

# **Jaarstukken 2020**

# **Stichting Kwintes**

**Laan van Vollenhove 3213**  
**3706 AR Zeist**

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### Zelfstandige jaarrekening 2020

1	Balans per 31 december 2020	1
2	Resultatenrekening over 2020	2
3	Kasstroomoverzicht over 2020	3
4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	9
6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	17
8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	18

### Overige gegevens

1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
2	Nevenvestigingen	26
3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27
4	Bijlage Corona-compensatie 2020	31

# **JAARREKENING**

## ZELSTANDIGE JAARREKENING

### 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	79.183.378	69.137.885
Totaal vaste activa		<u>79.183.378</u>	<u>69.137.885</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	12.100.783	12.017.865
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	3	271.813	99.000
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	98.492	57.577
Liquide middelen	5	47.144.566	58.522.594
Totaal vlottende activa		<u>59.615.654</u>	<u>70.697.036</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>138.799.033</u></u>	<u><u>139.834.921</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal		10.415	10.415
Bestemmingsreserves		116.172	396.762
Bestemmingsfondsen		70.878.108	70.727.431
Algemene en overige reserves		32.308.321	33.722.065
Totaal eigen vermogen	6	<u>103.313.016</u>	<u>104.856.673</u>
<b>Vorzieningen</b>	7	2.791.166	3.658.381
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	9.532.732	10.127.732
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Kortlopende schulden	9	23.162.118	21.192.135
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>23.162.118</u>	<u>21.192.135</u>
<b>Totaal Passiva</b>		<u><u>138.799.033</u></u>	<u><u>139.834.921</u></u>

2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg	12	838.438	851.742
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	107.284.693	104.260.184
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	14	15.419.892	14.496.762
Overige bedrijfsopbrengsten	15	8.399.764	6.483.022
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>131.942.787</u>	<u>126.091.710</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	16	98.500.364	92.639.944
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	5.524.061	5.292.408
Overige bedrijfskosten	18	29.136.010	28.214.098
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>133.160.435</u>	<u>126.146.450</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-1.217.648	-54.740
Financiële baten	19	-146.640	-12.699
Financiële lasten	19	-179.369	-199.479
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-1.543.657</u></u>	<u><u>-266.917</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds	150.677	-
Bestemmingsreserves	-280.590	-215.000
Algemene Reserve	-1.413.744	-51.917
	<u><u>-1.543.657</u></u>	<u><u>-266.917</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-1.217.648		-54.740
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	17	5.524.061		5.292.408	
- Desinvesteringen & duurzame waardevermindering materiële vaste activa	17	-		-1.072.122	
- mutaties voorzieningen	7	-867.215		155.980	
			4.656.846		4.376.266
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	2	-91.247		2.910.367	
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's	3	-172.813		-58.294	
- vorderingen/schulden uit hoofde van fin. tekort respectievelijk -overschot	4	-40.916		-57.577	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	9	2.437.367		859.121	
			2.132.391		3.653.618
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			5.571.590		7.975.144
Ontvangen interest	19	-138.312		111.401	
Betaalde interest	19	-254.106		-202.457	
			-392.418		-91.056
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<b>5.179.172</b>		<b>7.884.089</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	1	-15.962.200		-3.555.179	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	-		1.533.913	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<b>-15.962.200</b>		<b>-2.021.265</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	8	-		4.680.000	
Aflossing langlopende schulden	8	-595.000		-5.171.678	
Kortlopend bankkrediet		-		-	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<b>-595.000</b>		<b>-491.678</b>
<b>Mutatie geldmiddelen ( incl. kortl. schulden aan kredietinstellingen)</b>	5		<b>-11.378.028</b>		<b>5.371.145</b>
<b>Saldo liquide middelen per 31-12-2020 en 01-01-2020</b>					
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		58.522.594		53.151.450
Stand geldmiddelen per 31 december	5		47.144.566		58.522.594
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<b>-11.378.028</b>		<b>5.371.144</b>

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

## 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 4.1 Algemeen

#### Algemene gegevens

Zorginstelling (stichting) Kwintes is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zeist, op het adres Laan van Vollenhove 3213 en is geregistreerd onder KvK- nummer 30211012. De Stichting heeft tot doel het (doen) verlenen van gezondheidszorg waaronder in het bijzonder begrepen het bieden van zorg en dienstverlening aan personen die als gevolg van psychiatrische en/of psychisch sociale problemen voor langere tijd beperkt zijn in hun sociaal en maatschappelijk functioneren.

#### Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

#### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

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

#### Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Ultimo heeft Kwintes een meer dan gezonde financiële uitgangssituatie.

De vermogenspositie van Kwintes is met een solvabiliteit van 74% meer dan voldoende en ligt ver boven het gewenste minimum van 25%.

De gewenste minimum vermogenspositie is gebaseerd op de gemiddelde vermogenspositie van grote GGZ-instellingen.

De liquiditeit per ultimo 2020 van € 47 miljoen is als zeer gunstig te bestempelen en ligt ver boven het gewenste minimum van 1 (current ratio).

Kwintes beschikt over een solide en gezonde vastgoedportefeuille met een goede geografische spreiding. Er zijn weinig toetreders op de markt waar Kwintes werkzaam is en zij vormen geen directe bedreiging. Ook heeft Kwintes een grote geografische spreiding qua contracten met diverse centrum gemeenten waaronder enkele meerjarige contracten.

De coronacrisis heeft ook gevolgen voor de bedrijfsvoering van Kwintes. In 2020 heeft Kwintes actief geanticipeerd op de gevolgen van deze crisis en is in staat gebleken goed te anticiperen op de negatieve consequenties in de bedrijfsvoering. Ook in 2021 duurt de pandemie nog voort. Inmiddels is Kwintes in staat de negatieve consequenties goed op te vangen. Er is perspectief dat door vaccinatie er in de loop van 2021 weer een normale situatie ontstaat.

Met mogelijk aanvullende afspraken met contractpartijen is de verwachting derhalve dat er geen negatief materieel effect op de exploitatie zal zijn.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

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

#### 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 voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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

- Waardering vaste activa.
- Waardering voorzieningen

#### Verbonden rechtspersonen

Stichting Kwintes is per 1 januari 2018 juridisch gefuseerd met Stichting RIBW Gooi en Vechtstreek. Kwintes was reeds op 1 juli 2016 bestuurlijk gefuseerd met RIBW Gooi en Vechtstreek.

#### Verwerking regelingen Covid-19 inzake continuïteitsbijdragen en vergoeding van meerkosten

Als gevolg van het coronavirus heeft Kwintes in 2020 te maken gehad met gederfde inkomsten en met meerkosten. Kwintes wordt gecompenseerd voor dit omzetverlies en voor deze meerkosten door verschillende instanties.

De meerkosten bedragen € 2,4 mln. Kwintes kan op grond van de regelgeving € 0,8 mln. niet in rekening brengen bij de gemeenten.

Het bedrag van € 0,8 mln. komt ten laste van het resultaat. De meerkosten die wel in rekening zijn gebracht bij de gemeenten betreffen € 1,6 mln, daarvan heeft Kwintes een bedrag van € 0,8 mln. voorzien. De terugkoppeling van gemeentes over de vergoeding van de meerkosten is divers. Zo geeft een gemeente aan de gedeclareerde meerkosten te beoordelen na ontvangst van de gewaarmerkte jaarrekening 2020. Een andere gemeente heeft aanvullende vragen gesteld en weer een andere heeft aangegeven de gedeclareerde meerkosten in behandeling te nemen.

De in de resultatenrekening verantwoorde compensatiemaatregelen sluiten aan met de gedeclareerde meerkosten.

De vaststelling van de continuïteitsbijdrage en meerkosten heeft nog niet plaatsgevonden.

#### Zorgbonus

De opbrengsten en de kosten van de uitgekeerde zorgbonus ad € 3,3 mln. zijn gesaldeerd wegegeven onder de personeelskosten.

Onder de overige nog te betalen kosten is een bedrag van € 721.250 opgenomen voor nog terug te betalen zorgbonus.

In 2020 is er € 3.993.200 ontvangen aan aangevraagde gelden voor de zorgbonus. Hiervan is € 3.271.950 (inclusief € 1.452.950 loonheffing) uitgekeerd aan het zorgpersoneel.

#### Financieel resultaat

Het resultaat over het boekjaar 2020 is € 1,5 mln. negatief (2019: € 0,3 mln. negatief). Het resultaat over 2020 is € 2,8 mln. negatief beïnvloed door de niet vergoede coronakosten en de kosten in verband met bijzondere projecten. Het genormaliseerde resultaat is derhalve € 1,3 mln. positief. Dit genormaliseerde resultaat sluit aan bij de in de begroting geformuleerde doelstelling.

### 4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de andere grondslagen.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden niet in de balans of resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat de jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van stichting Kwintes.

## 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva - vervolg

#### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Terreinvoorzieningen 5%
- Gebouwen 2,5% - 5%
- Verbouwingen 5% en 20%
- Keukens 20%
- Installaties 10%
- Inventaris 20%
- Vervoermiddelen 20%
- Automatisering 33,3%

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

#### **Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen**

Stichting Kwintes heeft per balansdatum beoordeeld of er indicaties van bijzondere waardeverminderingen zijn. De conclusie is dat er per balansdatum geen indicaties zijn voor het bestaan van bijzondere waardevermindering. Er hebben derhalve in 2020 geen bijzondere waardeverminderingen plaatsgevonden.

#### **Vervreemding van vaste activa**

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

#### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden), als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Stichting Kwintes kent geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

#### **Verstrekte leningen en overige vorderingen**

Kwintes heeft geen verstrekte leningen. Overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders vermeld.

#### **Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen**

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

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

#### **Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)**

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten 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 / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

#### **Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg**

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

Verwachte verliezen op contracten die in het onderhanden werk per einde boekjaar openstonden worden in mindering gebracht op het onderhanden werk.

#### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Er vindt geen toepassing plaats van de effectieve rentemethode.

Een voorziening wordt getroffen op vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De debiteurenvoorziening is bepaald op basis van ouderdom en ingeschat percentage van oninbaarheid.

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

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit direct opeisbare kas en banktegoeden en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kwintes heeft geen rekening-courant schulden bij financiële instellingen. Liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

#### **Voorzieningen (algemeen)**

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

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



#### 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva - vervolg

###### Voorziening Jubileumuitkering:

Deze voorziening heeft betrekking op de uit te keren bij een 12,5-, 25- en 40 jarig dienst verband, conform de CAO-GGZ. Daarnaast is ook een voorziening opgenomen terzake van gratificaties indien medewerkers tot aan de pensioengerechtigde leeftijd werkzaam blijven bij Stichting Kwintes. Op dat moment hebben zij recht op een gratificatie van een half maandsalaris. Bij de berekening zijn de blijfkans en de (geschatte) toekomstige loonstijgingen meegenomen.

De uitgangspunten van de berekening zijn:

- peildatum 31 december 2020 van de medewerkers die in dienst zijn
- Per medewerker het uitkeringsfactor per gratificatie en of de gratificatie op basis van leeftijd en datum in dienst van toepassing is;
- Blijf- en sterftekans;
- brutosalaris per peildatum;
- De toegepaste disconteringsvoet bedraagt 0,79% (2019: 1,2%).

###### Voorziening Persoonlijk Budget Levensfase (PBL) (zonder toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een cao verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+.

Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL - uren en extra aanvullende jaaruren. De berekening is gebaseerd op de cao bepalingen, blijfkans en leeftijd.

De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,79% (2019: 1,2%).

###### Voorziening Zorgafspraken:

Met de Gemeente Almere is een afspraak over de nacalculatie 2015 gemaakt mbt de voorvorming van een voorziening die mag worden aangewend om toekomstige tekorten op geleverde zorg of overproductie op te vangen. De voorziening is op basis van de nominale waarde.

###### Voorziening Langdurig verzuim:

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

###### Voorziening ORT:

De voorziening ORT betreft een voorziening die is gevormd op basis van nominale waarde om de financiële consequenties af te dekken vanwege het eventueel alsnog moeten uitbetalen van ORT over uitgekeerd vakantiegeld voor de periode 2013-2015. In 2019 heeft de betaling van de laatste betaling plaatsgevonden.

###### Schulden

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

## 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Lease**

De beoordeling of een overeenkomst zich kwalificeert als 'lease' vindt plaats op grond van de economische realiteit op het tijdstip van aangaan van het contract.

#### **Operationele lease**

Verplichtingen met betrekking tot operationele leasing worden verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract. De verplichtingen vanaf 2020 zijn opgenomen onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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.

#### **Overheidssubsidies**

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

#### **Personele kosten**

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

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

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

#### **Ontslagvergoedingen**

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

#### **Pensioenen**

Stichting Kwintes heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. De 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 Kwintes. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Kwintes betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever en de andere helft door de werknemer wordt betaald. 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. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. De beleidsdekkingsgraad bedraagt per 31 december 2020 88,3%. De minimaal vereiste dekkingsgraad voor de PFZW is 104,3%. De actuele dekkingsgraad bedroeg eind 2020 92,6% en ligt hiermee boven de ondergrens van 90% die minister Koolemees heeft vastgesteld als grens waaronder er moet worden verlaagd. Gezien de huidige economische omstandigheden verwacht het PFZW op de lange termijn een lager rendement te behalen. Teneinde te kunnen voldoen aan de toekomstige pensioenverplichtingen heeft het PFZW, a.g.v. de achterblijvende beleidsdekkingsgraad en de huidige economische situatie, besloten om de pensioenpremie te verhogen. De pensioenpremie gaat vanaf 2021 in twee stappen omhoog met totaal 2,3 procentpunt; per 1 januari 2021 gaat de premie met 1,5 procentpunt omhoog van 23,5% naar 25,0% en per 1 januari 2022 gaat de premie met 0,8 procentpunt omhoog naar 25,8%. De verhoging wordt gezamenlijk door de werkgever en werknemer gedragen.

Kwintes 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. Kwintes heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 4.3 Grondslagen van resultaatbepaling - vervolg

#### **Financiële baten en lasten**

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

#### **Subsidies**

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

#### **Uitgangspunten Sociaal Domein**

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

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

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

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.

### 4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is op basis van de indirecte methode samengesteld.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Kwintes heeft geen beleggingen.

Alle vermelde bedragen zijn tegen de nominale waarde. Kwintes heeft geen kasstromen uit financieel afgeleide instrumenten.

### 4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

### 4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Grond	10.274.846	10.274.846
Terreinvoorzieningen	227.480	202.771
Gebouwen	39.732.334	41.607.748
Verbouwingen	5.609.200	3.701.809
Keukens	344.216	532.497
Installaties	4.972.540	4.813.715
Inventaris	1.897.994	2.196.865
Vervoermiddelen	19.404	29.740
Automatisering	853.807	1.450.574
Activa in uitvoering	15.251.557	4.327.320
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>79.183.378</b>	<b>69.137.885</b>

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

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	69.137.885	71.320.714
Bij: investeringen	15.569.554	3.571.370
Af: afschrijvingen	-5.524.061	-5.292.408
Af: desinvesteringen	-	-461.791
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>79.183.378</b>	<b>69.137.885</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht MVA onder 6.

## 2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	8.413.096	9.059.877
Onderhanden werk (Nog te factureren omzet WMO, Jeugdwet en MO)	186.790	491.284
Egalisatierekening WMO en Subsidies	1.542.639	789.945
Fietsenplan	53.495	32.977
Nog te ontvangen rente	-	-
Overige vorderingen/nog te ontvangen bedragen	1.904.762	1.643.783
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<b>12.100.783</b>	<b>12.017.865</b>
<b>3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's</b>	<b>271.813</b>	<b>99.000</b>
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<b>271.813</b>	<b>99.000</b>

Onder de debiteuren en overige vorderingen zijn geen posten opgenomen met een looptijd &gt; 1 jaar.

**Toelichting Debiteuren:**

Op de vorderingen debiteuren is een bedrag van € 1.100.000 (2019: € 305.000) in mindering gebracht als voorziening.  
Dit betreft een voorziening voor het risico op het niet ontvangen van gefactureerde Coronakosten ad € 800.000, gefactureerde DBC-trajecten € 82.000, op basis van ouderdomsanalyse € 166.000 en overige inkomstenderving ad € 52.000.  
Op de vordering op debiteuren staat half maart nog een bedrag open van € 1,2 mln.

**Voorziening debiteuren:**

Stand per 1 januari 2020	305.000
vrijval	-131.634
dotatie	126.634
dotatie gedeclareerde Corona kosten	800.000
Stand per 31 december 2020	1.100.000

**Toelichting Egalisatierekening WMO:**

Deze post betreft de vorderingen op Gemeenten in het kader van de Wmo en of jeugdwet vanuit de bevoorschotting en afstemming van de verantwoording nacalculaties uit de portals met Gemeenten.

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
De grootste bedragen van de post zijn van:		
- TOM/Rijstreek, het betreft afrekeningen 2017 tot en met 2020	161.676	155.626
- Gemeente Almere	347.702	-
- Gemeente Utrecht	542.229	-
- Gemeente Wijk bij Duurstede, het betreft nacalculatie 2018 en 2019	-	14.000
- Gemeente Gouda (o.a. Voortouw)	350.809	538.766
- Overige	140.223	81.553
	<b>1.542.639</b>	<b>789.945</b>

**Toelichting overige vorderingen/nog te ontvangen bedragen:**

In de overige vorderingen is een bedrag van € 382.810 opgenomen voor teruggave energiebelasting 2020 en een bedrag van € 159.532 opgenomen voor nog te ontvangen loonkostensubsidie vanuit de Wet tegemoetkoming loondomein.  
Daarnaast is er een bedrag van € 91.333 opgenomen voor compensatieregeling transitievergoeding.

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	2019	2020	totaal
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	57.577	-	57.577
Financieringsverschil boekjaar	-	98.492	98.492
Correcties (voorg.) jaren/overproductie	160.488	-	160.488
Betalingen/ontvangsten	-218.065	-	-218.065
Sub-totaal mutatie boekjaar	-57.577	98.492	40.915
<b>Saldo per 31 december</b>	-	98.492	98.492
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	a	
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-	98.492	98.492
- schulden uit hoofde van financieringstekort	-	-	-
a= interne berekening			
b= overeenstemming met NZA			
c= definitieve vaststelling NZA			

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	838.438	1.012.416
Af: vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	-739.946	-794.166
Af: correctie i.v.m. productie	-	-160.674
Totaal mutatie boekjaar	98.492	57.577

## 5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	47.129.422	58.483.120
Kassen	15.144	39.474
Totaal liquide middelen	47.144.566	58.522.594

**Toelichting liquide middelen:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting, behalve de geblokkeerde spaargelden ter hoogte van het bedrag van de uitstaande bankgaranties. De banksaldi staan, met uitzondering van de 'werkrekeningen', op direct opvraagbare spaarrekeningen bij RABO bank, ABN-AMRO bank, SNS en ING bank.

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	10.415	10.415
Bestemmingsreserves	116.172	396.762
Bestemmingsfondsen	70.878.108	70.727.431
Algemene en overige reserves	32.308.321	33.722.065
Totaal eigen vermogen	<u>103.313.016</u>	<u>104.856.673</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	10.415	-	-	10.415
	<u>10.415</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.415</u>

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	10.415	0	0	10.415
	<u>10.415</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.415</u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserves CG Amerfoort 2015 *1)	396.762	-280.590	-	116.172
Totaal bestemmingsreserves	<u>396.762</u>	<u>-280.590</u>	<u>-</u>	<u>116.172</u>

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserves CG Amerfoort 2015 *1)	611.762	-215.000	0	396.762
Totaal bestemmingsreserves	<u>611.762</u>	<u>-215.000</u>	<u>0</u>	<u>396.762</u>

## Toelichting Bestemmingsreserves:

\*1) Het bestuur heeft een bedrag uit de algemene reserve beschikbaar gesteld ten behoeve van het overleg voor het bevorderen van uitstroom uit Beschermd Wonen met de Centrum Gemeente Amersfoort. Het bestuur heeft een beperking aangebracht op de bestemmingsreserve.

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Nalatenschap ten behoeve van opvang	-	150.677	-	150.677
Reserve aanvaardbare kosten: AWBZ en WLZ opgebouwd vermogen	70.727.431	-	-	70.727.431
Totaal bestemmingsfondsen	<u>70.727.431</u>	<u>150.677</u>	<u>-</u>	<u>70.878.108</u>

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten: AWBZ en WLZ opgebouwd vermogen	70.727.431	0	0	70.727.431
Totaal bestemmingsfondsen	<u>70.727.431</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>70.727.431</u>

## Toelichting bestemmingsfondsen:

Het bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten betreft de voormalige Reserve Aanvaardbare kosten waar de Nza beperkingen ten aanzien van de bestedingen aan heeft gesteld.

In 2020 is er een nalatenschap ontvangen ad € 150.677. Deze nalatenschap is bestemd voor de cliënten in de opvang.

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2020 €
Algemene reserves:				
Overige reserves:	33.722.065	-1.413.744	-	32.308.321
Totaal algemene en overige reserves	33.722.065	-1.413.744	-	32.308.321
Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2019 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2019 €
Algemene reserves:				
Overige reserves:	33.773.983	-51.917	0	33.722.065
Totaal algemene en overige reserves	33.773.983	-51.917	0	33.722.065

## 7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Saldo per 31-dec-2020 €
Jubileum -Uitkering	976.000	209.085	-81.085	-	1.104.000
LFB Overgangsregeling	705.000	-	-184.000	-	521.000
Zorgafspraken	1.118.048	-	-518.604	-	599.444
Reorganisatie	54.947	4.027	-38.523	-	20.451
Langdurig Verzuim	804.386	444.759	-507.561	-195.312	546.271
Totaal Voorzieningen	3.658.381	657.871	-1.329.773	-195.312	2.791.166

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

	31-dec-2020 €
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.367.021
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.424.146
hiervan > 5 jaar	819.139

## Toelichting voorziening Jubileumuitkering (o.b.v. contante waarde):

De voorzieningen voor jubileum-uitkering is gevormd op basis van CAO verplichtingen, de kosten inzake uitkeringen bij dienstjubilea worden aan deze voorziening onttrokken. Jaarlijks wordt de mutatie berekend op basis van het actuele personeelsbestand

## Toelichting voorziening LFB overgangsregeling (o.b.v. contante waarde):

De voorziening LFB Overgangsregeling is in 2009 nieuw gevormd op basis van CAO afspraken. Deze afspraak houdt in dat alle medewerkers die per 31-12-2009 tussen de 45 en 50 jaar oud zijn én die minimaal 10 jaar in de zorg werkzaam zijn als ze 55 jaar worden inééns 200 uur (o.b.v. fulltime) "ouderenverlof" ontvangen. Daarnaast ontvangen deze medewerkers jaarlijks extra uren op basis van hun leeftijd variërend van 45 tot 115 uren tot de pensioengerechtigde leeftijd.

De voorziening bestaat uit 2 tranches:

1. Eenmalige storting
2. Extra uren

De voorziening geeft deze verplichting per 31-12-2020 op basis van contante waarde weer en zal jaarlijks per 31 december op basis van gebleken na intern onderzoek niet wezenlijk veranderd ten opzichte van 2019.

## Toelichting voorziening Zorgafspraken (o.b.v. nominale waarde):

Met de Gemeente Almere is overeengekomen dat het ontvangen subsidiebedragen over 2015 en 2016 betreffende de 5% bonusregeling als voorziening dient te worden opgenomen en aangewend dient te worden om toekomstige tekorten op geleverde zorg of overproductie op te vangen. De onttrekking van de voorziening zorgafspraken is verantwoord onder de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

De berekening van de voorziening zorgafspraken is op basis van nominale waarde, aangezien het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is.

## Toelichting voorziening Reorganisatie (o.b.v. nominale waarde):

De Reorganisatie voorziening heeft betrekking op de personele consequenties in verband met de herstructurering van de organisatie.

De berekening van de voorziening reorganisatie is op basis van nominale waarde, aangezien het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is.

## Toelichting voorziening Langdurig Verzuim (o.b.v. nominale waarde):

De Langdurig Verzuim voorziening heeft betrekking op de financiële consequenties van medewerkers die langdurig (gedeeltelijk) arbeidsongeschikt zijn. Vanaf 2016 is het de WGA component toegevoegd aan de voorziening, voorheen werd slechts het ZW risico meegenomen.

De berekening van de voorziening langdurig verzuim is op basis van nominale waarde, aangezien het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is.

5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	9.130.000	9.755.000
Overige langlopende schulden (Innovatieplan Gemeente Amersfoort)	402.732	372.732
Totaal langlopende schulden	<u>9.532.732</u>	<u>10.127.732</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.782.732	11.436.872
Bij: Lening BNG 40.113176	-	4.680.000
Bij: Innovatieplan Gemeente Amersfoort	-	-
Af: aflossingen Leningen	625.000	5.305.000
Af: aflossing overige langlopende schulden (Innovatieplan Gemeente Amersfoort)	-	29.140
Boekwaarde per 31 december	<u>10.157.732</u>	<u>10.782.732</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar langlopende leningen	625.000	625.000
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar overige langlopende schulden	-	30.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>9.532.732</u>	<u>10.127.732</u>

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

Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	9.532.732	10.127.732
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	6.630.000	7.255.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende leningen wordt verwezen naar hoofdstuk 7 overzicht langlopende leningen.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De reële waarde van de leningen bedraagt € 10.473.817.

Er is voor Stichting Kwintes geen sprake van convenanten.



## 5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	2.421.965	2.911.214
Belastingen en sociale premies	6.047.134	4.412.878
Vakantiegeld	2.709.644	2.525.602
Vakantiedagen/55+ Verlofregeling/Overwerk/Eindejaarsuitkering/Loopbaanontwikkeling	2.979.275	2.375.553
Opgebouwde rechten LFB	4.929.199	4.423.350
ORT december	301.808	290.199
RC bewoners fondsen bewoners & vakantie/giften bewoners	8.356	7.978
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	625.000	655.000
Schulden terzake pensioenen	134.384	194.328
Vooruitontvangen bedragen en egalisatierekening WMO	745.097	2.031.920
Nog te betalen salarissen	82.825	125.962
Diverse MO-VO activiteiten	44.946	60.936
Waarborgsommen externe huurders	100.523	104.195
Accountantskosten	176.354	194.790
Overige nog te betalen kosten	1.855.608	878.231
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>23.162.118</u>	<u>21.192.135</u>

**Toelichting opgebouwde LFB dagen**

De opgebouwde LFB stijgen in 2020 met € 505.849 (2019 met € 566.473).

**Toelichting ORT jaarovergang**

De nabetaling van ORT over de maand december vindt plaats in januari 2021.

**Toelichting belastingen en sociale premies**

Opgenomen is een bedrag van € 4.484.565 voor nog af te dragen loonheffing over de periode december 2020. Daarnaast is er € 1.452.950 opgenomen voor af te dragen loonheffing over de uitkering van de zorgbonus.

**Toelichting overige nog te betalen kosten**

Onder de overige nog te betalen kosten is een bedrag van € 721.250 opgenomen voor nog terug te betalen zorgbonus.

In 2020 is er € 3.993.200 ontvangen aan aangevraagde gelden voor de zorgbonus. Hiervan is € 3.271.950 (inclusief € 1.452.950 loonheffing) uitgekeerd aan het zorgpersoneel.

## 10. Financiële instrumenten

**Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling heeft geen financiële derivaten noch handelt zij hierin. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling verschuldigde bedragen betalingen blijven de daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

**Kredietrisico's**

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij de Gemeenten waarmee de stichting Kwintes WMO contracten heeft.

**Renterisico en kasstroomrisico**

De opgenomen leningen hebben een vast rentepercentage over de gehele looptijd. Er bestaat derhalve geen renterisico op de opgenomen leningen.

**Reële waarde**

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

5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huren en Operationele lease

Huren Kwintes	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Totale verplichting
	< 1 jaar	>1 jaar<5 jaar	> 5 jaar	31-dec-20
	€	€	€	€
Afgesloten huurovereenkomsten	4.334.419	6.815.520	3.460.011	14.609.950

Voor huurcontracten met een onbepaalde tijd is enkel de opzegtermijn als verplichting opgenomen.

Lease Kwintes	Bedrag	Bedrag	Totale verplichting
	< 1 jaar	>1 jaar<5 jaar	31-dec-20
	€	€	€
Afgesloten leaseovereenkomsten	262.171	472.113	734.284

Kwintes heeft per 1-1-2019 een mantelovereenkomst afgesloten met Athlon voor 20 bedrijfsbussen en 15 personenauto's. De mantelovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd en per direct opzegbaar.

Onder de mantelovereenkomst hangen de lease-overeenkomsten welke betrekking hebben op de individuele voertuigen. Bij opzegging mantelovereenkomst dienen de lopende lease-overeenkomsten te worden afgekocht.

De looptijd van de lease-overeenkomsten wordt m.n. bepaald door de max. leasetermijn (5 jaar) en gereden kilometers (max. 200.000 km), hetgeen uiteindelijk lijkt te resulteren in looptijden van ca. 5 jaar.

Bankgaranties

Uitstaande bankgaranties per 31 december 2020

Locatie	Plaats	Soort	Bank	Bedrag garantie
				€
Kwintes 1), 2)	Diversen	Inkomensbeheer	Rabo	5.000.000
Laan van Vollenhove 3213	Zeist	Huur	Rabo	48.000
Asch van Wijkstraat 1-9	Amersfoort	Huur	Rabo	28.135
Schoustraat 41-43	Almere	Huur	Rabo	27.427
Asch van Wijkstraat 11	Amersfoort	Huur	Rabo	21.672
Duizend Roeden 2	Veenendaal	Huur	Rabo	20.000
Puntenburgerlaan 93	Amersfoort	Huur	Rabo	17.425
Lindenhof 5+6	Woerden	Huur	Rabo	16.122
De Meent 2-12	Lelystad	Huur	Rabo	13.944
Asch van Wijkstraat 1-11	Amersfoort	Huur	Rabo	13.771
Laan van Vollenhove 10 + 16	Zeist	Huur	Rabo	12.083
Bouwerskamp 14	Emmeloord	Huur	Rabo	10.500
Crosestein 17 02	Zeist	Huur	Rabo	9.756
Lekkenburg 2-11	Gouda	Huur	Rabo	6.611
Standaardruiter 21-12	Veenendaal	Huur	Rabo	5.090
Raadhuisplein 5	Nieuwerkerk ad IJssel	Huur	Rabo	2.985
Gilbert van Schoonbekestraat 77	Veenendaal	Huur	Rabo	2.500
Middenhof 62	Almere	Huur	Rabo	2.350
Voorfescheweg 169	Boskoop	Huur	Rabo	1.881
Verlaaatweg 72 I	Lelystad	Huur	Rabo	1.140
<b>Totaal bankgaranties</b>				<b>5.261.392</b>

1) Kwintes is in 2012 als extra dienstverlening aan haar cliënten gestart met Budgetondersteuning. Hiervoor is per 19 december 2017 door de DNB, (De Nederlandse Bank) een ontheffing afgegeven. In de voorwaarden van deze ontheffing is opgenomen dat Kwintes een bankgarantie moet hebben als zekerheidsstelling voor de verplichtingen jegens cliënten die Budgetondersteuning genieten.

2) Uitstaande Saldi Kwintes Budgetondersteuning:

Banksaldo	Banksaldo
31-dec-20	31-dec-19
€	€
4.059.697	3.879.999

Bancaire voorwaarden

Kwintes beschikt bij de Rabo over een rekening courant-kredietfaciliteit van € 250.000 en een maximale bankgarantiefaciliteit van € 6.000.000.

## 6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA 2020

	Grond	Terreinen-voor-zieningen	Gebouwen	Verbouwingen	Keukens	Installaties	Inventaris	Vervoer-middelen	Automati-sering	Sub-totaal	Activa in uitvoering	Totaal MVA
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>												
- aanschafwaarde	10.274.846	354.629	56.266.146	5.298.393	1.191.233	9.566.440	3.920.695	86.990	2.686.127	89.645.499	4.327.320	93.972.819
- cumulatieve afschrijvingen	-	-151.858	-14.658.398	-1.596.584	-658.736	-4.752.725	-1.723.830	-57.250	-1.235.553	-24.834.934	-	-24.834.934
<b>Boekwaarde per 1 januari 2020</b>	<u>10.274.846</u>	<u>202.771</u>	<u>41.607.748</u>	<u>3.701.809</u>	<u>532.497</u>	<u>4.813.715</u>	<u>2.196.865</u>	<u>29.740</u>	<u>1.450.574</u>	<u>64.810.565</u>	<u>4.327.320</u>	<u>69.137.885</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>												
- investeringen	-	42.754	-	2.419.302	45.928	1.261.127	532.414	-	343.792	4.645.317	10.924.237	15.569.554
- mutatie activa in uitvoering	-	-	-	1.277.689	-	231.930	19.481	-	-	1.529.100	-1.529.100	-
- afschrijvingen	-	-18.045	-1.881.466	-511.911	-234.209	-1.096.250	-831.285	-10.336	-940.559	-5.524.061	-	-5.524.061 *)
- <i>desinvesteringen</i>												
aanschafwaarde	-	-3.293	-	-99.510	-367.174	-258.902	-487.295	-	-1.186.718	-2.402.892	-	-2.402.892
cumulatieve afschrijvingen	-	3.293	6.052	99.510	367.174	252.850	487.295	-	1.186.718	2.402.892	-	2.402.892
per saldo	-	-	6.052	-	-	-6.052	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-</u>	<u>24.709</u>	<u>-1.875.414</u>	<u>3.185.080</u>	<u>-188.281</u>	<u>390.755</u>	<u>-279.390</u>	<u>-10.336</u>	<u>-596.767</u>	<u>650.356</u>	<u>9.395.137</u>	<u>10.045.493</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>												
- aanschafwaarde	10.274.846	394.090	56.266.146	7.618.185	869.987	10.568.665	3.965.814	86.990	1.843.201	91.887.924	15.251.557	107.139.481
- cumulatieve afschrijvingen	-	-166.610	-16.533.812	-2.008.985	-525.771	-5.596.125	-2.067.820	-67.586	-989.394	-27.956.103	-	-27.956.103
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>	<u>10.274.846</u>	<u>227.480</u>	<u>39.732.334</u>	<u>5.609.200</u>	<u>344.216</u>	<u>4.972.540</u>	<u>1.897.994</u>	<u>19.404</u>	<u>853.807</u>	<u>63.931.821</u>	<u>15.251.557</u>	<u>79.183.378</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	2,5%-5,0%	5,0% en 20,0%	20,0%	10,0%	20,0%	20,0%	33,3%		0,0%	
	10.274.846	227.480	39.732.334	6.886.889	344.216	5.204.470	1.917.475	19.404	853.807	65.460.921	13.722.457	79.183.378

\*) Afschrijvingskosten in de resultatenrekening bedragen € 5.524.061.

7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

1-jan-20

31-dec-20

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	LVV 31-12-2020	Gestelde zekerheden	Borging
		€			%	€	€	€	€	€			€			
NWB 1-27603	1-jun-12	6.000.000	25	onderhandse	3,375%	4.200.000	-	240.000	3.960.000	2.760.000	17	lineair	240.000	3.720.000	hypotheek e.a.	WFZ
BNG 40.106936	31-okt-11	2.500.000	20	onderhandse	3,370%	1.500.000	-	125.000	1.375.000	750.000	11	lineair	125.000	1.250.000	hypotheek e.a.	WFZ
BNG 40.113176	1-nov-19	4.680.000	18	onderhandse	-0,150%	4.680.000	-	260.000	4.420.000	3.120.000	17	lineair	260.000	4.160.000	hypotheek e.a.	WFZ
		<b>13.180.000</b>				<b>10.380.000</b>	-	<b>625.000</b>	<b>9.755.000</b>	<b>6.630.000</b>			<b>625.000</b>	<b>9.130.000</b>		
Gem. Amersfoort	31-dec-16	1.924.635	10	Innovatieplan	0,000%	<b>402.732</b>	-	-	402.732	-	6	volgens afspraak	-	402.732	n.v.t.	n.v.t.
<b>TOTAAL</b>		<b>15.104.635</b>				<b>10.782.732</b>	-	<b>625.000</b>	<b>10.157.732</b>	<b>6.630.000</b>			<b>625.000</b>	<b>9.532.732</b>		

1)

Rentekosten op jaarbasis per 1 januari 2020 en 31 december 2020 € 185.280 € 173.358  
 Gemiddeld Rentepercentage per 1 januari 2020 en 31 december 2020 1,78% 1,78%

1) Het bedrag € 10.157.732 is inclusief de aflossingsverplichtingen 2021 ad € 625.000 (langlopende leningen).  
 Exclusief deze aflossingsverplichtingen bedraagt de restschuld 31 december 2020 € 10.157.732 -/- € 625.000 = € 9.532.732.

De lening Gemeente Amersfoort wordt afgelost door middel van investeringen in projecten in de gemeente Amersfoort.

## 8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

	2020	2019
	€	€
<b>12. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten wlz-zorg</b>	<b>838.438</b>	<b>851.742</b>
<b>13. Opbrengsten Zorgprestaties en Maatschappelijke Ondersteuning</b>		
<b>WMO: Wonen</b>		
Centrumgemeente Hilversum & overige Gooise gemeenten	11.129.521	10.908.851
Centrumgemeente Almere Verblijf Inclusief Overbruggingszorg	21.030.389	20.133.228
Centrumgemeente Amersfoort Verblijf Incl. Overbruggingszorg	20.809.402	19.789.468
Centrumgemeente Ede Verblijf Inclusief Overbruggingszorg	1.701.745	1.467.058
Centrumgemeente Gouda Verblijf Inclusief Overbruggingszorg	6.208.460	6.494.706
Centrumgemeente Leiden Verblijf Inclusief Overbruggingszorg	497.568	517.099
Centrumgemeente Utrecht Verblijf Inclusief Overbruggingszorg	15.155.917	17.901.270
Foodvalley Verblijf Jeugd	-	1.842
NSDMH Kortdurend verblijf	91.836	100.756
Wmo BG Wonen Overige gemeenten en onderaanneming	642.406	624.881
<b>Subtotaal WMO Wonen</b>	<b>77.267.244</b>	<b>77.939.159</b>
<b>WMO Begeleiding Individueel</b>		
Almere Individuele ondersteuning	2.480.100	3.406.269
Almere Individuele ondersteuning Jeugd	3.573	9.341
Almere Gewoon Thuis MN Flevoland + Pilot	534.960	-
Dronten Individuele begeleiding	310.136	318.772
Dronten Individuele begeleiding Jeugd	-	3.038
RTA Eemland Individuele begeleiding	2.810.731	2.662.451
RTA Eemland Individuele begeleiding Jeugd	158.792	189.510
Friese Meren Specialistische individuele begeleiding	30.110	35.491
Foodvalley jeugd	60.741	33.411
Lelystad Ondersteuning Thuis Stadsdeel Zuid Oost	1.410.774	1.034.690
Lelystad Ondersteuning Thuis Stadsdeel Zuid West	544.000	817.745
Lelystad Begeleiding Individueel jeugd	1.896	2.877
Nijkerk Individuele Begeleiding	170.519	78.254
NOP/ Urk Ondersteuning intensief	489.125	435.122
NOP/ Urk Ondersteuning 18-intensief (Jeugd)	20.956	51.692
NSDMH Gespecialiseerde begeleiding	2.256.010	1.777.868
NSDMH Begeleiding Individueel Jeugd	362.490	347.296
Rijnstreek (Tom)	1.380.707	1.264.416
Regio Noord Veluwe Begeleiding individueel Wmo Module gedrag	305.784	313.108
Scherpenzeel Individuele begeleiding	110.625	76.394
Centrumgemeente Utrecht (Beschermd Thuis, Individuele begeleiding GGZ)	1.424.816	603.484
Utrecht West Begeleiding individueel	875.168	837.699
Utrecht West Begeleiding individueel Jeugd	214.192	143.916
Utrecht Zuid-Oost Gespecialiseerde begeleiding	2.470.878	2.209.542
Veenendaal Individuele ondersteuning zwaar	1.627.591	1.340.932
Capelle aan de IJssel	-	26.196
Wmo BG Ind Overige gemeenten en onderaanneming	444.822	397.328
Hilversum en overige Gooise gemeenten - inclusief Jeugdwet	3.285.823	2.707.519
<b>Subtotaal WMO Begeleiding Individueel</b>	<b>23.785.319</b>	<b>21.124.361</b>
<b>WMO Begeleiding Groep</b>		
Almere Dagbesteding	1.515	2.726
Dronten Dagbesteding	40.955	51.276
Hilversum & overige Gooise gemeenten Dagbesteding	29.015	51.243
Hilversum & overige Gooise gemeenten Dagbesteding Jeugd	242.802	245.964
Lelystad Dagbesteding incl vervoer	978.546	904.653
NOP/Urk Dagactiviteiten intensief	93.144	66.308
NSDMH Dagbesteding	49.319	28.787
NSDM Begeleiding Groep Jeugd	30.143	44.965
Utrecht Zuid-Oost Groepsbegeleiding	13.231	9.572
Wmo BG Groep Overige gemeenten en onderaanneming	72.378	88.565
<b>Subtotaal WMO Begeleiding Groep</b>	<b>1.551.048</b>	<b>1.494.059</b>
<b>Overige Zorgprestaties</b>		
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	1.345.483	1.141.151
<b>WMO Overige</b>		
Omzet nuancering	-11.390	-323.846
<b>Forensische zorg</b>		
Justitie	3.346.989	2.885.300
<b>Subtotaal forensische zorg, justitie</b>	<b>3.346.989</b>	<b>2.885.300</b>
<b>Totaal Opbrengsten Zorgprestaties en Maatschappelijke Ondersteuning</b>	<b>107.284.693</b>	<b>104.260.184</b>

8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Toelichting Subsidies

	2020	2019
	€	€
<b>Subsidies</b>		
Gemeente Hilversum - MOVO & overigen	3.245.024	2.996.300
Gemeente Alphen	400.000	100.000
Gemeente Amersfoort - MOVO	5.285.787	4.596.744
Gemeente Amersfoort -aanvraag subsidie JIT	94.848	90.277
Gemeente Amersfoort - vijf andere subsidies	399.675	916.724
Gemeente Amersfoort - Fluide Jeugdnetwerkaanp+Dag-en nachtopvang+Amersgaard openstelling overdag	442.924	301.158
Gemeente Gouda - MOVO	849.496	867.607
Gemeente Gouda - Gewoon Thuis	169.669	207.958
Gemeente Gouda - Zwerfjongeren/ Jongeren Onder Dak	137.765	144.560
Gemeente Gouda - Bruisnest / Participatie	30.907	30.450
Gemeente Gouda - Preventieve gropescursus + Gezond in Gouda	12.775	16.482
Gemeente Almere - diverse subsidies	1.875.488	1.795.702
Gemeente Veenendaal - diverse subsidies	217.103	158.410
Gemeente Lelystad - diverse subsidies	717.386	735.789
Gemeente Noord Oost Polder - diverse subsidies	172.864	169.350
Gemeente Zeist - diverse subsidies	149.235	163.998
Gemeente Dronten	108.441	108.441
Gemeente Waddinxveen	116.383	101.865
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	95.000	95.000
Overige Gemeenten & diversen	668.044	681.247
Subtotaal subsidies	15.188.814	14.278.062
Overige subsidies	231.078	218.700
<b>Totaal Subsidies</b>	<b>15.419.892</b>	<b>14.496.762</b>

**Toelichting**

Gemeente Alphen wordt m.i.v. 2020 separaat getoond. In 2019 was de subsidie van gemeente Alphen (€ 100.000) opgenomen onder Overige Gemeenten & diversen. In bovenstaand overzicht is voor het jaar 2019 dit aangepast.  
 Gemeente Amersfoort - vijf andere subsidies (Host functie BAS, activeringsmdw, Doorstroomwoningen, Jongerenopvang, Vrouwenopvang. In 2019 betrof dit 4 subsidies.  
 Het bedrag van Gemeente Zeist ad € 149.235 is inclusief subsidies inzake ontmoetingscentrum Vollenhove ad € 139.235.  
 Overige Gemeenten & diversen. In 2020 betreft dit 21 posten. Het bedrag 2019 van € 681.247 bestaat voor € 296.000 uit personeelsgerelateerde subsidies o.a. vanuit Ministerie van VWS.

15. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
DBC's	366.545	194.254
Detacheringen	1.690.250	1.638.839
Overige dienstverlening	505.986	655.349
Huren	2.405.724	2.012.449
Overige opbrengsten	3.431.259	1.982.131
<b>Totaal</b>	<b>8.399.764</b>	<b>6.483.022</b>

**Toelichting Detacheringen:**

Detacheringen betreft met name de opbrengsten van de inzet van Kwintes medewerkers bij sociale wijkteams (Voortouw) van de gemeente Gouda, € 1,4 miljoen in 2020. (2019: € 1,3 miljoen)

**Toelichting Huren:**

Toename opbrengst huren komt doordat meer cliënten zelfstandig huren bij Kwintes.

**Toelichting Overige Opbrengsten:**

	2020	2019
	€	€
Deze post betreft o.a.:		
Boekwinst verkochte vaste activa	-	919.582
Eigen bijdragen cliënten	339.579	375.755
Re-integratiedienstverlening en job-coaching	188.146	160.901
Nalatenschap	150.677	-
Opbrengsten ivm Corona	1.562.727	-
Opbrengst Gouda kapitaallasten	-	20.999
Overige opbrengsten	1.190.130	504.894
	3.431.259	1.982.131

Onder de overige opbrengsten zijn de gefactureerde Corona kosten aan de gemeenten ad € 1,6 mln. opgenomen.

**Toelichting boekwinst verkochte activa**

In 2020 zijn er geen vaste activa verkocht. De boekwinst in 2019 betreft de verkoop van grond en afstoting van een deel van het wagenpark.

8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. *Personeelskosten*

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	66.529.527	62.215.303
Sociale lasten	11.948.753	10.619.439
Pensioenpremie	5.473.659	5.154.934
Andere personeelskosten	5.246.687	5.593.656
	<u>89.198.627</u>	<u>83.583.332</u>
Personeel niet in loondienst	9.301.738	9.056.612
	<u>98.500.364</u>	<u>92.639.944</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van uitbetaling (in FTE's)	1.540	1.499
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van contract (in FTE's)	1.492	1.436

**Toelichting gemiddeld aantal personeelsleden:**

De gemiddelden over 2020 en 2019 zijn exclusief stagiaires.

In 2020 en 2019 zijn geen werknemers in het buitenland actief geweest.

**Toelichting personeelskosten**

De stijging van de personeelskosten komt door de toename van het aantal medewerkers ivm hogere WMO productie en CAO verhoging in 2020. De CAO stijging in 2020 is vastgesteld op 3% voor de GGZ (augustus 2020) en 3,25% voor de WMD (juli 2020). Als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt, een hoog ziekteverzuim, een verzwaren van de doelgroep en extra beveiligingstoezicht in verband met de coronapandemie zijn de lasten voor personeel niet in loondienst in 2020 toegenomen.

De opbrengsten en de kosten van de uitgekeerde zorgbonus ad € 3,3 mln. zijn gesaldeerd wegegeven onder de personeelskosten.

17. *Afschrijvingen materiële vaste activa*

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.524.061	5.292.408
Sub-totaal afschrijvingen	<u>5.524.061</u>	<u>5.292.408</u>
Totaal afschrijvingen	<u>5.524.061</u>	<u>5.292.408</u>

**Toelichting afschrijvingen**

Hogere afschrijvingslasten worden met name veroorzaakt door investeringen in duurzaamheid

18. *Overige bedrijfskosten*

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Algemene kosten	9.766.572	9.059.221
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	7.393.727	7.082.942
Onderhoud en energiekosten	6.145.492	5.576.539
Huur en leasing	6.255.482	5.947.536
Dotatie Onttrekkingen en vrijval voorzieningen	-425.264	547.860
	<u>29.136.010</u>	<u>28.214.098</u>

**Toelichting overige bedrijfskosten**

De stijging van de overige bedrijfskosten komt met name door extra lasten in verband met Corona, zoals extra schoonmaakkosten en huisvestingskosten. Daarnaast heeft er een extra dotatie plaatsgevonden aan de voorziening debiteuren van € 0,8 mln., omdat de verwachting is dat een deel van de Corona kosten niet vergoed gaat worden door de gemeenten.

8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	2020 €	2019 €
Rentebaten	-146.640	-12.699
Rentelasten (-/-)	-179.369	-199.479
Totaal financiële baten en lasten	<u>-326.009</u>	<u>-212.178</u>

**Toelichting Financiële baten en lasten**

Als gevolg van lagere rentevergoeding op direct opvraagbare spaartegoeden zijn de rentebaten in 2020 gedaald. In 2020 is de spaarrente negatief en is per saldo een last ontstaan op de uitstaande liquide middelen.

20. WNT-verantwoording 2020 Stichting Kwintes

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Kwintes. Het voor Stichting Kwintes toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 185.000. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Kwintes van toepassing zijnde regelgeving. Kwintes is ingedeeld in klasse IV van de WNT-2 voor de Zorg (maximum € 185.000). De Raad van Toezicht heeft de puntenscore per 1 januari 2020 vastgesteld op 10 punten.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Het individuele WNT maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van de functievervulling.

**Bezoldiging topfunctionarissen**

Bedragen x € 1	I. W. M. van Hooff
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1- 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen € 160.040

Beloningen betaalbaar op termijn € 11.775

**Subtotaal** € **171.815**

**Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum** € **185.000**

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag € -

**Bezoldiging** € **171.815**

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom n.v.t.

de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens n.v.t.

onverschuldigde betaling

Met betrekking tot de voormalig voorzitter van de RvB, de heer J. W. van Zuthem is de overgangsregeling van toepassing.

De bezoldiging past binnen de overgangsregeling van de WNT. Bezoldiging vloeit voort uit schriftelijk overeengekomen afspraken voor in werking treding van de sectorale regeling Zorg en jeugdhulp. Het overgangs-recht is ingegaan op 1 januari 2014.

Het eerste jaar van de afbouw is ingegaan in het jaar 2018 conform artikel 11a lid 3 Beleidsregels WNT.

De heer J. W. van Zuthem is per 1 december 2019 teruggetreden als bestuurder en per die datum vrijgesteld van alle werkzaamheden.

Er is sprake van een vaststellingsovereenkomst. De bestaande arbeidsovereenkomst is beëindigd met wederzijds goedvinden per 1 februari 2020. De beëindigingsvergoeding in deze overeenkomst blijft binnen het wettelijk toegestane bedrag van € 75.000.

De vergoeding bedraagt € 70.691,- inclusief beloningen betaalbaar op termijn waarvan € 15.338,- is betaald in 2019 en € 55.353,- in 2020 is uitgekeerd.

**Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede diegenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.**

Bedragen x € 1	J. W. van Zuthem 2020	J. W. van Zuthem 2019
<b>Functie(s)</b>	Voorzitter RvB	Voorzitter RvB
Functie bij einde functievervulling per 30/11/2019	1,0	1,0
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd (per 1/2/2020)	2020	2020

**Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband**

Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband € - € 70.691

**Individueel toepasselijk maximum** € - € 75.000

**Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2019** € 55.353 € 15.338

Waarvan betaald in 2020 respectievelijk 2019 € 55.353 € 15.338

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag n.v.t. n.v.t.

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan n.v.t. n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling n.v.t. n.v.t.



8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. WNT-verantwoording 2020 Stichting Kwintes-vervolg

<b>Gegevens 2019</b>	J. W. van Zuthem	I. W. M. van Hooff
<b>Funcțiegegevens</b>	Voorzitter RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	1/1- 30/11	1/1- 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 153.373	€ 156.370
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.667	€ 11.566
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 164.040</b>	<b>€ 167.936</b>
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 163.797</b>	<b>€ 179.000</b>
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 164.040</b>	<b>€ 167.936</b>

**Toezichthoudende topfunctionarissen**

Bedragen x € 1	J. C. G. Stam	R. V. Bijl	J. A. M. Loomans
<b>Funcțiegegevens</b>	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	1/1- 31/12	1/1- 31/12	1/1- 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	€ 21.600	€ 14.400	€ 14.400
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 27.750</b>	<b>€ 18.500</b>	<b>€ 18.500</b>
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 21.600</b>	<b>€ 14.400</b>	<b>€ 14.400</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

**Gegevens 2019**

<b>Funcțiegegevens</b>	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	1/1- 31/12	1/1- 31/12	1/1- 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	€ 21.480	€ 14.320	€ 14.317
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 26.850</b>	<b>€ 17.900</b>	<b>€ 17.900</b>

**Toezichthoudende topfunctionarissen**

Bedragen x € 1	J. van Luttkhuizen *1)	T. J. Triezenberg	A. J. Vermeulen
<b>Funcțiegegevens</b>	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Duur dienstverband in 2020	1/1- 31/12	1/1- 31/12	1/1- 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	€ 14.400	€ 14.400	€ 14.400
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 18.500</b>	<b>€ 18.500</b>	<b>€ 18.500</b>
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 14.400</b>	<b>€ 14.400</b>	<b>€ 14.400</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

**Gegevens 2019**

<b>Funcțiegegevens</b>	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	1/1- 31/12	1/1- 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging	€ -	€ 14.317
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 17.900</b>

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2020).

\*1) De heer J. van Luttkhuizen is per 1 januari 2020 aangetreden als RvT lid.

**8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**21. Honoraria accountant**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	200.000	109.044
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC, Justitie, TBS en Nacalculaties)	100.000	51.038
3 Fiscale advisering	5.528	32.657
4 Niet controle-diensten (w.o. NEN certificering)	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>305.528</u>	<u>192.739</u>

**Toelichting Accountantskosten**

Onder de kosten van de jaarrekeningcontrole 2019 is een neerwaartse bijstelling van de kosten van de jaarrekeningcontrole 2018 begrepen van circa € 90.000.

**22. Transacties met verbonden partijen**

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 20.

## Stichting Kwintes

---

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Kwintes heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Kwintes heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2021.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum die invloed zouden kunnen hebben op de jaarrekening 2020.

### Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

---

J. C. G. Stam  
Voorzitter RvT

---

I. W. M. van Hooff  
RvB

---

H. Griffioen  
Lid RvT

---

J. A. M. Loomans  
Lid RvT

---

R. V. Bijl  
Lid RvT

---

M.A. Sikken  
Lid RvT

---

J. van Luttkhuizen  
Lid RvT

## OVERIGE GEGEVENS

**OVERIGE GEGEVENS**

**1. Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is resultaatbestemming niet bepaald.

**2. Nevenvestigingen**

Stichting Kwintes heeft geen nevenvestigingen.

**3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting Kwintes

### Verklaring over de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Kwintes te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kwintes op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2020.
2. De resultatenrekening over 2020.
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 Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Kwintes 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 van de impact van het coronavirus

In de toelichting op de jaarrekening heeft het management de toegenomen schattingsonzekerheid als gevolg van de invloed van het coronavirus op de aard en betrouwbaarheid van voor het management beschikbare informatie ter ondersteuning bij het maken van schattingen toegelicht. Als gevolg van het coronavirus is de bandbreedte van redelijkerwijs mogelijke veronderstellingen die ten grondslag liggen aan deze schattingen groot. Specifiek benadrukken wij de toelichting van het management zoals opgenomen in de paragraaf 'Verwerking Regelingen Covid-19 inzake de continuïteitsbijdragen en vergoedingen van meerkosten'. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

## **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

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

## **Verklaring over deze in deze jaarstukken opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarstukken 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 RVW 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 RVW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RVW.

## **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 getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RVW. In dit kader is de raad van bestuur tevens 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 zorginstelling 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 zorginstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten 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 zorginstelling.

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

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

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de zorginstelling.
- 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 zorginstelling 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 zorginstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- 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.

Amsterdam, 3 juni 2021

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: S. Kramer RA

## BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

## Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Kwintes
Plaatsnaam	Zeist
KvK-nummer	72727305

## Considerans

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

## Bestuursreflectie

Het coronavirus kwam eind 2019 op in China en verspreidde zich vervolgens in drie maanden naar andere delen van de wereld. Vanaf 11 maart 2020 is er officieel sprake van een wereldwijde pandemie met een daaruit volgende crisis. De coronacrisis heeft ook gevolgen voor de bedrijfsvoering van Kwintes. De crisis heeft de nodige uitdagingen en consequenties voor cliënten en medewerkers met zich meegebracht. Dit komt tot uitdrukking in hoger ziekteverzuim en meer werkdruk. In 2020 heeft Kwintes actief geanticipeerd op de gevolgen van deze crisis en is in staat gebleken goed te anticiperen op de negatieve consequenties in de bedrijfsvoering. Ook in 2021 duurt de pandemie nog voort. Inmiddels is Kwintes in staat de negatieve consequenties goed op te vangen. Er is perspectief dat door vaccinatie er in de loop van 2021 weer een normale situatie ontstaat.

## Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie			€ 131.258				€ 131.258
Compensatie personele meerkosten corona			€ 290.840				€ 290.840
Compensatie materiële meerkosten corona			€ 1.140.629				€ 1.140.629
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.562.727</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.562.727</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.562.727</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.562.727</b>

## Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
- jaarrekening 2020	€ 838.438	€ 366.545	€ 117.918.568	€ 1.439.028	€ 3.346.989	€ 8.033.219	€ 131.942.787
- begroting 2020	€ 203.278	€ 453.240	€ 113.113.183	€ 1.427.971	€ 3.152.959	€ 6.583.584	€ 124.934.215
- jaarrekening 2019	€ 851.742	€ 194.254	€ 114.198.231	€ 1.673.415	€ 2.885.300	€ 6.288.768	€ 126.091.710

**Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020**      0,00%      0,00%      1,33%      0,00%      0,00%      0,00%      1,18%

## \*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector

Dit is niet van toepassing

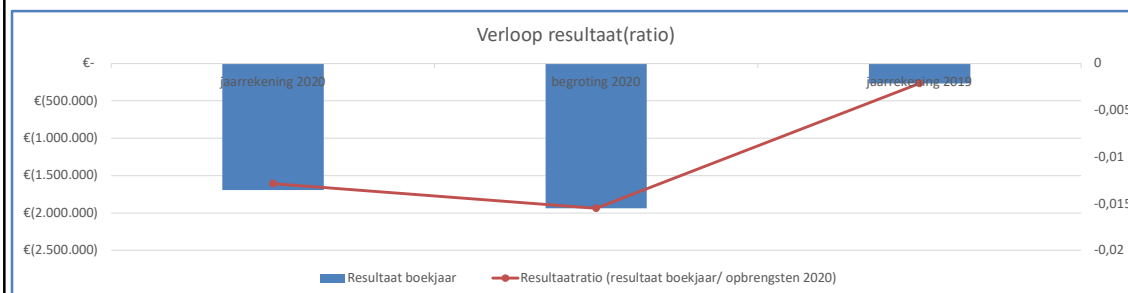
## \*\*Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020

Dit is niet van toepassing

## Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

## Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -1.543.657	€ -1.935.580	€ -266.917
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	-1,17%	-1,55%	-0,21%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	0,38%	-0,96%



## Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

In 2020 is er een aanzienlijke financiële schade geweest als gevolg van de coronapandemie. Deze schade is voor een deel gecompenseerd door de hierboven aangegeven coronacompensatie. Het exploitatieresultaat 2020 is inclusief de opbrengsten van de corona-compensatie ongeveer € 0,4 mln. hoger dan de begroting 2020. Het exploitatieresultaat 2020 is echter positief beïnvloed doordat er € 1,2 mln. minder is uitgegeven aan ICT-projecten. Als gevolg van de coronapandemie zijn er hogere loonkosten gerealiseerd die mede veroorzaakt zijn door een hoger ziekteverzuim. Het exploitatieresultaat 2020 is ongeveer € 1,2 mln. lager dan 2019. Dit wordt in belangrijke mate veroorzaakt door toenemende tariefdruk en onvoldoende compensatie in de opbrengsten van de Cao-stijging van de lonen.

## Ondertekening en waarmerking

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

## Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

I. W. M. van Hooff

## Waarmerk accountant ter identificatie