVW - GRZ	406	0	259	147
<b>Totaal (onderhanden werk)</b>	<b>406</b>	<b>0</b>	<b>259</b>	<b>147</b>

**Toelichting:**

Het saldo onderhanden werk per jaareinde 2019 heeft volledig betrekking op nog niet afgesloten DBC's voor de GRZ.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wiz

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	1.988	0	1.988
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	4.608	4.608
Correcties voorgaande jaren	0	0	51	0	51
Betalingen/ontvangsten	0	0	-2.039	0	-2.039
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-1.988	4.608	2.620
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.608</b>	<b>4.608</b>
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Zorgkantoor Arnhem	c	c	c	a	
Zorgkantoor Apeldoorn/Zutphen	c	c	c	a	
Zorgkantoor Midden IJssel	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4.608	1.988
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<b>4.608</b>	<b>1.988</b>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2019	2018
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wiz-zorg (exclusief subsidies)	51.833	43.053
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	47.225	41.065
Totaal financieringsverschil	<b>4.608</b>	<b>1.988</b>

**Toelichting:**

Het financieringsverschil heeft uitsluitend betrekking op boekjaar 2019. Posities over de jaren daarvoor zijn afgewikkeld.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	4.647	5.376
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	159	192
Vorderingen op ex-groepsmaatschappijen	571	781
Overige vorderingen	579	390
Vooruitbetaalde bedragen	322	500
Nog te ontvangen bedragen	3.077	2.794
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>9.355</u>	<u>10.033</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,8 mln (2018: € 1,2 mln). De voorziening is bepaald op basis van de statische methode.

De vordering op ex-groepsmaatschappijen heeft betrekking op vennootschappen behorende tot het concern Meavita Nederland, in casu Meavita Nederland, Sensivation en Thuiszorg Groningen. De vordering die ultimo 2019 is opgenomen betreft de nog te verwachten slotuitkeringen in deze faillissementen. Deze zullen naar verwachting in de loop van 2020 worden afgewikkeld.

6. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	8.179	13.741
Kassen	2	1
Spaarrekeningen	23.000	20.829
Totaal liquide middelen	<u>31.181</u>	<u>34.571</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van € 43k (2018: € 33k) die als tegenwaarde moet worden aangehouden voor de bankgaranties die door Sensire zijn afgegeven.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bedraagt per 31 december 2019 € 3,0 mln (2018: € 3,0 mln). Tevens is een bankgarantiefaciliteit van € 2,0 mln aanwezig. Gestelde zekerheden en voorwaarden voor deze faciliteiten zijn: no further debt, non distribution clause, verpanding vorderingen op derden, material adverse change, negative pledge, positive pledge, solvabiliteitsratio en cross default.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	215	215
Bestemmingsreserves	689	689
Herwaarderingsreserve	7.406	7.406
Bestemmingsfondsen	24.177	20.569
Algemene en overige reserves	-528	94
Totaal groepsvermogen	<u>31.959</u>	<u>28.973</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Kapitaal	215	0	0	215
Totaal kapitaal	<u>215</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>215</u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

## Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
RAK Thuiszorg incl. dieetadvisering	25.216	2.987	0	28.203
RAK Ouder- en kindzorg	532	0	0	532
RAK Wonen met zorg	-5.178	621	0	-4.557
Totaal bestemmingsfondsen	<u>20.569</u>	<u>3.608</u>	<u>0</u>	<u>24.177</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve JGZ	155	119	0	274
Reserve AMW	-4	-30	0	-34
Overige reserves:				
Algemene reserve overige activiteiten	-263	-708	0	-971
Aandeel derden	206	-3	0	203
Totaal algemene en overige reserves	<u>94</u>	<u>-622</u>	<u>0</u>	<u>-528</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

**Toelichting:**

**Bestemmingsreserves**

De bestemmingsreserves zijn vóór 2012 gevormd en sindsdien niet meer gemuteerd. In 2020 worden deze reserves herijkt en mogelijk ten gunste van de algemene reserves gebracht.

**Herwaarderingsreserve**

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

**Bestemmingsfondsen**

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

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Geconsolideerd nettoresultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	2.986	2.647
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u><u>2.986</u></u>	<u><u>2.647</u></u>



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-19	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
Voorziening sloopkosten	1.607	92	0	0	1.699
Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatie	4.505	493	1.476	912	2.610
Voorziening jubilea	654	16	50	0	620
Voorziening langdurig zieken	1.518	878	1.017	295	1.084
Overige voorzieningen	6.184	64	456	1.108	4.684
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>14.468</b>	<b>1.543</b>	<b>2.999</b>	<b>2.315</b>	<b>10.697</b>

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

	31-dec-19
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.595
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr < 5 jr.)	5.300
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.802

## Toelichting per categorie voorziening:

**Voorziening sloopkosten**

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

**Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatiekosten**

De zorgmarkt is aan het veranderen waardoor ook de vraag naar zorg verandert. Dit geldt zowel in kwantitatieve als in kwalitatieve zin. Sensire anticipeert zo goed en snel mogelijk op deze veranderingen en de effecten die dit met zich mee brengt voor haar medewerkers. Net als in voorgaande jaren is ultimo 2019 een voorziening getroffen voor de kosten die voortvloeien uit zowel de lopende als de toekomstige mobiliteit- en reorganisatie trajecten. Deze trajecten zijn er op gericht om medewerkers vanuit goed werkgeverschap zo adequaat mogelijk te begeleiden van en naar ander werk en hen daarbij ook in financiële zin te ondersteunen. Diverse mobiliteitsplannen zijn in 2019 nader uitgewerkt. Over het 'hoe, wat en waarom' van deze veranderingen en de effecten hiervan voor medewerkers, wordt met de medewerkers gesproken. Ditzelfde geldt voor de interne medezeggenschap en de externe stakeholders. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

**Voorziening jubilea**

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

**Voorziening langdurig zieken**

Dit betreft een voorziening voor de loonkosten van medewerkers die langdurig ziek zijn en waarvan een terugkeer in het reguliere arbeidsproces redelijkerwijs niet verwacht mag worden. De voorziening kent een looptijd van maximaal twee jaar en is gezien de korte looptijd gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Overige voorzieningen**

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	2.210	2.379
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>2.210</u>	<u>2.379</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Stand per 1 januari	2.548	2.811
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	169	263
Stand per 31 december	<u>2.379</u>	<u>2.548</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	169	169
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2.210</u>	<u>2.379</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	169	169
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.210	2.379
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.534	1.703

**Toelichting:**

De verstrekte financieringen hebben vrijwel allemaal betrekking op de financiering van de WTZi-panden. Voor een toelichting op de leningen en de verstrekte zekerheden verwijzen wij naar 5.1.8. Overzicht leningen.

Het kortlopende deel van de aflossingsverplichting is verantwoord onder de overige schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	3.661	1.290
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	169	169
Belastingen en sociale premies	1.838	2.105
Schulden terzake pensioenen	561	345
Nog te betalen salarissen	2.223	2.220
Vakantiegeld	3.111	2.959
Vakantiedagen	6.595	6.194
Schulden op participanten	500	0
Financial lease	13	18
Nog te betalen overige kosten	6.005	4.570
Vooruit ontvangen opbrengsten	25	15
Totaal overige kortlopende schulden	<u>24.701</u>	<u>19.885</u>

**Toelichting:**

De toename van de overige kortlopende schulden wordt voor € 2,0 mln veroorzaakt door verplichtingen voortvloeiend uit de realisatie van het Regionaal Centrum Tijdelijk Verblijf in Gaanderen. De reserveringen voor personele kosten (vakantiedagen, vakantiegeld etc.) liggen € 0,9 mln hoger en er is een vooruitontvangen subsidie verantwoord van € 0,5 mln.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

##### Toelichting:

##### Meavita Nederland

Sinds februari 2009 maakt Sensire geen deel meer uit van Meavita Nederland concern. Drie onderdelen van het Meavita Nederland concern verkeren vanaf dat moment in staat van faillissement waaronder Meavita Nederland zelf. In 2020 wordt de afronding van het faillissement van Meavita Nederland, Thuiszorg Groningen en Sensivation verwacht. Voor de nog te ontvangen uitkeringen uit de voornoemde faillissementen is een inschatting gemaakt en als vordering opgenomen onder 'vordering ex-groepsmaatschappijen'.

##### Fiscale eenheid

Sensire vormde met de in de consolidatie van Meavita Nederland opgenomen rechtspersonen tot juli 2008 een fiscale eenheid voor de BTW. Vanaf juli 2008 is uitsluitend nog sprake van een fiscale eenheid voor de BTW voor die rechtspersonen die deel uitmaken van de Sensiregroep. De rechtspersonen die deel uitmaken van de fiscale eenheid zijn uitsluitend aansprakelijk voor elkaars BTW verplichtingen.

##### Overig

Sensire is een aantal langlopende verplichtingen aangegaan. Deze bestaan voornamelijk uit huurovereenkomsten. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ultimo 2019 circa € 3,7 mln. De looptijd van de huurovereenkomsten varieert van 1 jaar tot 15 jaar.

Daarnaast leest Sensire een aantal auto's en kantoorapparatuur. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 0,4 mln per jaar. De looptijd van de leasecontracten varieert tussen 1 en 4 jaar.

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

Aangegane verplichtingen < 1 jaar	4,1 mln.
Aangegane verplichtingen 1 tot 5 jaar	9,4 mln.
Aangegane verplichtingen > 5 jaar	3,3 mln.

##### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Sensire is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

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

##### Maatregelen minder werken en geleidelijk stoppen Cao VVT 2019-2021

De Cao VVT 2019-2021 kent afspraken over de contouren voor maatregelen gericht op minder werken en geleidelijk stoppen aan een dienstverband in de sector zorg en welzijn van 45 jaar, genoemd het 'balansbudget' en de 'landingsbaan'. Cao partijen verwachten vóór 1 januari 2021 vast te stellen wanneer de invoering van deze maatregelen kan plaatsvinden en welke voorwaarden zullen gaan gelden voor de inhoud en de uitvoering hiervan. Op het moment van opmaken, vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening is nog onduidelijk hoe Cao partijen deze regelingen gaan invullen. Hierdoor kan geen betrouwbare inschatting van de verplichting worden gemaakt en is derhalve het opnemen van een verplichting in de balans niet mogelijk.

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	12.331	3.859	3.719	0	0	19.909
- cumulatieve herwaarderingen	7.406	0	0	0	0	7.406
- cumulatieve afschrijvingen	4.312	2.154	1.906	0	0	8.372
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>15.425</u>	<u>1.705</u>	<u>1.813</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.943</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	3.299	169	1.177	2.772	0	7.417
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	692	273	608	0	0	1.573
- bijzondere waardeverminderingen	0	512	0	0	0	512
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	149	159	317	0	0	625
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	149	159	317	0	0	625
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.607</u>	<u>-616</u>	<u>569</u>	<u>2.772</u>	<u>0</u>	<u>5.332</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	15.481	3.869	4.579	2.772	0	26.701
- cumulatieve herwaarderingen	7.406	0	0	0	0	7.406
- cumulatieve afschrijvingen	4.855	2.780	2.197	0	0	9.832
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>18.032</u>	<u>1.089</u>	<u>2.382</u>	<u>2.772</u>	<u>0</u>	<u>24.275</u>
<b>Afschrijvingspercentage</b>	0% - 5%	5% - 10%	10% - 33%	0,0%	0,0%	

De bijzondere waardeverminderingen ad. € 0,5 mln. hebben betrekking op versneld afgeschreven activa in verband met de renovatie van Den Ooiman paviljoens en het buiten gebruik stellen van Domotica waardoor de resterende boekwaarde is afgeboekt.

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	<b>Deelnemingen</b>	<b>Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)</b>	<b>Overige effecten</b>	<b>Vordering op grond van compensa- tieregeling</b>	<b>Overige vorderingen</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	0	0	0	0	0	0
Kapitaalstortingen	-15					-15
Resultaat deelnemingen	15					15
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Som waardeverminderingen		0	0	0	0	0

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 14-05-2020

Paraaf: 



BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Reguliere aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	11-sep-87	2.314	40	Vaste geldlening	0,85%	520	0	58	462	172	8	Lineair	58	gemeente garantie
Fortis	15-jan-07	3.333	30	Hypotheek	4,51%	2.028	0	111	1.917	1.362	17	Lineair	111	hypotheekverklaring
<b>Totaal</b>						<b>2.548</b>	<b>0</b>	<b>169</b>	<b>2.379</b>	<b>1.534</b>			<b>169</b>	

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	64.840	66.653
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	51.452	43.049
Opbrengsten Jeugdzorg	471	381
Opbrengsten Wmo	978	1.476
Overige zorgprestaties	868	1.144
Totaal	<u>118.609</u>	<u>112.703</u>

**Toelichting:**

De toename van € 5,9 mln. wordt met name veroorzaakt door de extra kwaliteitsmiddelen 2019 (€ 2,1 mln), de hogere extramurale omzet WLZ (€ 3,4 mln) en de overname van de activiteiten van het failliete Trimenzo (€ 1,4 mln). De opbrengsten uit de ZVW zijn gedaald door de in 2019 behaalde hogere doelmatigheid (en daarmee lagere opbrengsten).

## 13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	1.128	1.719
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	404	481
Overige Rijkssubsidies	2.154	1.995
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	6.639	6.820
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	68	146
Totaal	<u>10.393</u>	<u>11.161</u>

**Toelichting:**

De daling in de subsidies van € 0,8 mln. Wordt met name veroorzaakt door een eenmalige afrekening van de subsidie Zorginfra 2017 die in 2018 is ontvangen, en door het beëindigen van de dienstverlening rondom AMW in de gemeenten Lochem en Voorst.

## 14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Personenalarmering	3.384	3.082
Overige opbrengsten dienstverlening	2.288	1.753
Overige opbrengsten:		
Verhuur Onroerend goed	249	254
Uitleen personeel	238	129
Totaal	<u>6.159</u>	<u>5.218</u>

**Toelichting:**

De toename van de overige bedrijfsopbrengsten van € 0,9 mln ten opzichte van 2018 wordt met name verklaard doordat de overproductie WLZ 2018 in 2019 alsnog is toegekend (€ 0,4 mln.). Daarnaast liggen de opbrengsten Nachtzorg hoger doordat nu ook voor andere zorgorganisaties Nachtzorg wordt geleverd.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	75.399	72.216
Sociale lasten	12.892	11.928
Pensioenpremies	6.353	6.041
Andere personeelskosten:		
Reiskosten	3.250	3.208
Opleidingen en cursussen	661	899
Vergoedingen personeel	1.349	644
Wervingskosten	136	151
Arbo dienst	390	412
Overige personeelskosten	-607	118
Subtotaal	<u>99.823</u>	<u>95.617</u>
Personeel niet in loondienst	4.849	3.452
Totaal personeelskosten	<u><u>104.672</u></u>	<u><u>99.069</u></u>
Specificatie aantal fte's per segment dat ultimo boekjaar bij Sensire in dienst is:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Segment Wijkzorg	925	964
Segment Wonen met zorg (Verzorgingshuiszorg en Verpleeghuiszorg)	568	420
Segment Jeugdgezondheidszorg	76	73
Segment Maatschappelijk Werk	12	17
Segment Overig	148	159
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.729</u>	<u>1.633</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

De personele kosten nemen ten opzichte van voorgaand jaar met € 5,6 mln toe. Dit wordt met name veroorzaakt door de cao-indexatie eind 2018 en de ophoging EJU. De kosten van PNIL zijn € 1,4 mln toegenomen door schaarste van personeel en door de overname van de activiteiten van Trimenzo.

## 16. Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.573	1.275
- financiële vaste activa	0	40
Totaal afschrijvingen	<u>1.573</u>	<u>1.315</u>

**Toelichting:**

De hogere afschrijvingskosten worden veroorzaakt door de (her-)ingebruikname van locatie Sydehem na renovatie.

## 17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	745	109
Totaal	<u>745</u>	<u>109</u>

**Toelichting:**

De bijzondere waardeverminderingen bestaan uit afboekingen op activa die zijn overgenomen vanuit de failliete boedel van Trimenzo en activa van Ooiman PG omdat deze locatie in 2020 gerenoveerd gaat worden.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.294	3.375
Algemene kosten	12.091	11.201
Patiënt- en bewoner gebonden kosten	1.896	1.813
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	4.679	4.336
- Energiekosten gas	388	434
- Energiekosten stroom	539	429
- Energie transport en overig	25	49
Subtotaal	<u>5.631</u>	<u>5.248</u>
Huur en leasing	3.041	3.288
Dotaties en vrijval voorzieningen	-805	914
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>25.148</u></u>	<u><u>25.839</u></u>

**Toelichting:**

De overige bedrijfskosten liggen in lijn met voorgaand jaar. Dit bestaat per saldo uit hogere algemene kosten (advies, licentiekosten e.d.) en kosten voor onderhoud. Daar staat tegenover dat er een gedeeltelijke vrijval is geweest op de voorzieningen.

## 20. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	<u>52</u>	<u>57</u>
Rentelasten	-94	-106
Resultaat deelnemingen	14	-30
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige financiële lasten	<u>-9</u>	<u>-26</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-89</u>	<u>-162</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-37</u></u>	<u><u>-105</u></u>

**Toelichting:**

De rentelasten dalen door aflossing van langlopende leningen in 2018 en 2019. Het resultaat deelnemingen betreft de verevening van het resterende saldo liquide middelen na het ontbinden van Zes B.V.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

De WNT is van toepassing op Stichting Sensire. Het voor Stichting Sensire toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 179.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 10 punten).

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2019		
bedragen x C 1	G.M.A.M. van Rixtel	R.M.H. Wilke
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	187.127	170.545
Beloningen betaalbaar op termijn	11.665	11.602
<i>Subtotaal</i>	<i>198.792</i>	<i>182.147</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000	179.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>198.792</b>	<b>182.147</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	overgangsrecht	Er is sprake van een optische overschrijding die wordt veroorzaakt door de toerekening van een bezoldigingscomponent aan 2018.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>		
bedragen x C 1	G.M.A.M. van Rixtel	R.M.H. Wilke
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	187.293	37.359
Beloningen betaalbaar op termijn	11.499	2.847
<i>Subtotaal</i>	<i>198.792</i>	<i>40.206</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.000	172.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>198.792</b>	<b>40.206</b>

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019			
bedragen x C 1	F. Verschoor	A.J.M. van der Valk	A.M. Veldhuizen – van 't Hul
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	22.340	15.214	15.050
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>22.340</b>	<b>15.214</b>	<b>15.050</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
bedragen x C 1	F. Verschoor	A.J.M. van der Valk	A.M. Veldhuizen – van 't Hul
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	20.480	13.809	13.686
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.800	17.200	17.200
<b>Gegevens 2019</b>			
bedragen x C 1	N.D. Scherpbier – de Haan	M.E. Elsgeest	M.L. de Haan
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12	1/7 – 31/12	1/1 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	14.485	7.664	7.359
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900	17.900	17.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>14.485</b>	<b>7.664</b>	<b>7.359</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
bedragen x C 1	N.D. Scherpbier – de Haan	M.E. Elsgeest	M.L. de Haan
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/3 – 31/12	N.v.t.	1/1 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	10.033	N.v.t.	13.578
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.420	N.v.t.	17.200

## 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

## 22. Honoraria accountant

	2019	2018
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	133	100
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	43	43
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	35	0
<b>Totaal honoraria accountant</b>	<b>211</b>	<b>143</b>

## Toelichting:

De overige controlewerkzaamheden hebben voornamelijk betrekking op de controle van subsidieverantwoordingen. In verband met een voorgenomen fusie heeft BDO in 2019 een Due Dilligence onderzoek verricht. Deze werkzaamheden zijn uitgevoerd door een onafhankelijk team dat niet betrokken is bij de jaarrekeningcontrole van Stichting Sensire.

## 23. Transacties met verbonden partijen

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

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 21.



5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT THUISZORG

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	70.869	68.984
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	939	829
Overige bedrijfsopbrengsten	1.462	1.063
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>73.270</u>	<u>70.876</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	61.735	61.137
Afschrijvingen op materiële vaste activa	162	257
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	8.450	8.180
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>70.347</u>	<u>69.574</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	2.923	1.302
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	64	-2
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>2.987</u>	<u>1.300</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>2.987</u></u>	<u><u>1.300</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	2.987	1.300
	<u><u>2.987</u></u>	<u><u>1.300</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT WONEN MET ZORG

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	47.272	43.344
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	804	911
Overige bedrijfsopbrengsten	984	1.084
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>49.060</u>	<u>45.339</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	32.279	27.341
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.973	993
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	14.128	15.252
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>48.380</u>	<u>43.586</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	680	1.753
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-59	-91
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>621</u>	<u>1.662</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>621</u></u>	<u><u>1.662</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	621	1.662
	<u>621</u>	<u>1.662</u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT JEUGDGEZONDHEIDSZORG

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	468	375
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	6.014	5.876
Overige bedrijfsopbrengsten	359	277
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>6.841</u>	<u>6.528</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	5.634	5.144
Afschrijvingen op materiële vaste activa	52	69
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	1.031	1.216
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>6.717</u>	<u>6.429</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	124	99
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-5	-12
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>119</u>	<u>87</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>119</u></u>	<u><u>87</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve JGZ	119	87
	<u>119</u>	<u>87</u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.038	1.477
Overige bedrijfsopbrengsten	3	7
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>1.041</u>	<u>1.484</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	885	1.185
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3	6
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	184	194
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>1.072</u>	<u>1.385</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-31	99
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	1	1
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-30</u>	<u>100</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-30</u></u>	<u><u>100</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-30	100
	<u><u>-30</u></u>	<u><u>100</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT OVERIG

	2019	2018
	€	€

**BEDRIJFSOPBRENGSTEN:**

Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.598	1.657
Overige bedrijfsopbrengsten	3.351	3.197
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	4.949	4.854

**BEDRIJFSLASTEN:**

Personeelskosten	4.139	4.261
Afschrijvingen op materiële vaste activa	128	98
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	1.355	996
<b>Som der bedrijfslasten</b>	5.622	5.355

**BEDRIJFSRESULTAAT**

	-673	-501
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-38	-1

**RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING**

	-711	-502
--	------	------

**RESULTAAT BOEKJAAR**

	-711	-502
--	------	------

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2019	2018
	€	€

Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-711	-502
	-711	-502

5.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT THUISZORG	2.987	1.300
SEGMENT WONEN MET ZORG	621	1.662
SEGMENT JEUGDGEZONDHEIDSZORG	119	87
SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK	-30	100
SEGMENT OVERIG	-711	-502
	<u>2.986</u>	<u>2.647</u>
<b>Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening</b>	<u><u>2.986</u></u>	<u><u>2.647</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

Bedragen \* € 1.000

	Ref.	31-dec-19	31-dec-18
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	22.795	18.253
Financiële vaste activa	2	935	0
Totaal vaste activa		23.730	18.253
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	3	147	170
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	4.608	1.988
Debiteuren en overige vorderingen	5	9.954	10.023
Liquide middelen	6	29.755	32.644
Totaal vlottende activa		44.464	44.825
<b>Totaal activa</b>		68.194	63.078
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	7	215	215
Bestemmingsreserves		689	689
Herwaarderingsreserve		7.406	7.406
Bestemmingsfondsen		24.362	20.754
Algemene en overige reserves		-2.107	-1.387
Totaal eigen vermogen		30.565	27.677
<b>Voorzieningen</b>	8	12.987	14.638
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9	2.210	2.379
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	10	22.432	18.384
<b>Totaal passiva</b>		68.194	63.078

**5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019**

Bedragen \* € 1.000

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	118.141	112.328
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	13	2.782	3.689
Overige bedrijfsopbrengsten	14	2.350	1.597
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>123.273</u>	<u>117.614</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	95.095	90.366
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	16	1.369	1.157
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	745	109
Overige bedrijfskosten	18	21.067	22.166
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>118.276</u>	<u>113.798</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		4.997	3.816
Financiële baten en lasten	20	-2.109	-1.199
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>2.888</u></u>	<u><u>2.617</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten Thuiszorg		2.987	1.300
Reserve aanvaardbare kosten Wonen met zorg		621	1.662
Reserve AMW		-30	100
Algemene / overige reserves		-690	-445
		<u><u>2.888</u></u>	<u><u>2.617</u></u>



### **5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

#### **5.1.13.1 Algemeen**

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

**5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**

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

**ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	17.746	15.107
Machines en installaties	1.088	1.704
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.189	1.442
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.772	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>22.795</u></u>	<u><u>18.253</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	18.253	14.835
Bij: investeringen	6.423	4.539
Bij: herwaarderingsreserves	0	0
Af: afschrijvingen	1.369	1.117
Af: bijzondere waardeverminderingen	512	0
Af: desinvesteringen	0	4
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>22.795</u></u>	<u><u>18.253</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

De WTZI gronden zijn gewaardeerd tegen de actuele waarde van € 7,4 mln (2018: € 7,4mln). Voor het verschil met de historische kostprijs van € 118k (2018: € 118k) is een herwaarderingsreserve gevormd. Deze herwaarderingsreserve is verantwoord onder het eigen vermogen.

Voor een toelichting op de gehanteerde waarderingsgrondslagen en duurzame waardeverminderingen wordt verwezen naar 5.1.4.2. waarderingsgrondslagen.

**2. Financiële vaste activa**

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	935	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><u>935</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	1.618
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	-469
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	935	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	-1.000
(Terugname) waardeverminderingen	0	-149
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>935</b>	<b>0</b>

**Toelichting:**

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

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Sensire Participaties B.V.	Participeren	1	100%	-2.700	-2.048
Zorgzuster Oost Gelderland B.V., Varsseveld	Bemiddeling bij zorg	10	100%	-344	-32

**Toelichting:**

In 2017 is Sensire Participaties B.V. opgericht. Kruiswerk Service Organisaties B.V., Livelife B.V., ZES B.V., HappyLab Solutions, Naast en HCNON B.V. te Goor vallen vanaf 2017 onder Sensire Participaties B.V.

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

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	406	429
Af: ontvangen voorschotten	-259	-259
Totaal onderhanden werk	<u>147</u>	<u>170</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
ZVW - GRZ	406	0	259	147
Totaal (onderhanden werk)	<u>406</u>	<u>0</u>	<u>259</u>	<u>147</u>

**Toelichting:**

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

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	1.988	0	1.988
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	4.608	4.608
Correcties voorgaande jaren	0	0	51	0	51
Betalingen/ontvangsten	0	0	-2.039	0	-2.039
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-1.988	4.608	2.620
<b>Saldo per 31 december</b>	0	0	0	4.608	4.608
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Zorgkantoor Arnhem	c	c	c	a	
Zorgkantoor Apeldoorn/Zutphen	c	c	c	a	
Zorgkantoor Midden IJssel	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4.608	1.988
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>4.608</u>	<u>1.988</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2019	2018
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	51.833	43.053
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	47.225	41.065
Totaal financieringsverschil	<u>4.608</u>	<u>1.988</u>

**Toelichting:**

Het financieringsverschil betreft de vordering/schuld met betrekking tot het WLZ budget. De posities t/m 2018 zijn afgewikkeld.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	4.136	4.792
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	159	192
Overige vorderingen	579	389
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.444	0
Vorderingen op ex-groepsmaatschappijen	384	594
Kortlopend deel lening	0	1.000
Vooruitbetaalde bedragen	225	441
Nog te ontvangen bedragen	3.027	2.615
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>9.954</u>	<u>10.023</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 135k (2018: € 135k). De vordering op ex-groepsmaatschappijen heeft betrekking op vennootschappen behorende tot het concern Meavita Nederland, in casu Meavita Nederland, Sensivation en Thuiszorg Groningen. De vordering die ultimo 2019 is opgenomen betreft de nog te verwachten slotuitkeringen in deze faillissementen. Deze zullen naar verwachting in de loop van 2020 worden afgewikkeld.

6. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	7.255	12.814
Kassen	0	1
Spaarrekeningen	22.500	19.829
Totaal liquide middelen	<u>29.755</u>	<u>32.644</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van € 43k (2018: € 33k) die als tegenwaarde moet worden aangehouden voor de bankgaranties die door Sensire zijn afgegeven.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bedraagt per 31 december 2019 € 3,0 mln (2018: € 3,0 mln). Tevens is een bankgarantiefaciliteit van € 2,0 mln aanwezig. Gestelde zekerheden en voorwaarden voor deze faciliteiten zijn: no further debt, non distribution clause, verpanding vorderingen op derden, material adverse change, negative pledge, positive pledge, solvabiliteitsratio en cross default.

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	215	215
Bestemmingsreserves	689	689
Herwaarderingsreserve	7.406	7.406
Bestemmingsfondsen	24.362	20.754
Algemene en overige reserves	-2.107	-1.387
Totaal eigen vermogen	<u>30.565</u>	<u>27.677</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Kapitaal	215	0	0	215
Totaal kapitaal	<u>215</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>215</u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

## Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
RAK Thuiszorg incl. dieetadviesing	25.335	2.987	0	28.322
RAK Ouder- en kindzorg	532	0	0	532
RAK Wonen met zorg	-5.113	621	0	-4.492
Totaal bestemmingsfondsen	<u>20.754</u>	<u>3.608</u>	<u>0</u>	<u>24.362</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve JGZ	15	0	0	15
Reserve AMW	-58	-30	0	-88
Algemene reserve overige activiteiten	-1.343	-691	0	-2.034
Totaal algemene en overige reserves	<u>-1.387</u>	<u>-721</u>	<u>0</u>	<u>-2.107</u>

## Toelichting:

## Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn vóór 2012 gevormd en sindsdien niet meer gemuteerd. In 2020 worden deze reserves herijkt en mogelijk ten gunste van de algemene reserves gebracht.

## Herwaarderingsreserve

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

## Bestemmingsfondsen

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

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

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

De specificatie is als volgt :	Eigen	Resultaat
	vermogen	
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	30.565	2.888
Stichting Yunio	231	119
Stichting Onroerend Goed Maatschappelijke dienstverlening	-3	5
Stichting Boterstraat	962	-20
Aandeel derden in Livelife B.V.	203	-6
<b>Subtotaal</b>	<b>1.393</b>	<b>98</b>
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<b>31.959</b>	<b>2.986</b>

## 8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-19	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud / sloopkosten	1.607	92	0	0	1.699
Voorziening frictie- en reorganisatiekosten	4.108	197	1.349	885	2.071
Voorziening jubilea	598	12	47	0	563
Voorziening langdurig zieken	1.309	878	937	194	1.056
Overige voorzieningen	6.052	64	456	1.108	4.552
Voorziening negatieve deelneming	964	2.082	0	0	3.046
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>14.638</b>	<b>3.325</b>	<b>2.789</b>	<b>2.187</b>	<b>12.987</b>

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

	31-dec-19
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.031
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr < 5 jr.)	8.326
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.630

## Toelichting per categorie voorziening:

**Voorziening sloopkosten**

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

**Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatiekosten**

De zorgmarkt is aan het veranderen waardoor ook de vraag naar zorg verandert. Dit geldt zowel in kwantitatieve als in kwalitatieve zin. Sensire anticipeert zo goed en snel mogelijk op deze veranderingen en de effecten die dit met zich mee brengt voor haar medewerkers. Net als in voorgaande jaren is ultimo 2019 een voorziening getroffen voor de kosten die voortvloeien uit zowel de lopende als de toekomstige mobiliteit- en reorganisatie trajecten. Deze trajecten zijn er op gericht om medewerkers vanuit goed werkgeverschap zo adequaat mogelijk te begeleiden van en naar ander werk en hen daarbij ook in financiële zin te ondersteunen. Diverse mobiliteitsplannen zijn in 2019 nader uitgewerkt. Over het 'hoe, wat en waarom' van deze veranderingen en de effecten hiervan voor medewerkers, wordt met de medewerkers gesproken. Ditzelfde geldt voor de interne medezeggenschap en de externe stakeholders. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

**Voorziening jubilea**

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

**Voorziening langdurig zieken**

Dit betreft een voorziening voor de loonkosten van medewerkers die langdurig ziek zijn en waarvan een terugkeer in het reguliere arbeidsproces redelijkerwijs niet verwacht mag worden. De voorziening kent een looptijd van maximaal twee jaar en is gezien de korte looptijd gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Overige voorzieningen**

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

**Voorziening negatieve deelneming**

De voorziening negatieve deelneming is getroffen voor het negatieve eigen vermogen van de deelnemingen Zorgzuster B.V. en Sensire Participaties B.V.. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.



## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	2.210	2.379
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>2.210</u>	<u>2.379</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	2.548	2.811
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	169	263
Stand per 31 december	<u>2.379</u>	<u>2.548</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	169	169
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2.210</u>	<u>2.379</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	169	169
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.210	2.379
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.534	1.703

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

**Toelichting:**

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

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

## 10. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	3.382	1.104
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	169	169
Belastingen en sociale premies	1.702	1.654
Schulden terzake pensioenen	527	325
Nog te betalen salarissen	2.137	2.081
Vakantiegeld	2.815	2.681
Vakantiedagen	6.215	5.888
Nog te betalen kosten	5.485	4.340
Vooruit ontvangen opbrengsten	0	14
Schulden op groepsmaatschappijen	0	128
Totaal overige kortlopende schulden	<u>22.432</u>	<u>18.384</u>

**Toelichting:**

De toename van de overige kortlopende schulden wordt voor € 2,0 mln. veroorzaakt door verplichtingen voortvloeiend uit de realisatie van het Regionaal Centrum Tijdelijk Verblijf in Gaanderen. De reserveringen voor personele kosten (vakantiedagen, vakantiegeld etc.) liggen € 0,5 mln. hoger en er is onder andere een vooruitontvangen subsidie verantwoord van € 0,5 mln.

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### PASSIVA

#### 11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

##### Toelichting:

##### Meavita Nederland

Sinds februari 2009 maakt Sensire geen deel meer uit van Meavita Nederland concern. Drie onderdelen van het Meavita Nederland concern verkeren vanaf dat moment in staat van faillissement waaronder Meavita Nederland zelf. In 2020 wordt de afronding van het faillissement van Meavita Nederland, Thuiszorg Groningen en Sensivation verwacht. Voor de nog te ontvangen uitkeringen uit de voornoemde faillissementen is een inschatting gemaakt en als vordering opgenomen onder 'vordering ex-groepsmaatschappijen'.

##### Fiscale eenheid

Sensire vormde met de in de consolidatie van Meavita Nederland opgenomen rechtspersonen tot juli 2008 een fiscale eenheid voor de BTW. Vanaf juli 2008 is uitsluitend nog sprake van een fiscale eenheid voor de BTW voor die rechtspersonen die deel uitmaken van de Sensiregroep. De rechtspersonen die deel uitmaken van de fiscale eenheid zijn uitsluitend aansprakelijk voor elkaars BTW verplichtingen.

##### Overig

Sensire is een aantal langlopende verplichtingen aangegaan. Deze bestaan voornamelijk uit huurovereenkomsten. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ultimo 2019 circa € 3,7 mln. De looptijd van de huurovereenkomsten varieert van 1 jaar tot 15 jaar.

Daarnaast least Sensire een aantal auto's en kantoorapparatuur. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 0,3 mln per jaar. De looptijd van de leasecontracten varieert tussen 1 en 4 jaar.

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

Aangegane verplichtingen < 1 jaar	4,1 mln.
Aangegane verplichtingen 1 tot 5 jaar	9,4 mln.
Aangegane verplichtingen > 5 jaar	3,3 mln.

##### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Sensire is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

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

##### Maatregelen minder werken en geleidelijk stoppen Cao VVT 2019-2021

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

Cao partijen verwachten vóór 1 januari 2021 vast te stellen wanneer de invoering van deze maatregelen kan plaatsvinden en welke voorwaarden zullen gaan gelden voor de inhoud en de uitvoering hiervan. Op het moment van opmaken, vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening is nog onduidelijk hoe Cao partijen deze regelingen gaan invullen. Hierdoor kan geen betrouwbare inschatting van de verplichting worden gemaakt en is derhalve het opnemen van een verplichting in de balans niet mogelijk.

## 5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	11.500	3.860	2.980	0	0	18.339
- cumulatieve herwaarderingen	7.407	0	0	0	0	7.407
- cumulatieve afschrijvingen	3.800	2.156	1.538	0	0	7.494
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>15.107</u>	<u>1.704</u>	<u>1.442</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.253</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	3.299	169	183	2.772	0	6.423
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	660	273	436	0	0	1.369
- bijzondere waardeverminderingen	0	512	0	0	0	512
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	138	159	300	0	0	597
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	138	159	300	0	0	597
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.639</u>	<u>-616</u>	<u>-253</u>	<u>2.772</u>	<u>0</u>	<u>4.542</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	14.661	3.870	2.863	2.772	0	24.165
- cumulatieve herwaarderingen	7.407	0	0	0	0	7.407
- cumulatieve afschrijvingen	4.322	2.782	1.674	0	0	8.778
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>17.746</u>	<u>1.088</u>	<u>1.189</u>	<u>2.772</u>	<u>0</u>	<u>22.795</u>
<b>Afschrijvingspercentage</b>	0% - 5%	5% - 10%	10% - 33%	0,0%	0,0%	

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	0	0	0	0	0	0
Verstrekke leningen / verkregen effecten			935	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>935</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Som waardeverminderingen				0		0

BIJLAGE

5.1.17 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Reguliere aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	11-sep-87	2.314	40	Vaste geldlening	0,85%	520	0	58	462	172	8	Lineair	58	gemeente garantie
Fortis	15-jan-07	3.333	30	Hypotheek	4,51%	2.028	0	111	1.917	1.362	17	Lineair	111	hypotheekverklaring
<b>Totaal</b>						<b>2.548</b>	<b>0</b>	<b>169</b>	<b>2.379</b>	<b>1.534</b>			<b>169</b>	

**5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**

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

**BATEN****12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	64.840	66.653
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	51.452	43.049
Opbrengsten Jeugdzorg	3	7
Opbrengsten Wmo	978	1.476
Overige zorgprestaties	868	1.143
Totaal	<u>118.141</u>	<u>112.328</u>

**Toelichting:**

De toename van € 5,8 mln wordt met name veroorzaakt door de extra kwaliteitsmiddelen 2019 (€ 2,1 mln), de hogere extramurale omzet WLZ (€ 3,4 mln) en de overname van de activiteiten van het failliete Trimenzo (€ 1,4 mln). De opbrengsten uit de ZVW zijn gedaald door de in 2019 behaalde hogere doelmatigheid (en daarmee lagere opbrengsten).

**13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	1.128	1.719
Overige Rijkssubsidies	550	355
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.037	1.469
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	67	146
Totaal	<u>2.782</u>	<u>3.689</u>

**Toelichting:**

De daling van de opbrengst subsidies van in totaal € 0,9 mln wordt met name veroorzaakt door een eenmalige afrekening van de subsidie Zorginfra 2017 die in 2018 is ontvangen en door het beëindigen van de AMW activiteiten in Lochem en Voorst.

**14. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Personenalarmering	0	0
Overige dienstverlening	1.979	1.317
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Verhuur onroerend goed	133	151
Uitleen personeel	238	129
Totaal	<u>2.350</u>	<u>1.597</u>

**Toelichting:**

De toename van de overige bedrijfsopbrengsten van € 0,8 mln. wordt met name verklaard doordat de overproductie WLZ 2018 in 2019 alsnog is toegekend (€ 0,4 mln). Daarnaast liggen de opbrengsten Nachtzorg hoger doordat nu ook voor andere zorgaanbieders Nachtzorg wordt geleverd.

5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	68.300	65.782
Sociale lasten	11.667	10.902
Pensioenpremies	5.735	5.488
Andere personeelskosten:		
Reiskosten	2.933	2.941
Opleidingen en cursussen	602	792
Vergoedingen personeel	1.262	601
Wervingskosten	122	144
Arbo dienst	388	410
Overige personeelskosten	-589	96
Subtotaal	<u>90.420</u>	<u>87.156</u>
Personeel niet in loondienst	4.675	3.210
Totaal personeelskosten	<u><u>95.095</u></u>	<u><u>90.366</u></u>

<i>Specificatie aantal FTE's per segment dat ultimo boekjaar bij Sensire in dienst is:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Segment Wijkzorg	925	964
Segment Wonen met Zorg (verzorgings,- verpleeghuiszorg)	568	420
Segment Overig	80	98
Segment Maatschappelijk Werk	12	17
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>1.584</u>	<u>1.499</u>

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

**Toelichting:**

De personele kosten nemen ten opzichte van voorgaand jaar met € 4,7 mln toe. Dit wordt met name veroorzaakt door de cao-indexatie eind 2018 en de ophoging EJU. De kosten van PNIL zijn toegenomen door schaarste van personeel en door de overname van de activiteiten van Trimenzo.

16. Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.369	1.117
- financiële vaste activa	0	40
Totaal afschrijvingen	<u>1.369</u>	<u>1.157</u>

**Toelichting:**

De hogere afschrijvingskosten worden veroorzaakt door de (her-)ingebruikname van locatie Sydehem na renovatie.

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	745	0
- financiële vaste activa	0	109
Totaal	<u>745</u>	<u>109</u>

**Toelichting:**

De bijzondere waardeverminderingen bestaan uit afboekingen op activa die zijn overgenomen vanuit de failliete boedel van Trimenzo en activa van Ooiman PG omdat deze locatie in 2020 gerenoveerd gaat worden.

5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.808	2.803
Algemene kosten	9.447	8.960
Patiënt- en bewoners gebonden kosten	1.861	1.739
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	4.516	4.281
- Energiekosten gas	383	431
- Energiekosten stroom	532	419
- Energie transport en overig	18	34
Subtotaal	<u>5.449</u>	<u>5.165</u>
Huur en leasing	2.990	3.248
Dotaties en vrijval voorzieningen	-1.488	251
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>21.067</u></u>	<u><u>22.166</u></u>

**Toelichting:**

De daling in de overige bedrijfskosten van € 1,1 mln wordt met name veroorzaakt door een gedeeltelijke vrijval van een aantal voorzieningen.

20. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	27	26
Rentebaten groepsmaatschappijen	59	48
Subtotaal financiële baten	<u>86</u>	<u>74</u>
Rentelasten	-94	-105
Rentelasten groepsmaatschappijen	-14	-14
Resultaat deelnemingen	-2.081	-1.136
Overige financiële lasten	-6	-18
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.195</u>	<u>-1.273</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.109</u></u>	<u><u>-1.199</u></u>

**Toelichting:**

De rentelasten dalen door de aflossingen op de leningen.  
Onder het resultaat deelnemingen is het resultaat van Sensire Participaties B.V. opgenomen.



### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Sensire heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 14 april 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Sensire heeft de vaststelling van de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 12 mei 2020.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Begin 2020 werd Nederland geconfronteerd met het Corona-virus. De impact daarvan is in ieder opzicht groot. Het verdere verloop van deze pandemie, en hoe (en op welk moment) een eventuele terugkeer naar de oude situatie eruit komt te zien blijft gissen. De financiële impact voor 2020 is fors maar vormen op basis van de uitgevoerde impactanalyses en met de kennis en informatie van dit moment geen direct risico voor de continuïteit van Stichting Sensire.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

#### Varsseveld, 12 mei 2020

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

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

W.G.  
F. Verschoor  
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.  
M. Elsgeest  
Lid Raad van Toezicht

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

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

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

5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.1.18.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT THUISZORG

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	70.869	68.984
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	939	829
Overige bedrijfsopbrengsten	1.462	1.063
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>73.270</u>	<u>70.876</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	61.735	61.137
Afschrijvingen op materiële vaste activa	162	257
Overige bedrijfskosten	8.450	8.180
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>70.347</u>	<u>69.574</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	2.923	1.302
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	64	-2
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>2.987</u>	<u>1.300</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>2.987</u></u>	<u><u>1.300</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	2.987	1.300
	<u><u>2.987</u></u>	<u><u>1.300</u></u>

5.1.18.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT WONEN MET ZORG

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	47.272	43.344
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	804	911
Overige bedrijfsopbrengsten	984	1.084
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>49.060</u>	<u>45.339</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	32.279	27.341
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.973	993
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	14.128	15.252
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>48.380</u>	<u>43.586</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	680	1.753
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-59	-91
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>621</u>	<u>1.662</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u>621</u>	<u>1.662</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	621	1.662
	<u>621</u>	<u>1.662</u>

5.1.18.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.038	1.477
Overige bedrijfsopbrengsten	3	7
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>1.041</u>	<u>1.484</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	885	1.185
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3	6
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	184	194
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>1.072</u>	<u>1.385</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-31	99
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	1	1
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-30</u>	<u>100</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-30</u></u>	<u><u>100</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	0	100
	<u>-30</u>	<u>100</u>

5.1.18.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT OVERIG

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	3	61
Overige bedrijfsopbrengsten	-100	-146
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>-98</u>	<u>-85</u>

**BEDRIJFSLASTEN:**

Personeelskosten	196	703
Afschrijvingen op materiële vaste activa	-24	11
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	-1.694	-1.461
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>-1.522</u>	<u>-747</u>

**BEDRIJFSRESULTAAT**

	1.424	662
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-2.115	-1.107

**RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING**

<u>-691</u>	<u>-445</u>
-------------	-------------

**RESULTAAT BOEKJAAR**

<u>-691</u>	<u>-445</u>
-------------	-------------

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-691	-445
	<u>-691</u>	<u>-445</u>

5.1.18.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):</b>		
SEGMENT THUISZORG	2.987	1.300
SEGMENT WONEN MET ZORG	621	1.662
SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK	-30	100
SEGMENT OVERIG	-691	-445
	<u>2.887</u>	<u>2.617</u>
<b>Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening</b>	<u><u>2.888</u></u>	<u><u>2.617</u></u>

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

### 5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### 5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Sensire heeft geen nevenvestigingen.

### 5.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

## A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Sensire ('de instelling') te Varsseveld gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Sensire op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### De basis voor ons oordeel

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

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

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

### Benadrukking gevolgen van de Corona crisis

Wij vestigen de aandacht op de tekst in de toelichting van de jaarrekening op pagina 7 en pagina 55, waarin de onzekerheden zijn omschreven rondom de mogelijke gevolgen van het Coronavirus voor de instelling. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014**

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2019 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door de instelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op het tot stand komen van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- ▶ de overige gegevens.

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

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

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

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

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

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

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

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

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

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- ▶ het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

---

Apeldoorn, 14 mei 2020

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

drs. K. Troe RA    w.g.

---

















































































































































