

Jaarrekening 2020

Amarant



jouw leven, jouw mogelijkheden

Inhoudsopgave

1 Financiële paragraaf jaarrekening 2020	5
1.1 Algemeen	5
1.2 Weerstandsvermogen	5
1.3 Liquiditeit en rentabiliteit	6
1.4 Kengetallen jaarrekening 2020	7
1.4.1 Opbrengsten (* 1 mln)	7
1.4.2 Personeelskosten	9
1.4.3 Afschrijvingskosten	10
1.4.4 Overige bedrijfskosten	10
1.4.5 Financiële baten en lasten	12
2 Jaarrekening	14
2.1 Geconsolideerde balans Amarant (na resultaatbestemming)	15
2.2 Geconsolideerde resultatenrekening Amarant	16
2.2.1 Resultaatbestemming	16
2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht Amarant	17
2.4 Algemene toelichting en waardering van grondslagen en resultaatbepaling ..	18
2.4.1 Algemeen	18
2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva	19
2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling	23
2.5 Toelichting op de geconsolideerde balans	25
2.6 Mutatieoverzicht materiële / financiële vaste activa	33
2.6.1 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	33
2.6.2 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	34
2.7 Overzicht langlopende leningen	35
2.8 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	37
2.9 WNT-verantwoording 2020	41
2.9.1 Honoraria accountant	45
2.10 Balans Amarant enkelvoudig (na resultaatbestemming)	46
2.11 Resultatenrekening Amarant enkelvoudig	47
2.11.1 Resultaatbestemming	47
2.12 Toelichting enkelvoudige jaarrekening	48
2.13 Transacties met verbonden partijen	49
2.14 Resultaatbestemming	49
2.15 Gebeurtenissen na balansdatum	49

2.16	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening.....	49
2.16.1	Ondertekening bestuurders en toezichthouders.....	49
2.17	Overige gegevens.....	50
2.17.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	50
2.17.2	Controleverklaring van de accountant.....	50
2.18	Controleverklaring	51
BIJLAGE	Gesegmenteerde resultatenrekening Amarant 2020	56
BIJLAGE	Coronacompensatie Amarant 2020	58

Financiële resultaten

Hoofdstuk 1

1 Financiële paragraaf jaarrekening 2020

1.1 Algemeen

De voorliggende jaarrekening 2020 van Amarant toont een positief resultaat van € 4,3 miljoen (1,4% van de omzet). In 2019 bedroeg het exploitatieresultaat van Amarant € 4,2 miljoen positief (1,4% van de omzet).

Het jaar 2020 was voor zowel cliënten als personeel een zeer bijzonder en roerig jaar door de coronacrisis. De coronacrisis heeft in het afgelopen jaar nadrukkelijk de bedrijfsvoering van Amarant beïnvloed. Door tijdige (bij)sturing, doorzettingsvermogen, flexibiliteit en wendbaarheid van medewerkers en teams, maar ook door compensatieregelingen vanuit de overheid is het effect van corona op het jaarresultaat beperkt gebleven.

Met een positief resultaat van € 4,3 miljoen (1,4% van de omzet) wordt voldaan aan de doelstelling om een positief jaarresultaat te realiseren van 1%-2% van de omzet. Ten opzichte van 2019 is, ondanks corona, het resultaat 2020 vrijwel gelijk gebleven aan 2019. De volgende maatregelen zijn afgelopen jaar genomen om de effecten van corona te beperken:

- Registreren minder-/meerkosten en gederfde opbrengsten (productieverlies als gevolg van corona);
- Flexibilisering van inzet van personeel. Door de flexibele inzet van personeel is de inzet van uitzendkrachten verminderd ten opzicht van 2019;
- Temporiseren van eenmalige inkooporders of investeringen;
- Projecten en programma's zijn "on hold" gezet (hetgeen adempauze levert voor zorgpersoneel).

Amarant ervaart een toenemende druk op de kosten. Vooral de personele kosten nemen toe door de krapte op de arbeidsmarkt, stijging van het ziekteverzuim (zowel langdurig als kortdurend) en stijging van de salariskosten als gevolg van de CAO Gehandicaptenzorg. Met name de krapte op de arbeidsmarkt en het ziekteverzuim resulteren in dure inhuur van personeel. Ten tijde van de eerste en tweede coronagolf waren pieken zichtbaar in het verzuim tot 11,5% in de eerste golf en 10% in de tweede golf.

Ondanks deze forse toename van het verzuim heeft Amarant door flexibilisering van inzet van personeel, kort op het roosterproces te zitten en een dagelijkse monitoring van de inzet van uitzendkrachten de kosten van externe inhuur met € 2,3 miljoen weten te verminderen ten opzichte van het jaar 2019.

Naast de krapte aan personeel is tevens een toename zichtbaar in de zorgzwaarte van de cliëntpopulatie. Dit is deels te relateren aan de ouder wordende cliëntpopulatie en tevens door een toename van de gedragsproblematiek (en bijkomende beperkingen) voor de LVB-populatie.

1.2 Weerstandsvermogen

Het Eigen Vermogen stijgt van € 84,1 miljoen naar € 88,4 miljoen. Het percentage weerstandsvermogen neemt toe van 27,8% (ultimo 2019) naar 28,9% (ultimo 2020). Met dit weerstandsvermogen voldoet Amarant aan de bancaire norm. De bancaire norm voor het weerstandsvermogen ligt op minimaal 20%-25%.

In onderstaande tabel is het verloop van het weerstandsvermogen en de solvabiliteit weergegeven. Het weerstandsvermogen is hierbij berekend door het Eigen Vermogen te delen op de omzet van Amarant. De solvabiliteit is berekend door het Eigen Vermogen te delen op het balanstotaal van Amarant.

	2020	2019	2018
Weerstandsvermogen (netto)	28,90%	27,80%	27,00%
Solvabiliteit	34,60%	34,50%	32,90%

Met een goed weerstandsvermogen en een goede solvabiliteit heeft Amarant een betere toegang tot de kapitaalmarkt, heeft het continuïteit van financiering (en daarmee van zorgverlening) en financiering tegen zeer lage rentekosten (rentevoordeel). Hierdoor is er sprake van relatief lage financieringslasten waardoor er meer gelden naar de zorg kunnen gaan.

1.3 Liquiditeit en rentabiliteit

Naast de solvabiliteitsratio en het weerstandsvermogen zijn voor de financiële performance andere ratio's van belang. Met betrekking tot de rente en aflossingscapaciteit is de Debt Service Coverage Ratio (DSCR) van belang. Voor de liquiditeit is de Current Ratio (kortlopende vorderingen en liquide middelen gedeeld door de kortlopende schulden) van belang. Banken stellen hieraan eisen in de leningsvoorwaarden. Amarant monitort hier gedurende het jaar op. Met de ondergenoemde ratio's wordt voldaan aan de eisen en normen die gesteld zijn in de leningsvoorwaarden van de bank.

	2020	2019	2018
Current Ratio*	1,09	1,05	0,98
Debt Service Coverage-Ratio	3,24	2,65	2,23

* De verplichting Persoonlijk Budget Levensfase is m.i.v. het verslagjaar 2019 gepresenteerd onder de langlopende en kortlopende schulden. Dit heeft een negatief effect op de Current Ratio. De berekeningswijze van de eerdere jaren is hierop aangepast.

Ten behoeve van het Businessplan 2020-2025 heeft Amarant een revolverende investeringsfaciliteit ter beschikking van € 10 miljoen. Bij deze overeenkomst is een nieuwe financiële convenant met elkaar afgesproken. Namelijk een minimaal te behalen EBITDA van € 15,5 miljoen. De EBITDA over 2020 bedraagt € 19,4 miljoen.

1.4 Kengetallen jaarrekening 2020

De jaarrekening kan worden toegelicht aan de hand van een aantal kengetallen, die hieronder zullen worden toegelicht. Hierbij wordt de realisatie 2020 afgezet tegen de realisatie 2019.

1.4.1 Opbrengsten (* 1 mln)

Opbrengsten (* € 1 mln)	2020	2019	Verschil	%
Omzet	€ 305,70	€ 302,00	€ 3,70	1,2%

Waarvan Wlz	€ 234,00	€ 229,10	€ 4,90	2,1%
Waarvan Jeugdwet	€ 36,70	€ 35,50	€ 1,20	3,4%
Waarvan Wmo	€ 19,80	€ 16,10	€ 3,70	23,0%
Waarvan Zvw	€ 0,00	€ 0,50	€ 0,50-	100,0%-
Waarvan Justitie	€ 0,80	€ 0,70	€ 0,10	14,3%
Waarvan PGB	€ 4,70	€ 5,00	€ 0,30-	6,0%-
Waarvan subsidies	€ 1,50	€ 1,40	€ 0,10	7,1%
Waarvan opbrengsten onderaanneming	€ 0,80	€ 3,30	€ 2,50-	75,8%-
Waarvan overige opbrengsten	€ 7,40	€ 10,40	€ 3,00-	28,8%-

De omzet van Amarant is in 2020 toegenomen met 1,2% (+/- € 3,7 miljoen). Deze toename kan als volgt worden gespecificeerd:

Wlz (+/- € 4,9 miljoen)

De Wlz-omzet is met 2,1% toegenomen ten opzichte van 2019, hetgeen een toename betekent van € 4,9 miljoen.

In deze omzet is meegenomen de ontvangen vergoeding voor meerkosten en omzeterderving ten gevolge van corona. Via deze landelijke compensatieregelingen wordt de gedeelde omzet, die is ontstaan door sluiting van met name de dagbesteding, vergoed door de zorgkantoren. Tevens is onder deze opbrengsten het Wlz-gerelateerde deel van de vergoeding meerkosten opgenomen, die zijn gemaakt ten gevolge van corona, zoals kosten van beschermingsmiddelen en kosten van testen van medewerkers. Op de aangevraagde compensatie zijn in mindering gebracht de minderkosten die zijn ontstaan in de coronaperiode zoals onder andere minder kosten voor dienstreizen, opleidingen, ontspanning personeel, behoeftigheden dagbesteding, etc. Vanuit de zorgkantoren is een definitieve toekenning ontvangen voor de omzeterderving en meerkosten.

De getoonde toename binnen de Wlz is te verklaren door een indexering van de tarieven met 1,77% (+/- € 4,2 miljoen), een groei van de omzet meerzorg (+/- € 1,7 miljoen) en een groei van productie en zorgzwaarteverzorging (+/- € 0,8 miljoen). De toename in de meerzorg is met name veroorzaakt door meer complexiteit (met name binnen de Divisie Specialistische Zorg). De toename in productie is met name zichtbaar op het Daniel de Brouwerpark (Tiny Houses en Bosstraat 4) en de zorgzwaarteverzorging is met name zichtbaar binnen de divisie Wonen in de Wijk.

Tegenover de toenames in budget staat een afname van het budget van FACT (-/- € 0,7 miljoen). In voorgaande jaren was binnen FACT sprake van aanzienlijke groei. In de afgelopen jaren is deze groei gestabiliseerd en worden steeds meer cliënten afgeschaald en zijn deze doorgestroomd naar de hybride teams. Daarnaast zijn veel bestaande cliënten zodanig afgeschaald dat het aantal uren behandeling dat wordt geboden gemiddeld lager ligt dan voorgaande jaren.

Het budget Wlz is in 2020 lager als gevolg van een lagere vergoeding voor vervoer. In 2020 zijn ten gevolge van corona de dagbestedingslocaties van Amarant een periode gesloten geweest. De omzetderving van de dagbestedingslocaties wordt door de overheid gecompenseerd. De minderkosten vervoer ad € 1,2 miljoen worden niet gecompenseerd. Aan de kostenkant staan namelijk voor hetzelfde bedrag lagere uitgaven voor vervoer. De vervoerders zijn tot en met juli 2020 gedeeltelijk doorbetaald (80%). Vanaf juli worden de werkelijk gereden ritten gedeclareerd. Deze zijn zeker in de periode juni tot en met oktober aanzienlijk lager geweest dan regulier.

In de loop van 2020 is de productie afgenomen door sluiting en leegstand. Dit betreft de locaties Streek, Anemoon en Verhulstlaan. De Streek en Anemoon zijn recentelijk gesloten en de locatie Verhulstlaan wordt in 2021 naar verwachting gesloten. De resterende cliënten zijn voor deze locaties ingestroomd op bestaande open plaatsen binnen overige voorzieningen. Per saldo is de omzet Wlz hierdoor afgenomen met € 0,3 miljoen.

Jeugdwet (+/- € 1,2 miljoen)

Binnen de Jeugdwet is een groei gerealiseerd van € 1,2 miljoen ten opzichte van 2019. Onder de Jeugdwetomzet is ook de compensatie voor omzetderving en meerkosten meegenomen die binnen de Jeugdwet is ontstaan door corona. Dit betreft met name de tijdelijke sluiting van dagbestedingslocaties voor jeugdigen en de ambulante behandeling.

De groei binnen de Jeugdwet is deels te verklaren door indexering van de tarieven (€ 0,7 miljoen). Indexering is van groot belang gezien de stijging van de personeelskosten ten gevolge van de CAO Gehandicaptenzorg. Het merendeel van de gemeenten heeft voor 2020 een passende indexering geboden.

Naast de indexering is een toename zichtbaar in de geleverde zorg (€ 0,5 miljoen). Deze groei binnen de Jeugdwet is met name zichtbaar in de Jeugdwetregio's Midden-Brabant en West-Brabant-West. Binnen de Jeugdwet is een toename in het aantal zorgvragen zichtbaar met daarnaast een toenemende complexiteit in zorgvragen.

Wmo (+/- € 3,7 miljoen)

De groei van de Wmo-omzet bedraagt € 3,7 miljoen. Belangrijke verklaring voor deze groei is dat Amarant voor het jaar 2020 weer een contract heeft kunnen afsluiten met de gemeente Tilburg voor beschermd wonen in de regio Tilburg en omgeving. In 2019 was Amarant onderaannemer voor dit product bij het RIBW Brabant. Deze overheveling van het product beschermd wonen leidt tot een toename van het Wmo-budget met € 2,5 miljoen (en een afname van de opbrengst onderaanneming met € 2,5 miljoen).

Er is tevens sprake van een indexering van de tarieven (€ 0,4 miljoen) en er is een toename zichtbaar in geleverde zorg. Deze groei is met name zichtbaar in de Wmo-regio's Tilburg en de 6 West-Brabantse Gemeenten (een gezamenlijke groei van € 0,8 miljoen).

Zvw (-/- € 0,5 miljoen)

De gerealiseerde omzet binnen de Zorgverzekeringswet is in 2020 vrijwel nihil. In het jaar 2019 is nog zorg geleverd vanuit het Expertisecentrum Autisme, dat zich richt op de doelgroep kinderen en jong volwassenen. Per 1 januari 2020 zijn deze activiteiten beëindigd. In 2020 is een beperkte omzet gerealiseerd voor de inzet van de AVG-arts voor cliënten met een verwijzing voor geneeskundige zorg voor specifieke cliëntgroepen (GZSP).

Met ingang van 2021 zal de omzet binnen de Zvw toenemen naar circa € 3,5 miljoen, omdat een gedeelte van de zorg uit de Wlz zal worden overgeheveld naar de Zvw. Dit betreft met name een gedeelte van de behandeling binnen FACT, het therapeutisch behandelcentrum en Hersenz. Amarant heeft hiervoor reeds contracten gesloten met zorgverzekeraars voor het jaar 2021.

Justitie (+/- € 0,1 miljoen)

De opbrengsten Justitie zijn toegenomen met € 0,1 miljoen. Amarant is medio 2017 gestart met behandeling in de thuissituatie (VPT) voor cliënten met een forensische titel. Afgelopen jaar was de omzet Justitie stabiel en de toename is daardoor met name het gevolg van indexering.

PGB / subsidies / opbrengsten onderaanneming (-/- € 2,8 miljoen)

De opbrengsten PGB laten een lichte afname zien van € 0,3 miljoen. Het betreft met name een afname van de omzet binnen ouderinitiatieven.

De subsidies zijn gelijk aan het jaar 2019. Het betreft met name subsidies in het kader van opleidingen. De opbrengsten van onderaanneming zijn afgenomen met € 2,5 miljoen. Dit betreft, zoals eerder beschreven, de overheveling van het product beschermd wonen in de gemeente Tilburg naar de Wmo. In tegenstelling tot in 2019 heeft Amarant in 2020 wel zelf een contract kunnen afsluiten met de gemeente Tilburg.

Overige opbrengsten (-/- € 3,0 miljoen)

De afname van de overige opbrengsten bedraagt € 3,0 miljoen. Deze afname is met name te verklaren door lagere opbrengsten voor de winkels, zwembaden en dagbestedingslocaties. Door de coronacrisis zijn hiervoor minder opbrengsten ontvangen (-/- € 1,0 miljoen). Voor deze omzetderving wordt, ondanks lobby van Amarant en brancheorganisatie, geen vergoeding voor omzetderving toegekend.

De boekwinst bij verkoop panden was in 2019 € 1,7 miljoen hoger dan in 2020. Tot slot zijn de opbrengsten voor verhuur aan derden (-/- € 0,1 miljoen) en doorbelasting opleidingen aan derden (-/- € 0,2 miljoen) lager dan in 2019. Dit omdat een aantal verhuurlocaties is afgestoten en voor opleidingen geldt dat dit is veroorzaakt door corona. Andere aanbieders hebben minder gebruikgemaakt van de Amarant Academie doordat fysieke opleidingen niet mogelijk waren.

1.4.2 Personeelskosten

Personeelskosten (* € 1 mln)	2020	2019	Vershil	%
FTE's	3.813	3.774	39	1,0%
Personeelskosten	€ 223,40	€ 217,80	€ 5,60	2,6%

De personeelskosten zijn in 2020 € 5,6 miljoen hoger dan in 2019. Deze toename is onder te verdelen in een toename van de personeelskosten in loondienst (+/+ € 5,5 miljoen), personeel niet in loondienst (-/- € 2,3 miljoen) en overige personeelskosten (+/+ € 2,4 miljoen).

Personeel in loondienst (+/+ € 5,5 miljoen)

De toename is voor € 3,1 miljoen te verklaren door een stijging van de personeelskosten ten gevolge van de CAO Gehandicaptenzorg. Per 1 juni 2020 is conform de CAO Gehandicaptenzorg 2019-2021 een structurele salarisverhoging toegekend van 3,4%. Daarnaast is een eenmalige uitkering van 1,50% verstrekt aan alle medewerkers die in december 2020 in dienst waren bij Amarant. Tevens is een toename zichtbaar in het aantal ingezette FTE (+ 39 FTE). Dit vertegenwoordigt een waarde van € 1,9 miljoen. Deze toename is met name het gevolg van extra inzet in verband met vervanging van het toegenomen ziekteverzuim en extra formatie binnen de wasserij voor het in eigen beheer wassen in plaats van uitbesteding van wassen door derden.

Naast de stijging in formatie is een toename zichtbaar in uitbetaalde onregelmatigheidstoeslag ad € 0,5 miljoen. Deze toename in kosten is te verklaren door de stijging van de lonen en het doorbetalen van onregelmatigheidstoeslag bij ziekte.

Personeel niet in loondienst (-/- € 2,3 miljoen)

De afgelopen jaren was een stijgende trend zichtbaar in de inzet van personeel niet in loondienst. In het jaar 2020 is een forse daling zichtbaar in deze kosten. Amarant is strakker gaan sturen op de inzet van uitzendkrachten. Vanaf maart worden dagelijks zowel het verzuim als de inzet van uitzendkrachten en de interne flexpool gemonitord om zo deze inzet zo veel mogelijk te beperken. Er wordt kort op het roosterproces gemanaged. Dit heeft er toe geleid dat ondanks het hogere verzuim er aanzienlijk minder PNIL is ingezet dan in 2019.

Hierbij komt dat in de periode medio maart tot en met september de dagbestedingslocaties geheel of gedeeltelijk waren gesloten. In deze periode is het personeel van de dagbesteding ingezet op de woonlocaties om daar een passend dagbestedingsaanbod te verzorgen. Hierdoor kon inzet van uitzendkrachten worden voorkomen.

Overige personeelskosten (+/+ € 2,4 miljoen)

De overige personeelskosten zijn toegenomen met € 2,4 miljoen. De belangrijkste verklaring betreft de mutatie (dotatie versus vrijval) binnen de betreffende voorzieningen. Zo is de omvang van de openstaande uren PBL toegenomen met € 1,1 miljoen, omdat medewerkers gedurende de coronaperiode deze uren niet hebben kunnen opnemen. Daarnaast is een toename zichtbaar in het aantal langdurig zieken (deels ten gevolge van corona), waardoor de voorziening langdurig zieken toeneemt met € 0,7 miljoen. In 2019 is de voorziening reorganisatie in zijn geheel vrijgevallen voor een bedrag ad € 0,2 miljoen, waardoor er in 2020 geen mutatie meer in deze voorziening plaatsvindt. De mutatie in de overige personele voorzieningen bedraagt € 0,7 miljoen.

Tegenover deze hogere kosten staan, met name door corona, lagere kosten voor ontspanning personeel (-/- € 0,1 miljoen) en opleidingen (-/- € 0,2 miljoen).

1.4.3 Afschrijvingskosten

Afschrijvingskosten (* € 1 mln)	2020	2019	Vershil	%
Afschrijvingskosten	€ 12,50	€ 12,50	€ 0,00	0,0%

De afschrijvingskosten zijn gelijk aan 2019. In 2020 is een tweetal grote nieuwbouwprojecten opgeleverd (Twikkelstraat en Winkellaan 5-7) en is een aantal grote verbouwingen afgerond op de locaties Bosstraat 2, Bosstraat 4 en Winkellaan 6. Hier tegenover staan lagere afschrijvingskosten van locaties, waarvan de afschrijvingstermijn volledig is verstreken. Tevens zijn door temporisering van investeringen ten gevolge van corona de investeringen (en daarmee ook de bijbehorende afschrijvingskosten) van inventaris lager dan voorgaand jaar.

1.4.4 Overige bedrijfskosten

Overige bedrijfskosten (* € 1 mln)	2020	2019	Vershil	%
Overige bedrijfskosten	€ 62,90	€ 64,40	€ 1,50-	2,3%-

De overige bedrijfskosten liggen € 1,5 miljoen lager dan in 2019 (-/- 2,3%). De belangrijkste aandachtspunten binnen de bedrijfskosten zijn:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten (-/- € 1,4 miljoen)

Binnen de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten valt een afname in kosten waar te nemen van -/- € 1,4 miljoen. Dit is met name veroorzaakt door lagere externe vervoerskosten ad € 1,2 miljoen. Gedurende de coronaperiode is in de periode maart-juli 80% van de reguliere kosten doorbetaald aan de vervoerders. In de periode daarna zijn de feitelijk gereden ritten betaald met een opslag voor het nog niet volledig efficiënt kunnen rijden, doordat de dagbesteding nog niet volledig is heropend zoals voor corona. Het aantal ritten is daardoor fors lager dan in 2019.

Vanaf 2020 heeft Amarant een gedeelte van de bewassing in eigen beheer genomen in plaats van dit uit te besteden aan derden. De waskosten door derden vallen hierdoor € 0,7 miljoen lager uit. Hier staat wel een toename in formatie tegenover (zie personeelskosten).

Tegenover deze lagere kosten staat een toename van de kosten voor schoonmaak en afvalverwijdering (+/+ € 0,3 miljoen). Deze beide stijgingen zijn het gevolg van corona. Er dient meer te worden schoongemaakt en corona-afval dient afzonderlijk te worden verwijderd. Tot slot is een toename zichtbaar van € 0,2 miljoen in verband met het verstrekken van maaltijdvergoedingen aan medewerkers.

Algemene kosten (-/- € 2,1 miljoen)

De algemene kosten liggen € 2,1 miljoen lager dan in 2019.

De daling van de algemene kosten is deels te relateren aan corona. De belangrijkste verklaringen voor de daling van de algemene kosten zijn: de lagere kosten aan dienstreizen (-/- € 0,8 miljoen) omdat het aantal reisbewegingen van medewerkers fors minder is (o.a. door minder dienstreizen ambulant en thuiswerken ondersteunende diensten als gevolg van corona), lagere advieskosten (-/- € 0,6 miljoen), lagere kosten computerbenodigdheden en software (-/- € 0,4 miljoen), lagere kosten PR (-/- € 0,1 miljoen), lagere kopieerkosten (-/- € 0,1 miljoen) en lagere kosten van telefonie (-/- € 0,1 miljoen).

Patiënt- en bewonersgebonden kosten (+/+ € 1,2 miljoen)

De patiënt- en bewonersgebonden kosten stijgen € 1,2 miljoen uit boven de kosten in 2019. Deze overschrijding betreft met name de meerkosten van beschermingsmiddelen en het testen van medewerkers (€ 1,3 miljoen). Daarnaast is een toename zichtbaar in de kosten van uitbesteding zorg (+/+ € 0,4 miljoen). Dit betreft zorg aan cliënten van Amarant die worden uitbesteed aan een derde partij. Door de invoering van de Wmo en Jeugdwet is het aantal onderaannemers toegenomen.

Tegenover de toegenomen kosten staat een daling van de kosten van grondstoffen en benodigdheden voor de dagbestedingslocaties en lagere kosten ontspanning cliënten (-/- € 0,5 miljoen). Door corona zijn minder materialen ingezet binnen de dagbesteding en is daarnaast minder uitgegeven aan ontspanning van cliënten, omdat locaties voor ontspanning veelal gesloten zijn geweest.

Onderhoud en energie (+/+ € 0,2 miljoen)

De kosten in verband met klein en groot onderhoud liggen circa € 0,2 miljoen hoger dan in 2019.

De kosten voor energie liggen in 2020 gelijk aan de kosten in 2019. Door Amarant wordt fors geïnvesteerd in duurzaamheid (o.a. zonnepanelen). Zonder deze investeringen zou door de indexering van de energietarieven en energiebelasting een stijging in energielasten zichtbaar zijn geweest. Verwachting is dat in de komende jaren een daling zichtbaar zal zijn in de energiekosten.

Huur en leasing (-/- € 0,1 miljoen)

De kosten van huur en leasing liggen € 0,1 miljoen lager dan de jaarrekening 2019. Dit is met name het gevolg van het afstoten van een aantal huurpanden, bijvoorbeeld de kantoorlocatie Van Limburg Stirumlaan.

Dotaties en vrijval voorzieningen (+/+ € 0,7 miljoen)

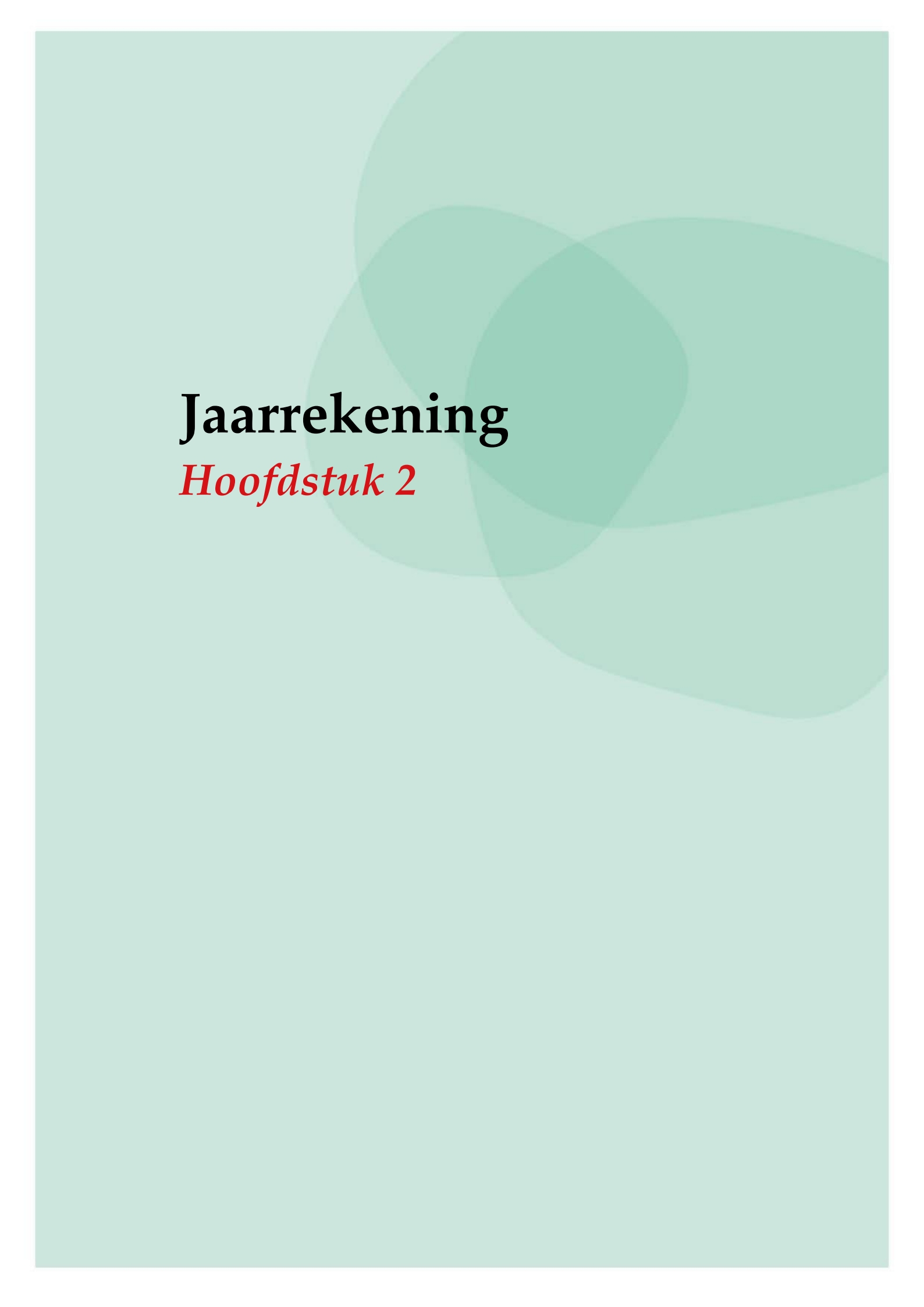
De mutaties in de voorzieningen betreffen het verschil in de dotatie / vrijval binnen de diverse voorzieningen in het jaar 2020 ten opzichte van het jaar 2019. De mutatie van € 0,7 miljoen betreft een voorziening voor mogelijk oninbare vorderingen op gemeenten in het kader van de Wmo en Jeugdwet (op basis van de openstaande vorderingen ultimo 2020) en een voorziening voor dubieuze debiteuren (niet zijnde gemeenten).

1.4.5 Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten (* € 1 mln)	2020	2019	Vershil	%
Financiële baten en lasten	€ 2,60	€ 3,10	€ 0,50-	16,1%-

De financiële baten en lasten zijn € 0,5 miljoen lager dan de jaarrekening 2019. Dit is veroorzaakt door het herfinancieren van bestaande leningen tegen gunstigere rentevoorzwaarden. In 2019 is tevens sprake geweest van een eenmalige rentelast van € 0,3 miljoen.

Het gemiddelde rentepercentage ligt momenteel op 2,59% (was 2,64% in 2019) op een leningenportefeuille van circa € 97 miljoen. Binnen Amarant wordt gestreefd naar het afsluiten van leningen tegen de meest gunstige condities. Om de leningen tegen gunstige voorwaarden te kunnen afsluiten is een goed weerstandsvermogen van groot belang en is Amarant aangesloten bij het Waarborgfonds voor de zorgsector (Wfz).

The background is a solid teal color. Overlaid on this are several large, overlapping circles in a slightly darker shade of teal. These circles are positioned in the upper right and center of the page, creating a layered, abstract effect.

Jaarrekening

Hoofdstuk 2

2 Jaarrekening

- 2.1 Geconsolideerde balans Amarant (na resultaatbestemming)
- 2.2 Geconsolideerde resultatenrekening Amarant
- 2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht Amarant
- 2.4 Algemene toelichting en waardering van grondslagen en resultaatbepaling
- 2.5 Toelichting op de geconsolideerde balans Amarant
- 2.6 Verloopoverzicht materiële en financiële vaste activa Amarant
- 2.7 Overzicht langlopende leningen
- 2.8 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening
- 2.9 WNT-verantwoording
- 2.10 Enkelvoudige balans (na resultaatbestemming) Amarant
- 2.11 Enkelvoudige resultatenrekening Amarant
- 2.12 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening
- 2.13 Transacties met verbonden partijen
- 2.14 Resultaatbestemming
- 2.15 Gebeurtenissen na balansdatum
- 2.16 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening
- 2.17 Overige gegevens
- 2.18 Controleverklaring

Bijlage Gesegmenteerde resultaatrekening Amarant 2020

Bijlage Coronacompensatie Amarant 2020

2.1 Geconsolideerde balans Amarant (na resultaatbestemming)

	Ref.	31 december 2020 €	31 december 2019 €
ACTIVA			
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa	1.	197.857.434	193.222.017
Financiële vaste activa	2.	0	0
Totaal vaste activa		197.857.434	193.222.017
<u>Vlottende activa</u>			
Voorraden	3.	1	1
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4.	0	-80.428
Vorderingen en overlopende activa	5.	8.943.204	10.623.663
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	10.	1.038.843	2.097.353
Liquide middelen	6.	47.972.530	37.786.647
Totaal vlottende activa		57.954.578	50.427.236
Totaal activa		255.812.012	243.649.253
PASSIVA			
<u>Eigen vermogen</u>			
Kapitaal		304.553	304.553
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		87.169.214	82.819.954
Algemene en overige reserves		950.590	950.590
Totaal eigen vermogen	7.	88.424.357	84.075.097
Voorzieningen	8.	5.163.596	4.014.751
Langlopende schulden	9.	109.281.674	107.923.766
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	10.	1.337.925	207.473
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11.	51.604.460	47.428.168
Totaal passiva		255.812.012	243.649.253

2.2 Geconsolideerde resultatenrekening Amarant

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit Wlz/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	14.	230.307.510	225.223.966
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	15.	62.754.678	61.161.259
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp, inclusief overige Wmo-prestaties)	16.	5.168.743	5.189.574
Overige bedrijfsopbrengsten	17.	7.490.059	10.451.292
Som der bedrijfsopbrengsten		305.720.991	302.026.091
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	18.	223.370.655	217.831.135
Afschrijvingen op materiële/financiële vaste activa	19.	12.458.708	12.498.855
Bijzondere waardeverminderingen impairment	20.	0	0
Overige bedrijfskosten	21.	62.940.654	64.393.324
Som der bedrijfslasten		298.770.017	294.723.314
BEDRIJFSRESULTAAT		6.950.974	7.302.777
Financiële baten en lasten	22.	-2.601.714	-3.078.478
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		4.349.260	4.224.299
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		4.349.260	4.224.299

2.2.1 Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt bestemd:

	2020 €	2019 €
<i>Toevoeging/onttrekking:</i>		
Reserve aanvaardbare kosten	6.394.260	2.179.299
Bestemmingsreserve transitie bedrijfsvoering	-2.045.000	2.045.000
Totaal bestemming	4.349.260	4.224.299

2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht Amarant

	€	2020 €	€	2019 €
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		6.950.974		7.302.777
<u>Aanpassingen voor:</u>				
- afschrijvingen	12.458.708		12.498.855	
- mutatie PBL	878.027		235.270	
- mutaties voorzieningen	1.148.846		- 1.320.665	
		14.485.581		11.413.460
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>				
- voorraden	0		0	
- mutatie onderhanden werk DBC	-80.428		368.658	
- vorderingen	1.680.459		3.552.548	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2.188.962		-63.354	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	4.009.792		3.876.151	
		7.798.785		7.734.003
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		29.235.340		26.450.240
Buitengewoon resultaat				
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		29.235.340		26.450.240
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-17.659.414		-15.177.099	
Desinvesteringen materiële vaste activa	565.289		3.128.339	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	0		350.000	
Aflossing lening u/g	0		0	
Verwerving deelneming	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-17.094.125		-11.698.760
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangen en betaalde interest	-2.601.714		-3.078.478	
Nieuw opgenomen leningen	5.000.000		7.622.008	
Aflossing langlopende schulden	-4.353.618		-7.644.060	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.955.332		-3.100.530
Mutatie geldmiddelen		10.185.883		11.650.950
Stand geldmiddelen per 1 januari		37.786.647		26.135.697
Stand geldmiddelen per 31 december		47.972.530		37.786.647
Mutatie geldmiddelen		10.185.883		11.650.950

Bij de opstelling van het kasstroomoverzicht is gebruikgemaakt van de indirecte methode.

2.4 Algemene toelichting en waardering van grondslagen en resultaatbepaling

2.4.1 Algemeen

Algemene gegevens	
Naam rechtspersoon	Stichting Amarant
Adres	Bredaseweg 412
Postcode en plaats	5037 LH TILBURG
Telefoonnummer	088-6111030
Nummer Kamer van Koophandel	41096992
Aansluitnummers Nza	300-170, 300-171, 300-2499, 300-2505
E-mailadres	raad.van.bestuur@amarant.nl
Website	http://www.amarant.nl
Kernactiviteiten	Behandeling, zorg- en dienstverlening en al hetgeen daarmee in de ruimste zin genomen in verband staat voor kinderen, jeugdigen, volwassenen en ouderen met een (lichte) beperking waarbij verschillende financieringsgrondslagen aan de orde kunnen zijn.

Groepsverhoudingen

Op 30 december 2020 heeft binnen de groepsverhoudingen een wijziging plaatsgevonden. Self B.V. is opgeheven per 30 december 2020. De onder Self B.V. participerende voorzieningen zijn ondergebracht bij Amarant.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers over 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

Financiële instrumenten

Algemeen

Amarant maakt in de bedrijfsuitoefening geen gebruik van derivaten.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de rentevastperiode. De leningen worden zoveel mogelijk aangehouden tot het einde van de looptijd.

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings-, vervaardigingsprijs en overige toerekenbare kosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik.

Binnen Amarant zijn de hieronder opgenomen afschrijvingstermijnen per activasoort (de componentenbenadering) gehanteerd:

Activa	Economische levensduur		
		Afschrijving in:	Restwaarde
Grond	0	jaar	100%
Grond KSW	0	jaar	100%
Terreinvoorzieningen grootschalig	20	jaar	0%
Terreinvoorzieningen KSW	20	jaar	0%
Permanente gebouwen grootschalig	40	jaar	0%
Permanente gebouwen KSW	30	jaar	50%
Permanente gebouwen dagbesteding	30	jaar	0%
Verbouwingen grootschalig	20	jaar	0%
Verbouwingen KSW	10	jaar	0%
Installaties grootschalig	15	jaar	0%
Installaties KSW	15	jaar	0%
Instandhouding	10	jaar	0%
Trekkingsrechten	10	jaar	0%

Activa	Economische levensduur		
	Afschrijving in:		Restwaarde
Instandhouding KSW	10	jaar	0%
Aanloopkosten grootschalig	40	jaar	0%
Aanloopkosten KSW	1	jaar	0%
Bouwrente grootschalig	40	jaar	0%
Bouwrente KSW	1	jaar	0%
Inventaris	7	jaar	0%
Automatiseringsapparatuur	3	jaar	0%
Vervoermiddelen	5	jaar	0%

De gehanteerde afschrijvingspercentages voor de toepassing van de economische levensduur zijn vermeld in de desbetreffende bijlage.

De materiële vaste activa, die behoren tot de niet-WTZi/WMG-gefinancierde vaste activa, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, respectievelijk de verwachte directe opbrengstwaarde indien besloten is tot verkoop en de boekwaarde groter is dan de directe opbrengstwaarde. De kleinschalige gebouwen die worden verkocht, zijn gewaardeerd tegen de directe opbrengstwaarde. Gebouwen die zijn gesloopt, worden gewaardeerd tegen de grondwaarde. De bouwprojecten worden opgenomen tegen de boekwaarde van het onderhanden werk.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningsplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de kleinschalige woonvoorzieningen (KSW) per activagroep wordt verwezen naar 2.6.1 mutatieoverzicht materiële/financiële vaste activa.

Bijzondere waardeverminderingen

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

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Amarant heeft de directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van dit zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroom genererende eenheden (divisies) en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2020.

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

- Als kasstroom genererende eenheid zijn de divisies van Amarant aangehouden. Per divisie is de bedrijfswaarde afgezet tegen de huidige boekwaarde.
- De levensduur van panden op centrumlocaties wordt gesteld op 40 jaar en de levensduur van gebouwen in de wijk op 30 jaar.
- Woongebouwen in de wijk worden afgeschreven tot een restwaarde van 50% van de WOZ. Dagbestedingsgebouwen in de wijk worden afgeschreven tot een restwaarde van € 0,-.
- Op centrumlocaties is een herinvestering van 35% van € 2.223,- per BVO na 20 jaar bovenop de jaarlijkse instandhouding meegenomen.
- De bezettingsgraad is gebaseerd op de werkelijke bezetting van december 2019, verminderd met een mogelijke extra leegstand van 1%.
- Huidige samenstelling van de cliëntenpopulatie.
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2020 en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2021 tot aan einde levensduur.
- Vervangingsinvesteringen tot een niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde van de levensduur in gebruik te houden, zijn in de berekening meegenomen.
- Een disconteringsvoet van 5,25% voor eigendomspanden en 3% voor huurpanden.
- De maatregelen uit het regeerakkoord zijn meegenomen in de berekening. Voor de ZZP's 1VG, 1LG, 2VG, 3LG is gerekend met een maximale huur van € 619,-. Voor extramurale dagbesteding en begeleiding in de thuissituatie is voor vastgoed gerekend met een bijdrage per dagdeel van € 3,50 en voor begeleiding van € 1,50 per uur.

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2020 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen is positief, waardoor in de jaarrekening geen bijzondere waardevermindering is toegepast.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa in de jaarrekening 2020 zijn nihil.

Voorraden

De voorraden aanwezig binnen Amarant zijn gewaardeerd op een symbolisch bedrag van € 1. Deze waarderingssystematiek wordt toegepast, omdat de omvang van de voorraden beperkt is en jaarlijks ongeveer gelijk blijft.

Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC's worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de DBC indien deze lager is. De productie van de onderhanden projecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening dubieuze debiteuren is volgens de statische methode bepaald.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekeningcourantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is het overblijvend bedrag in de activa van Amarant na aftrek van al haar vreemd vermogen. Onder het kapitaal wordt opgenomen het bij oprichting of later ingebrachte kapitaal. De bestemmingsreserves zijn een gedeelte van het eigen vermogen waaraan door het bestuur een bestemming is toegekend. De algemene en overige reserves zijn vrij besteedbaar.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

De volgende voorzieningen zijn gevormd:

De **voorziening uitgestelde beloningen** wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen als gevolg van jubileumuitkeringen en OBU-/pensioenuitkeringen. Het betreft uitkeringen ten behoeve van 12,5-jarige jubilea, 25-jarige jubilea en 40-jarige jubilea en medewerkers die (vervroegd) uit dienst gaan door het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd, die conform CAO Gehandicaptenzorg recht hebben op een uitkering. Bij het bepalen van de verplichting is rekening gehouden met de blijfkansen van medewerkers in het huidige medewerkersbestand. De blijfkansen zijn bepaald op basis van data van de afgelopen vijf jaar. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde.

De **voorziening langdurig zieken** is bepaald op basis van de verplichtingen die betrekking hebben op medewerkers die langdurig ziek zijn. De doorbetalingsverplichting bedraagt in het eerste jaar van ziekte 100% en in het tweede jaar 70%. Van deze medewerkers kan in redelijkheid worden aangenomen dat ze te zijner tijd de WIA zullen instromen. De verplichting is gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarnaast is vanaf 2015 in de voorziening tevens rekening gehouden met de transitievergoeding die aan medewerkers bij uitdiensttreding zal moeten worden betaald. Deze transitievergoeding zal worden gecompenseerd door het UWV.

De **voorziening overige personeelszaken** wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen inzake als gevolg van letselschade. Hiervoor is een verzekering afgesloten waarbij voor het eigen risico deze voorziening is gevormd.

De **voorziening verlieslatende contracten** is met terugwerkende kracht vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen. Gezien de bedrijfswaarde van de verschillende kasstroom genererende eenheden is er geen grond meer voor het vormen van een dergelijke voorziening. De vergelijkende cijfers zijn aangepast.

Langlopende schulden

Het Persoonlijk Budget Levensfase (PBL) is bepaald op basis van de openstaande PBL-uren per einde verslagjaar. Het betreft de langlopende verplichting op loondoorbetaling bij opname van de extra verlofuren. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde.

Kortlopende schulden

Het Persoonlijk Budget Levensfase (PBL) is bepaald op basis van de openstaande PBL-uren per einde verslagjaar. Het betreft de kortlopende verplichting op loondoorbetaling bij opname van de extra verlofuren. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde.

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten zijn, voor wat betreft het wettelijk budget aanvaardbare kosten of daarmee gelijk te stellen middelen, berekend aan de hand van de voorschriften van de NZa. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

Stichting Amarant heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Amarant valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloodregeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 23,5% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 12.770 (2019 € 12.426). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 110.111 (2019 € 107.593). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 11,75% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2020 volgens opgave van het fonds 92,6%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar (periode 2019-2028) hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft Amarant bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

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

Overige

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten e.d. worden niet in de balans geactiveerd en gepasseerd. De lasten, die

hieruit voortvloeien, worden onder bedrijfslasten verantwoord. Als buitengewone baten en lasten worden baten en lasten opgenomen, die niet uit de gewone bedrijfsuitoefening voortvloeien.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen onder aftrek van de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Ontvangen interest en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Amarant maakt geen gebruik van financiële leasing.

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.

2.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	2020 €	2019 €
Bedrijfsgebouwen en terreinen	167.638.309	161.489.515
Machines en installaties	8.901.598	10.526.508
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	13.402.763	12.636.382
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	7.914.764	8.569.612
Totaal materiële vaste activa	197.857.434	193.222.017

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

	2020 €	2019 €
Boekwaarde per 1 januari	193.222.017	193.668.124
Bij: investeringen	17.659.414	15.177.097
Af: bijzondere waardeminderingen impairment	0	0
Af: afschrijvingen	12.458.708	12.494.867
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	690.276
Af: desinvesteringen	565.289	2.438.065
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	197.857.434	193.222.017

De grootste investeringen in 2020 betreffen de nieuwbouw van de locaties Twikkelstraat Breda, en Winkellaan 5-7 en de grondige renovatie van de locaties Bosstraat 2 en 4

2. Financiële vaste activa

	2020 €	2019 €
Overige vorderingen:		
Leningkosten	0	0
Verstekte lening	0	0
Totaal financiële vaste activa	0	0

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2020 €	2019 €
Boekwaarde per 1 januari	0	353.988
Af: voorziening oninbaarheid	0	350.000
Af: afschrijving leningkosten	0	3.988
Boekwaarde per 31 december	0	0

3. Voorraden

Totaal voorraden

2020	2019
€	€
1	1

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Onderhanden werk DBC's
Af: voorziening onderhanden werk
Af: eenmalige verrekening
Af: mogelijke correcties zorgverzekeraars

Totaal onderhanden werk

2020	2019
€	€
0	0
0	0
0	0
0	-80.428
0	-80.428

5. Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen:

Debiteuren sociaal domein
Debiteuren overig
Debiteuren DBC's
Nog te factureren omzet DBC's
Overige vorderingen

Totaal vorderingen

Overlopende activa:

Vooruitbetaalde bedragen
Nog te ontvangen bedragen
Overige overlopende activa

Totaal overlopende activa

Totaal vorderingen en overlopende activa

2020	2019
€	€
4.126.468	2.981.397
1.292.251	2.291.673
0	189.703
0	116.490
801.422	449.553
6.220.141	6.028.816
1.666.989	1.677.104
1.056.074	2.917.743
0	0
2.723.063	4.594.847
8.943.204	10.623.663

Toelichting vorderingen en overlopende activa:

De omvang van de vorderingen is afgenomen. Dit is met name veroorzaakt doordat de openstaande vordering op het UWV voor compensatie van transitievergoedingen over de jaren 2015-2019 is afgewikkeld. Het UWV heeft de openstaande bedragen in 2020 aan Amarant overgemaakt.

De voorziening dubieuze debiteuren (zie debiteuren overig) is volgens de statische methode berekend. Op de vordering op debiteuren is een voorziening van oninbaarheid in mindering gebracht van € 326.000. In het voorgaande verslagjaar bedroeg de voorziening voor oninbaarheid € 183.000. Uit het oogpunt van voorzichtigheid is in het kader debiteuren sociaal domein tevens een voorziening voor oninbaarheid getroffen van € 1.498.481. Deze voorziening is bepaald door van iedere individuele gemeente vast te stellen wat het financiële risico is en daarnaast is een voorziening opgenomen voor gerealiseerde overproductie in regio's met een budgetplafond.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

6. Liquide middelen

Bankrekeningen
Kassen

Totaal liquide middelen

2020	2019
€	€
47.850.335	37.637.434
122.195	149.213
47.972.530	37.786.647

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2020 €	2019 €
Kapitaal	304.553	304.553
Bestemmingsfondsen	87.169.214	80.774.954
Bestemmingsreserve	-	2.045.000
Algemene en overige reserves	950.590	950.590
Totaal eigen vermogen	88.424.357	84.075.097

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	2020 €	2019 €
Stand per 1 januari	84.075.097	77.795.796
Resultaatbestemming	4.349.260	4.224.299
Overige mutaties	-	2.055.000
Stand per 31 december	88.424.357	84.075.097

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020 €	Resultaat- Bestemming €	Overige Mutaties €	Saldo per 31-12-2020 €
Kapitaal	304.553	-	-	304.553
Totaal kapitaal	304.553	-	-	304.553

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020 €	Resultaat- Bestemming €	Overige Mutaties €	Saldo per 31-12-2020 €
Reserve aanvaardbare kosten	80.774.954	6.394.260	-	87.169.214
Totaal bestemmingsfondsen	80.774.954	6.394.260	-	87.169.214

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020 €	Resultaat- Bestemming €	Overige Mutaties €	Saldo per 31-12-2020 €
Bestemmingsreserve transitie bedrijfsvoering	2.045.000	-2.045.000	-	-
Totaal bestemmingsreserve	2.045.000	-2.045.000	-	-

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020 €	Resultaat Bestemming €	Overige Mutaties €	Saldo per 31-12-2020 €
Algemene reserve	950.590	-	-	950.590
Totaal algemene en overige reserves	950.590	-	-	950.590

Totaal eigen vermogen	84.075.097	4.349.260	-	88.424.357
------------------------------	-------------------	------------------	----------	-------------------

Toelichting reserve aanvaardbare kosten:

De reserve aanvaardbare kosten wordt gevormd uit dat deel van de exploitatieresultaten, waarop geen nacalculatie door de tarief beoordelende instanties plaatsvindt. Exploitatie-overschotten worden toegevoegd aan deze reserve, terwijl tekorten aan de reserve worden onttrokken.

Toelichting bestemmingsreserve Transitie Bedrijfsvoering:

De bestemmingsreserve Transitie Bedrijfsvoering is in verslagjaar 2020 ingezet voor transitie van de bedrijfsvoering.

8. Voorzieningen	Saldo per 01-01-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2020
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€	€
Voorziening overige personeelszaken	0	250.000	0	0	250.000
Voorziening uitgestelde beloningen	2.419.169	510.344	375.983	0	2.553.530
Voorziening langdurig zieken	1.595.582	2.299.460	1.124.393	410.583	2.360.066
Totaal voorzieningen	4.014.751	3.059.804	1.500.376	410.583	5.163.596

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

	31-12-2020 €
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	226.452
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	4.937.144
Totaal voorzieningen	5.163.596
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.525.628

Voorziening uitgestelde beloningen

De stand van de voorziening uitgestelde beloningen is bepaald op: **€ 2.419.169**.

De voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen als gevolg van jubileumuitkeringen en OBU- en pensioenuitkeringen. Het betreft uitkeringen ten behoeve van 12,5 jarige jubilarissen, 25 jarige jubilarissen en 40 jarige jubilarissen, die conform CAO Gehandicaptenzorg recht hebben op een uitkering. Daarnaast hebben werknemers die met de OBU of met pensioen gaan conform de CAO Gehandicaptenzorg recht op een uitkering. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde (4%).

Voorziening overige personeelszaken

De stand van de voorziening voor overige personeelszaken is bepaald op: **€ 250.000**.

De voorziening overige personeelszaken wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen als gevolg van letselschade. Hiervoor is een verzekering afgesloten waarbij voor het eigen risico deze voorziening is gevormd.

Voorziening langdurig zieken

De stand van de voorziening voor langdurig zieken is bepaald op: **€ 1.595.582**.

De voorziening is getroffen voor langdurig zieken, waarvan in redelijkheid kan worden aangenomen dat de betreffende werknemers ziek blijven en te zijner tijd de WIA zullen instromen, waardoor Amarant verplicht is het salaris door te betalen. Hierbij is zowel het eerste jaar loondoorbetaling (100%) als het tweede jaar loondoorbetaling (70%) meegerekend. Daarnaast is rekening gehouden met de transitievergoeding die bij uitdiensttreding dient te worden betaald. De verplichting is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening verlieslatende contracten

De voorziening verlieslatende contracten ad **€ 2.055.000** is met terugwerkende kracht vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen. Gezien de bedrijfswaarde van de verschillende kasstroom genererende eenheden is er geen grond meer voor het vormen van een dergelijke voorziening. De vergelijkende cijfers zijn aangepast.

9. Langlopende schulden

	2020 €	2019 €
Schulden aan kredietinstellingen	92.298.235	91.818.353
Persoonlijk LevensfaseBudget (PBL)	16.983.439	16.105.413
Totaal langlopende schulden	109.281.674	107.923.766

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

	2020 €	2019 €
Stand per 1 januari	96.171.971	96.194.025
Bij: nieuwe leningen	5.000.000	7.622.008
Af: vervroegde aflossingen	0	0
Af: aflossingen	4.353.618	7.644.061
Stand per 31 december	96.818.353	96.171.971
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.520.118	4.353.618
Stand schulden aan kredietinstellingen per 31 december	92.298.235	91.818.353

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

	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	4.520.118
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar) (balanspost)	92.298.235
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	21.053.280

Voor een nadere toelichting op de schulden aan kredietinstellingen wordt verwezen naar de bijlage 2.7 overzicht langlopende leningen. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De volgende zekerheden zijn verstrekt:

- Rabobank: verpanding vorderingen betreffende naverrekening en vorderingen op derden, uit hoofde van exploitatiekrediet en investeringsfaciliteit.
- In 2013 is een hypotheek verstrekt over de totale onroerende goederen aan de Rabobank, Wfz en Provincie Noord-Brabant. In 2017 is een gewijzigde hypotheek ingeschreven ten behoeve van de Rabobank en Wfz.

De stand van de (langlopende) verplichting Persoonlijk Budget Levensfase (PBL) is bepaald op: **€ 16.105.413**.

10. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot en/of vorderingen uit hoofde van financieringstekort

Vorderingen uit hoofde van bekostiging	2020 €	2019 €
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	983.885	2.097.353
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	983.885	2.097.353

Schulden uit hoofde van bekostiging	2020 €	2019 €
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2.290.106	207.473
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	2.290.106	207.473

	t/m 2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	Totaal €
Saldo per 1 januari	-38.065	-26.903	1.954.848	-	1.889.880
Financieringsverschil boekjaar				-153.685	-153.685
Correcties voorgaande jaren			-240.664		-240.664
Mogelijk oninbaar toch ontvangen					
Correcties saldo					
Betalingen/ontvangsten			-1.794.613		-1.794.613
Subtotaal mutatie boekjaar			-2.035.277	-153.685	-2.188.962
Saldo per 31 december	-38.065	-26.903	-80.429	-153.685	-299.082
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
- West-Brabant			C	a	
- Midden-Brabant			C	a	
- Noordoost-Brabant			C	a	
- Zuidoost-Brabant			C	a	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraars

c = definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

2020 €	2019 €
1.038.843	2.097.353
-1.337.925	-207.473
-299.082	1.889.880

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar Wlz-zorg	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	230.451.674	224.934.413
Af: ontvangen voorschotten	231.314.369	223.978.139
Af: voorziening mogelijk oninbaar	274.875	0
Subtotaal financieringsverschil Wlz-zorg	-1.137.570	956.274
 Specificatie financieringsverschil in het boekjaar subsidies	 2020	 2019
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten subsidies	3.681.810	3.820.007
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	2.697.925	2.821.433
Subtotaal financieringsverschil subsidies	983.885	998.574
 Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (GGZ)	 2020	 2019
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	0	603.654
Af: ontvangen voorschotten	301.692	921.197
Af: mutatie onderhanden werk DBC's	0	-395.561
Af: mutatie nog te ontvangen bedragen DBC's	-306.193	-6.746
Af: voorziening mogelijk oninbaar	0	80.429
Af: correctie voorgaande jaren	4.501	4.335
Subtotaal financieringsverschil GGZ	0	0
 Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Justitie)	 2020	 2019
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	799.670	701.862
Af: ontvangen voorschotten	799.670	701.862
Subtotaal financieringsverschil Justitie	0	0
 Totaal financieringsverschil in het boekjaar	 -153.685	 1.954.848

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	2020	2019
	€	€
<i>Kortlopende schulden:</i>		
Crediteuren	5.861.981	6.173.333
Verplichting Persoonlijk Budget Levensfase (PBL)	7.051.617	6.593.466
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4.520.118	4.353.618
Belastingen en sociale premies	13.714.499	10.062.538
Schulden terzake pensioenen	489.649	518.066
Nog te betalen salarissen	14.046	0
Terugbetalingsverplichting zorgbonus	1.227.567	0
Overige schulden	1.301.655	1.276.441
Totaal kortlopende schulden	34.181.132	28.977.462

De omvang van de schulden is toegenomen. Dit is met name te relateren aan de in december 2020 uitbetaalde zorgbonus, waarover de eindheffing pas in 2021 aan de Belastingdienst is voldaan. Daarnaast resteert nog een terugbetalingsverplichting van de zorgbonus, doordat Amarant aan minder medewerkers de zorgbonus heeft betaald dan in de aanvraag is meegenomen en daarnaast de afdracht eindheffing lager is dan in de aanvraag, doordat een gedeelte kon worden bekostigd uit de vrije ruimte van de werkkostenregeling.

	2020	2019
	€	€
<i>Overlopende passiva:</i>		
Nog te betalen kosten	5.885.883	6.805.134
Vakantiegeld	7.213.602	6.943.624
Vakantiedagen	3.029.852	2.880.716
Vooruitontvangen opbrengsten	1.293.991	1.821.232
Totaal overlopende passiva	17.423.328	18.450.706

Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	51.604.460	47.428.168
---	-------------------	-------------------

Het rekening-courantkrediet bij de Rabobank ter financiering van het werkkapitaal bedraagt € 15.000.000. Daarnaast is een revolverend investeringskrediet beschikbaar ad € 10.000.000 per jaar.

De stand van de (kortlopende) verplichting Persoonlijk Budget Levensfase (PBL) is bepaald op: € 7.051.617.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Ultimo verslagjaar bestaan de volgende verplichtingen (op jaarbasis) uit hoofde van:

- Erfpacht-, huur- en leasecontracten van € 11.642.882
De totale verplichting tot einde looptijd van de diverse erfpacht-, huur- en leasecontracten bedraagt circa € 25,7 miljoen, waarvan kortlopend (korter dan 1 jaar) het hierboven genoemde bedrag. Van de totale verplichting heeft een bedrag van circa € 10,9 miljoen een looptijd tussen 1 en 5 jaar (2021 tot en met 2025) en een bedrag van circa € 3,1 miljoen langer dan 5 jaar.
- Obligoverplichting Waarborgfonds (Wfz) € 1.784.688
Dit bedrag heeft betrekking op de leningen die afgesloten zijn met zekerheid van het Waarborgfonds. Het Waarborgfonds heeft als zekerheid ingebouwd dat, indien het in financiële problemen komt, de deelnemers 3% van de geborgde leningen als renteloze lening dienen te verstrekken aan het Waarborgfonds. Het totaal van de geborgde leningen bij het Waarborgfonds per einde verslagjaar bedraagt € 59.489.598.
- Verplichting bouwprojecten € 7.536.460
Dit bedrag heeft betrekking op aangegane verplichtingen inzake bouwprojecten. Met aannemers zijn reeds financiële verplichtingen die in een later stadium gefactureerd zullen worden.

De afgegeven bankgaranties betreffen:

- Bankgarantie t.b.v. Nationaal Grondbezit B.V. (2010)	€ 51.700
- Bankgarantie t.b.v. Nationaal Grondbezit B.V. (2012)	€ 10.665
- Bankgarantie t.b.v. Gemeente Breda (2015)	€ 25.000

2.6 Mutatieoverzicht materiële / financiële vaste activa

2.6.1 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	TOTAAL MATERIËLE VASTE ACTIVA
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	242.715.076	23.529.739	25.570.555	8.569.612	300.384.982
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	81.225.561	13.003.231	12.934.173	-	107.162.965
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	161.489.515	10.526.508	12.636.382	8.569.612	193.222.017
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	-	-	4.741.379	12.918.035	17.659.414
- activeringen	13.576.383	-	-3.500	-13.572.883	0
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	7.328.144	1.624.910	3.505.654	-	12.458.708
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	6.749.747	701.907	4.461.733	-	11.913.387
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	6.749.747	701.907	4.461.733	-	11.913.387
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	195.405	-	500.801	-	696.206
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	95.960	-	34.957	-	130.917
<i>Per saldo</i>	99.445	-	465.844	-	565.289
<i>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</i>	6.148.794	-1.624.910	766.381	-654.848	4.635.417
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	249.346.307	22.827.832	25.345.900	7.914.764	305.434.803
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	81.707.998	13.926.234	11.943.137	-	107.577.369
Boekwaarde per 31 december 2020	167.638.309	8.901.598	13.402.763	7.914.764	197.857.434
Afschrijvingspercentage	2,5% - 10%	6,7%	10% - 33,33%	n.v.t.	

2.6.2 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Leningskosten	Verstreckte lening / deelneming	Totaal financiële vaste activa
<i>Afschrijvingspercentage NZa</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>	
<i>Afschrijvingspercentage economisch</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>	
Stand per 1 januari 2020			
- aanschafwaarde	137.681	-	137.681
- cumulatieve afschrijvingen duurzame waardevermindering	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	137.681	-	137.681
- cumulatieve afschrijvingen economisch			-
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	-	-	-
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	-
<i>- terugname afgeschreven activa</i>			
Aanschafwaarde	137.681	-	137.681
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	137.681	-	137.681
<i>- desinvesteringen</i>			
Aanschafwaarde	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
<i>Per saldo</i>	-	-	-
<i>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</i>	-	-	-
Stand per 31 december 2020			
- aanschafwaarde	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen duurzame waardevermindering	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen NZa	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen economisch			-
Boekwaarde per 31 december 2020	-	-	-

2.7 Overzicht langlopende leningen

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totaal Looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31-12-2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31-12-2020	Restschuld over 5 jaar	Restant looptijd eind 2020	Aflossings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden		
		€	Jaar		%	€	€	€	€	€	Jaar		€			
BNG 40.0080082	01-06-1993	1.926.297,02	40 jaar	onderhandse lening	2,6200	674.203,94		48.157,43	626.046,51	385.259,36	13 jaar	per jaar	48.157,43	Staat der Nederlanden		
BNG 40.0085850	17-12-1996	653.398,13	28 jaar	onderhandse lening	1,2900	116.678,23		23.335,64	93.342,59	0,00	4 jaar	per jaar	23.335,64	Staat der Nederlanden		
BNG 40.0086146	17-03-1997	1.325.673,52	27 jaar	onderhandse lening	0,4200	245.495,09		49.099,02	196.396,07	0,00	4 jaar	per jaar	49.099,02	Staat der Nederlanden		
BNG 40.0086702	17-06-1997	596.857,12	28 jaar	onderhandse lening	0,5900	127.897,97		21.316,32	106.581,65	0,00	5 jaar	per jaar	21.316,32	Staat der Nederlanden		
BNG 40.0086708	17-06-1997	712.162,67	28 jaar	onderhandse lening	0,5900	152.606,30		25.434,38	127.171,92	0,00	5 jaar	per jaar	25.434,38	Staat der Nederlanden		
BNG 40.0099435	20-09-2004	250.000,00	40 jaar	onderhandse lening	2,8500	156.250,00		6.250,00	150.000,00	118.750,00	24 jaar	per jaar	6.250,00	borgstelling WFZ		
BNG 40.0099434	20-09-2004	600.000,00	40 jaar	onderhandse lening	2,8500	375.000,00		15.000,00	360.000,00	285.000,00	24 jaar	per jaar	15.000,00	borgstelling WFZ		
BNG 40.0103293	15-01-2008	5.000.000,00	30 jaar	onderhandse lening	4,8350	3.166.666,66		166.666,66	3.000.000,00	2.166.666,66	18 jaar	per jaar	166.666,67	borgstelling WFZ		
BNG 40.0105529	01-07-2010	5.672.252,68	25 jaar	onderhandse lening	3,6600	3.630.241,69		226.890,11	3.403.351,58	2.268.901,03	15 jaar	per jaar	226.890,11	borgstelling WFZ		
BNG 40.0105974	01-12-2010	431.091,20	20 jaar	onderhandse lening	4,2500	237.100,16		21.554,56	215.545,60	107.772,80	10 jaar	per jaar	21.554,56	borgstelling WFZ		
BNG 40.0106328	31-12-2013	5.672.252,64	20 jaar	onderhandse lening	4,3300	3.970.576,86		283.612,64	3.686.964,22	2.268.901,06	13 jaar	per half jaar	283.612,63	borgstelling WFZ		
BNG 40.0088969	15-12-1998	4.265.534,03	40 jaar	onderhandse lening	1,3000	2.026.128,68		106.638,35	1.919.490,33	1.386.298,58	18 jaar	per jaar	106.638,35	Staat der Nederlanden		
BNG 40.0101576	01-04-1996	1.998.448,06	40 jaar	onderhandse lening	4,2800	849.340,44		49.961,20	799.379,24	549.573,24	16 jaar	per jaar	49.961,20	Staat der Nederlanden		
BNG 40.0109386	02-12-2014	3.750.000,00	30 jaar	onderhandse lening	2,0450	3.125.000,00		125.000,00	3.000.000,00	2.375.000,00	24 jaar	per jaar	125.000,00	borgstelling WFZ		
BNG 40.110227	30-11-2015	12.000.000,00	30 jaar	onderhandse lening	1,6450	10.400.000,00		400.000,00	10.000.000,00	8.000.000,00	25 jaar	per jaar	400.000,00	borgstelling WFZ		
BNG 40.110481	01-05-2016	1.134.450,50	20 jaar	onderhandse lening	1,2500	964.282,91		56.722,53	907.560,38	623.947,73	16 jaar	per jaar	56.722,53	borgstelling WFZ		
BNG 40.111205	30-06-2017	4.950.000,00	33 jaar	onderhandse lening	1,6850	4.650.000,00		150.000,00	4.500.000,00	3.750.000,00	30 jaar	per jaar	150.000,00	borgstelling WFZ		
BNG 40.111914	02-07-2018	4.950.000,00	33 jaar	onderhandse lening	1,6750	4.800.000,00		150.000,00	4.650.000,00	3.900.000,00	31 jaar	per jaar	150.000,00	borgstelling WFZ		
ABN/AMRO 555310507	01-10-1994	291.543,81	30 jaar	onderhandse lening	2,7600	145.794,07		5.831,08	139.962,99	0,00	4 jaar	per jaar	5.831,08	borgstelling WFZ		A
ABN/AMRO 536906688	01-11-2004	539.998,46	20 jaar	onderhandse lening	2,7000	134.998,46		27.000,00	107.998,46	0,00	4 jaar	per jaar	27.000,00	borgstelling WFZ		
ABN/AMRO 555332233	31-12-1996	3.630.241,73	30 jaar	onderhandse lening	4,0100	1.542.852,78		90.756,04	1.452.096,74	998.316,54	6 jaar	per jaar	90.756,04	borgstelling WFZ		B
RABO OHL 03643 / 20436	31-12-2010	8.000.000,00	40 jaar	onderhandse lening	1,5000	6.200.000,00		200.000,00	6.000.000,00	5.000.000,00	30 jaar	per jaar	200.000,00	borgstelling WFZ		
RABO 1168902576	15-04-2013	10.000.000,00	14 jaar	onderhandse lening	3,8500	7.666.662,00		333.334,00	7.333.328,00	5.666.658,00	7 jaar	per half jaar	333.334,00	hypotheek		C
RABO 0050073642	29-01-2018	5.700.000,00	9 jaar	onderhandse lening	2,1000	5.700.000,00		0,00	5.700.000,00	5.700.000,00	7 jaar	op 31-12- 2027	0,00	hypotheek		D
RABO 0050073643	29-01-2018	3.800.000,00	9 jaar	onderhandse lening	2,1000	3.040.000,00		380.000,00	2.660.000,00	760.000,00	7 jaar	per half jaar	380.000,00	hypotheek		
RABO 0050101873	14-12-2018	4.200.000,00	10 jaar	onderhandse lening	2,2500	4.200.000,00		0,00	4.200.000,00	4.200.000,00	8 jaar	op 31-12- 2028	0,00	hypotheek		E
RABO 0050101872	14-12-2018	2.800.000,00	10 jaar	onderhandse lening	2,0000	2.520.000,00		280.000,00	2.240.000,00	840.000,00	8 jaar	per kwartaal	280.000,00	hypotheek		

RABO 0050129799	02-12-2019	2.250.000,00	15 jaar	onderhandse lening	1,3000	2.250.000,00		0,00	2.250.000,00	2.250.000,00	14 jaar	op 31-12-2034	0,00	hypotheek		F
RABO 0050129800	02-12-2019	2.250.000,00	15 jaar	onderhandse lening	1,2000	2.250.000,00		150.000,00	2.100.000,00	1.350.000,00	14 jaar	per kwartaal	150.000,00	hypotheek		
RABO 0050174928	15-12-2020	2.669.000,00	14 jaar	onderhandse lening	0,8000	0,00	2.669.000,00		2.669.000,00	0,00	14 jaar	op 31-12-2034	0,00	hypotheek	1	G
RABO 0050174927	15-12-2020	2.331.000,00	14 jaar	onderhandse lening	0,6500	0,00	2.331.000,00		2.331.000,00	1.498.500,00	14 jaar	per kwartaal	166.500,00	hypotheek	2	
WATERSCHAPSBANK 10027158	01-04-2011	2.250.000,00	25 jaar	onderhandse lening	3,7800	1.530.000,00		90.000,00	1.440.000,00	990.000,00	16 jaar	per jaar	90.000,00	borgstelling WFZ	3	
WATERSCHAPSBANK 10027159	01-04-2011	6.000.000,00	34 jaar	onderhandse lening	3,7950	5.280.000,00		90.000,00	5.190.000,00	4.740.000,00	25 jaar	per jaar	90.000,00	borgstelling WFZ	4	H
WATERSCHAPSBANK 10027156	31-12-2012	3.913.854,00	23 jaar	onderhandse lening	4,1300	2.722.681,06		170.167,56	2.552.513,50	1.701.675,70	15 jaar	per jaar	170.167,56	borgstelling WFZ	5	
WATERSCHAPSBANK 10027076	19-05-2013	7.500.000,00	30 jaar	onderhandse lening	4,1350	6.000.000,00		250.000,00	5.750.000,00	4.500.000,00	23 jaar	per jaar	250.000,00	borgstelling WFZ	6	
WATERSCHAPSBANK 10011434	15-04-2011	1.701.675,81	30 jaar	onderhandse lening	3,9000	113.445,01		56.722,54	56.722,47	0,00	1 jaar	per jaar	56.722,47	borgstelling WFZ		
WATERSCHAPSBANK 10020910	03-07-2001	1.493.390,69	40 jaar	onderhandse lening	3,8400	821.364,16		37.334,73	784.029,43	597.355,78	21 jaar	per jaar	37.334,73	Staat der Nederlanden		
WATERSCHAPSBANK 1-30189	28-06-2019	3.122.008,00	16 jaar	onderhandse lening	0,6700	3.122.008,00		195.125,50	2.926.882,50	1.951.255,00	15 jaar	per jaar	195.125,50	borgstelling WFZ		
SNS ASN05	15-02-1999	2.698.857,00	38 jaar	onderhandse lening	4,1500	1.264.697,00		71.708,00	1.192.989,00	834.449,00	17 jaar	per jaar	71.708,00	Staat der Nederlanden		I
Totaal		133.029.987,07				96.171.971,47	5.000.000,00	4.353.618,29	96.818.353,18	71.764.280,48			4.520.118,22			

- A In 2024 zal eenmalig als laatste aflossing een bedrag van € 122.469,75 worden afgelost.
B In 2026 zal eenmalig als laatste aflossing een bedrag van € 998.316,54 worden afgelost.
C In 2027 zal eenmalig als laatste aflossing een bedrag van € 5.333.324,00 worden afgelost.
D In 2027 zal de gehele lening ineens voor een bedrag van € 5.700.000,00 worden afgelost.
E In 2028 zal de gehele lening ineens voor een bedrag van € 4.200.000,00 worden afgelost.
F In 2034 zal de gehele lening ineens voor een bedrag van € 2.250.000,00 worden afgelost.
G In 2034 zal de gehele lening ineens voor een bedrag van € 2.669.000,00 worden afgelost.
H In 2045 zal eenmalig als laatste aflossing een bedrag van € 3.030.000,00 worden afgelost.
I In 2037 zal eenmalig als laatste aflossing een bedrag van € 45.661,00 worden afgelost.

Opmerkingen:

- Op 15-12-2020 is het investeringskrediet gedeeltelijk geconsolideerd in de nieuwe lening Rabo 0050129799 ad 2.669.000. De rente afspraak is 0,80% 5 jaar vast.
- Op 15-12-2020 is het investeringskrediet gedeeltelijk geconsolideerd in de nieuwe lening Rabo 0050129800 ad 2.331.000. De rente afspraak is 0,65% 5 jaar vast.
- Op 01-02-2021 loopt de afspraak voor de liquiditeitsopslag af. In 2020 is een nieuwe afspraak gemaakt. De nieuwe afspraak is 0,15% voor 1 jaar. De totale rente komt daarmee op 3,90% tot 01-02-2022.
- Op 04-01-2021 loopt de afspraak voor de liquiditeitsopslag af. In 2020 is een nieuwe afspraak gemaakt. De nieuwe afspraak is 0,15% voor 1 jaar. De totale rente komt daarmee op 3,915% tot 03-01-2022.
- Op 31-12-2020 liep de afspraak voor de liquiditeitsopslag af. De nieuwe afspraak is 0,15% voor 1 jaar. De totale rente komt daarmee op 4,25% tot 31-12-2021.
- Op 19-05-2020 liep de afspraak voor de liquiditeitsopslag af. De nieuwe afspraak is 0,10% voor 1 jaar. De totale rente komt daarmee op 4,135% tot 19-05-2021.

2.8 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

14. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten

	2020 €	2019 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	230.451.674	224.934.413
Correcties voorgaande jaren	-144.164	54.794
Vrijval voorziening voorgaande jaren	-	234.759
Totaal wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	230.307.510	225.223.966

15. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (incl. Wmo-huishoudelijke hulp)

	2020 €	2019 €
Opbrengsten Wmo	19.805.084	16.099.553
Opbrengsten Jeugdwet	36.644.030	35.525.491
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	11.120	523.225
Opbrengsten Justitie	777.671	701.862
Zorgprestaties tussen instellingen	780.588	3.278.097
Persoonsgebonden en –volgende budgetten	4.736.185	5.033.031
Totaal niet-gebudgetteerde zorgprestaties	62.754.678	61.161.259

16. Subsidies

	2020 €	2019 €
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	3.681.810	3.820.007
Correcties voorgaande jaren	-16.071	18.228
Overige subsidies	1.503.004	1.351.339
Totaal subsidies	5.168.743	5.189.574

17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

	2020 €	2019 €
<u>Overige bedrijfsopbrengsten:</u>		
- Doorberekende kosten (personeel/voeding)	981.030	1.245.696
- Opbrengst therapeutisch werken	3.413.817	4.480.882
- Overige bijdragen	31.626	41.554
- Overige opbrengsten	3.063.586	4.683.160
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	7.490.059	10.451.292

Specificatie coronacompensatie 2020	Wlz/overig €	Jeugdwet €	Wmo €	Totaal €
- Omzetgarantie coronacompensatie	4.141.828	923.892	29.850	5.095.570
- Compensatie personele meerkosten	57.622	-	-	57.622
- Compensatie materiële meerkosten	1.766.270	PM	PM	1.766.270
Totaal coronacompensatie 2020	5.965.720	923.892	29.850	6.919.462

Voor wat betreft de omzetgarantie en compensatie meerkosten Wlz/overig is overeenstemming met de zorgkantoren. Ook over de omzetgarantie binnen de Jeugdwet en Wmo is overeenstemming met gemeenten. Op dit moment is nog geen definitieve overeenstemming over de aanvragen meerkosten Jeugdwet en Wmo. Deze aanvragen vertegenwoordigen tezamen een bedrag van € 56.189. Verwachting is dat ook hierover op korte termijn overeenstemming zal worden bereikt.

BEDRIJFSLASTEN

18. Personeelskosten

	2020 €	2019 €
Lonen en salarissen	161.275.064	156.176.911
Sociale lasten	28.834.069	28.674.201
Pensioenpremies	12.997.217	12.839.451
Andere personeelskosten	9.516.931	7.107.962

Subtotaal

212.623.281	204.798.525
--------------------	--------------------

Personeel niet in loondienst

10.747.374	13.032.610
------------	------------

Totaal personeelskosten

223.370.655	217.831.135
--------------------	--------------------

In de personeelskosten is de vergoeding en uitbetaling van de zorgbonus opgenomen. Het betreft een bedrag van € 8.496.783. Dit bedrag is inclusief loonbelasting.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

Wlz/Wmo/JW/Zvw

3.813	3.774
-------	-------

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden

3.813	3.774
--------------	--------------

19. Afschrijvingen vaste activa en

20. Bijzondere waardeverminderingen impairment

Afschrijvingen:

- Materiële vaste activa
- Financiële vaste activa

12.458.708	12.494.867
-	-

Totaal afschrijvingen

12.458.708	12.494.867
-------------------	-------------------

21. Overige bedrijfskosten

	2020 €	2019 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	17.681.415	19.107.299
Algemene kosten	12.727.445	14.797.721
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	9.018.278	7.798.344

Onderhoud en energiekosten:

- Onderhoud
- Energie gas
- Energie stroom
- Energie transport en overig

6.812.997	6.529.607
1.867.845	1.837.912
1.580.446	1.685.296
908.536	908.667

Subtotaal onderhoud en energiekosten

11.169.824	10.961.482
-------------------	-------------------

Huur en leasing

11.746.159	11.827.115
------------	------------

Dotaties en vrijval voorzieningen

597.533	-98.637
---------	---------

Totaal overige bedrijfskosten

62.940.654	64.393.324
-------------------	-------------------

BEDRIJFSRESULTAAT

22. Financiële baten en lasten

Saldo rentebaten en rentelasten

Totaal financiële baten en lasten

2020 €	2019 €
-2.601.714	-3.078.478
<u>-2.601.714</u>	<u>-3.078.478</u>

2.9 WNT-verantwoording 2020

De WNT is van toepassing op Stichting Amarant. Het voor Stichting Amarant toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (klasse V Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp met 13 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2020 Bedragen x € 1	Dhr. Drs. R.A. Helder	Dhr. Ir. P.J. van den Broek MHA
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12	1/2 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 186.640	€ 167.255
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.851	€ 10.857
Subtotaal	€ 198.491	€ 178.112
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 183.975
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	€ 198.491	€ 178.112
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.

Gegevens 2019 Bedragen x € 1	Dhr. Drs. R.A. Helder	Dhr. Drs. M.C.M. Bindels RC MAC
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12	1/1 – 8/9
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 185.276	€ 131.303
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.675	€ 8.005
Subtotaal	€ 196.951	€ 139.308
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum (excl. overgangsrecht WNT2)	€ 194.000	€ 133.940
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	€ 196.951	€ 139.308

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Gegevens 2020		Dhr. Ir. E.J. Borgmeijer
Bedragen x € 1		
Functiegegevens		Lid Raad van Bestuur
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/1 – 11/3	1/07 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3	6
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	178	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 80.400	€ 155.400
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 150.107	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum tarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 26.700	€ 92.775
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 119.475	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
Bezoldiging	€ 119.475	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020 Bedragen x € 1	Dhr. P.C.A.M. van der Velden	Mw. Dr.Mr. K.A.H. Manuel	Mw. Dr. H.W.C.C.I. Chatrou	Mw. M. Roos-Bannink
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 23.820	€ 15.880	€15.880	€ 15.880
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.150	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019 Bedragen x € 1	Dhr. P.C.A.M. van der Velden	Mw. Dr.Mr. K.A.H. Manuel	Mw. Dr. H.W.C.C.I. Chatrou	Mw. M. Roos-Bannink
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 21.720	€ 14.480	€ 14.480	€ 14.480
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400

Gegevens 2020	Dhr. Prof.Dr. M. van Houdenhoven	Dhr. Drs. M.T.M. Dingenouts		
Bedragen x € 1				
Functiegegevens	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12	n.v.t.		
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 15.880	n.v.t.		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.100	n.v.t.		
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.		
Gegevens 2019	Dhr. Prof.Dr. M. van Houdenhoven	Dhr. Drs. M.T.M. Dingenouts		
Bedragen x € 1				
Functiegegevens	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/3 – 31/12	1/3 – 31/12		
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 12.067	€ 14.480		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.167	€ 19.400		

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Onderwerpen, die in vergaderingen aan de orde kwamen, waren in 2020:

- Strategische ontwikkelingen waaronder organisatie-ontwikkeling, evaluatie en ontbinding Self B.V., ontwikkelingen binnen zorgdivisies, samenwerking met andere organisaties;
- Aanpak Covid-19 pandemie waaronder communicatie, werkzaamheden van het beleidscoördinatieteam, scenario-ontwikkeling, test- en vaccinatiebeleid, persoonlijke beschermingsmiddelen, anders organiseren van dagbesteding;
- Kwaliteit van zorg waaronder visie, ontwikkeling nieuw kwaliteitsinstrument, dossier jeugdzorg, dossier behandeling;
- Kwaliteit van arbeid waaronder strategische HR-thema's, ziekteverzuim, inzet van personeel niet in loondienst (PNIL), onboarding;
- Kwaliteit van huisvesting waaronder strategisch huisvestingsbeleid;
- Medezeggenschap (CCR-OR);
- Governance;
- Wervingsprocedure nieuwe leden Raad van Toezicht;
- Afscheid Dhr. Ir. E.J. Borgmeijer als lid Raad van Bestuur a.i. van Stichting Amarant en Self B.V.;
- Afscheid Dhr. Drs. M.T.M. Dingenouts als extern adviseur van de Raad van Toezicht;
- Jaarrekening 2019;
- Managementrapportage 2020 inclusief forecast;
- Management letter 2020 van Deloitte;
- Kaderbrief 2021;
- Exploitatiebegroting 2021;
- Investeringsbegroting 2021-2025;
- Liquiditeitsbegroting 2021-2025.

* Vanaf de start van de Covid-19 pandemie (maart 2020) hebben de vergaderingen digitaal via MS Teams plaatsgevonden.

De Raad van Toezicht gaf in 2020 haar statutaire goedkeuring aan:

- Vaststelling honorarium Raad van Toezicht d.d. 18 februari 2020;
- Jaarrekening 2019 Stichting Amarant (inclusief balans en resultatenrekening van Self B.V.) d.d. 12 mei 2019;
- Herbenoeming van Mw. Dr.Mr. K.A.H. Manuel als lid Raad van Toezicht per 1 november 2020 d.d. 23 juni 2020
- Goedkeuring exploitatiebegroting 2021 d.d. 15 december 2020;
- Goedkeuring investeringsbegroting 2020-2025 d.d. 15 december 2020;
- Benoeming van Dhr. Drs. G.T. Blok als lid Raad van Toezicht per 1 januari 2021 d.d. 15 december 2020;
- Benoeming van Mw. N.B.G.M. Engbers als lid Raad van Toezicht per 1 januari 2021 d.d. 15 december 2020;
- Statutenwijziging Stichting Amarant d.d. 15 december 2020;
- Reglement Raad van Bestuur d.d. 15 december 2020;
- Vaststelling indeling WNT-klasse d.d. 15 december 2020.

2.9.1 Honoraria accountant

	Totaal Amarant	
	2020	2019
Controle van de jaarrekening	275.504	178.475
Overige controlewerkzaamheden	26.985	39.272
Niet-controlediensten	-	61.814
Totaal honoraria accountant	302.489	279.561

De overige controlewerkzaamheden betreffen de controles van de productieverantwoordingen Wmo en Jeugdwet, de nacalculatie-opgaven Wlz, de beschikbaarheidsbijdrage (medische) vervolgoopleidingen en het Centrum voor Bijzondere Tandheelkunde.

Er is gekozen voor de methode van toerekening van kosten aan het boekjaar waarop de dienstverlening betrekking heeft. De genoemde bedragen zijn inclusief BTW.

2.10 Balans Amarant enkelvoudig (na resultaatbestemming)

ACTIVA

	Ref.	31-12-2020 €	31-12-2019 €
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa		197.857.434	193.211.817
Financiële vaste activa	3.	-	609.754
Totaal vaste activa		197.857.434	193.821.571
<u>Vlottende activa</u>			
Voorraden		1	1
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's		-	-80.428
Vorderingen en overlopende activa		8.943.204	10.392.638
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		1.038.843	2.097.353
Liquide middelen	4.	47.972.530	36.923.655
Totaal vlottende activa		57.954.578	49.333.219
Totaal activa		255.812.012	243.154.790

PASSIVA

	Ref.	31-12-2020 €	31-12-2019 €
<u>Eigen vermogen</u>			
Kapitaal		304.553	304.553
Bestemmingsreserves		-	2.045.000
Bestemmingsfondsen		87.169.214	78.719.952
Algemene en overige reserves		950.590	950.590
Totaal eigen vermogen		88.424.357	82.020.095
Voorzieningen		5.163.596	6.050.438
Langlopende schulden		109.281.674	107.766.998
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot		1.337.925	207.473
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5.	51.604.460	47.109.786
Totaal passiva		255.812.012	243.154.790

2.11 Resultatenrekening Amarant enkelvoudig

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

	Ref.	2020 €	2019 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit Wlz/Zvw-zorg, exclusief subsidies)		230.307.510	223.596.625
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)		62.754.678	59.793.021
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp, inclusief overige Wmo-prestaties)		5.168.743	5.189.574
Overige bedrijfsopbrengsten		7.490.059	10.443.128
Som der bedrijfsopbrengsten		305.720.991	299.022.348

BEDRIJFSLASTEN

	Ref.	2020 €	2019 €
Personeelskosten		223.370.655	215.060.832
Afschrijvingen op materiële / financiële vaste activa		12.458.708	12.494.993
Bijzondere waardeverminderingen impairment		0	0
Overige bedrijfskosten		62.940.654	64.239.988
Som der bedrijfslasten		298.770.017	291.795.813

BEDRIJFSRESULTAAT

		6.950.974	7.226.535
Financiële baten en lasten		-2.601.714	-3.002.236
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		4.349.260	4.224.299
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		4.349.260	4.224.299

2.11.1 Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt bestemd:

	2020 €	2019 €
<i>Toevoeging/onttrekking:</i>		
Reserve aanvaardbare kosten	6.394.260	2.179.299
Bestemmingsreserve transitie bedrijfsvoering	-2.045.000	2.045.000
Totaal bestemming	4.349.260	4.224.299

2.12 Toelichting enkelvoudige jaarrekening

1. Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de (geconsolideerde) jaarrekening 2020 van Amarant. Omdat Self B.V. is opgeheven per 30 december 2020 is de enkelvoudige jaarrekening gelijk aan de geconsolideerde jaarrekening. Voor een toelichting op de enkelvoudige jaarrekening en grondslagen wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en resultatenrekening.

2.13 Transacties met verbonden partijen

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

2.14 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.1 en 2.11.1

2.15 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

2.16 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Amarant heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2021.

De Raad van Toezicht van Stichting Amarant heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2021.

2.16.1 Ondertekening bestuurders en toezichthouders

W.G.

Dhr. Drs. R.A. Helder
(Voorzitter Raad van Bestuur)

W.G.

Dhr. Ir. P.J. van den Broek MHA
(Lid Raad van Bestuur)

W.G.

Dhr. P.A.C.M. van der Velden
(Voorzitter Raad van Toezicht)

W.G.

Dhr. Prof. Dr. M. van Houdenhoven
(Lid Raad van Toezicht)

W.G.

Mw. Dr. Mr. K.A.H. Manuel
(Lid Raad van Toezicht)

W.G.

Mw. Dr. H.W.C.C.I. Chatrou
(Lid Raad van Toezicht)

W.G.

Mw. M. Roos-Bannink Msc
(Lid Raad van Toezicht)

W.G.

Dhr. Drs. G.T. Blok
(Lid Raad van Toezicht)

W.G.

Mw. N.B.G.M. Engbers
(Lid Raad van Toezicht)

2.17 Overige gegevens

2.17.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling resultaatbestemming opgenomen.

2.17.2 Controleverklaring van de accountant

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

2.18 Controleverklaring



Deloitte Accountants B.V.
Amerikalaan 110
6199 AE Maastricht Airport
Postbus 1864
6201 BW Maastricht
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9901
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting Amarant

Verklaring over de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Amarant te Tilburg gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020.
2. De geconsolideerde en enkelvoudige 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 Amarant zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853.
Deloitte Accountants B.V. is a Netherlands affiliate of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

21062FE883/JI/1

Verklaring over de in dit jaardocument opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het verslag 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 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 stichting 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 stichting 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 stichting 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 stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze 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.

21062FE883/II/2

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 stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 stichting 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.

21062FE883/11/3



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.

Maastricht Airport, 4 juni 2021

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: P.G.M. Retra AA

21062FE883/JI/4

BIJLAGE

Segmentering Jaarrekening 2020

Amarant

BIJLAGE Gesegmenteerde resultatenrekening Amarant 2020

	TOTAAL 2020 €	Wlz/Overig 2020 €	Jeugdwet 2020 €	Wmo 2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit Wlz/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	230.307.510	230.307.510	0	0
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	62.754.678	5.490.967	37.162.938	20.100.773
Subsidies	5.168.743	4.821.071	158.318	189.354
Overige bedrijfsopbrengsten	7.490.059	5.796.076	922.135	771.849
Som der bedrijfsopbrengsten	305.720.989	246.415.623	38.243.391	21.061.976
BEDRIJFSLASTEN				
Personeelskosten	223.370.654	178.347.717	29.799.980	15.222.957
Afschrijvingen op materiële/financiële vaste activa	12.458.708	9.989.757	1.640.760	828.191
Bijzondere waardeverminderingen impairment	0	0	0	0
Overige bedrijfskosten	62.940.654	50.061.262	8.548.758	4.330.633
Som der bedrijfslasten	298.770.016	238.398.737	39.989.498	20.381.781
BEDRIJFSRESULTAAT	6.950.974	8.016.887	-1.746.107	680.195
Financiële baten en lasten	-2.601.714	-2.062.609	-346.726	-192.379
RESULTAAT BOEKJAAR	4.349.260	5.954.277	-2.092.833	487.816



BIJLAGE

**Coronacompensatie
2020**

Amarant

BIJLAGE Coronacompensatie Amarant 2020

Zorgaanbieder								
Statutaire naam zorgaanbieder			Stichting Amarant					
Plaatsnaam			Tilburg					
KvK-nummer			41096992					
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 jaar 2020 was voor zowel cliënten als personeel een zeer bijzonder en roerig jaar door de coronacrisis. De coronacrisis heeft in het afgelopen jaar nadrukkelijk de bedrijfsvoering van Amarant beïnvloed. Door tijdige (bij)sturing, doorzettingsvermogen, flexibiliteit en wendbaarheid van medewerkers en teams, maar ook door compensatieregelingen vanuit de overheid is het effect van corona op het jaarresultaat beperkt gebleven. De volgende maatregelen zijn afgelopen jaar genomen om de effecten van corona te beperken: registreren minder-/meerkosten / gederfde opbrengsten, flexibilisering van inzet van personeel, temporiseren van eenmalige inkooporders of investeringen en projecten en programma's zijn "on hold" gezet. Gedurende de eerste golf is de dagbesteding tijdelijk gesloten en ambulante zorg vond veelal op afstand plaats. Vanaf juni is gestart met het gedeeltelijk heropenen van de dagbesteding en hervatten van de face-to-face ambulante zorg met inachtneming van de landelijke maatregelen. Vanaf oktober 2020 is de dagbesteding weer bijna geheel heropend in specifieke bubbels om zo kruis-besmettingen te voorkomen. De dagbesteding voor een aantal cliënten is op dit moment nog niet hervat. Dit betreft cliënten vallend in de risicogroep of cliënten die dagbesteding ontvangen bij bedrijven waar nog veel wordt thuisgewerkt. In dit proces staat Amarant voortdurend in contact met de medezeggenschap. Naar verwachting zal ook in 2021 nog sprake van enige omzetterd. Verwachting is dat deze omzetterd ook in 2021 (door het verlengen van de compensatieregelingen) zal worden vergoed. Ditzelfde geldt voor de meerkosten van beschermingsmiddelen, testen en vaccinatie. Verwachting is dat corona in 2021 slechts een beperkt financieel effect zal hebben op het exploitatieresultaat 2021. Dit zal voortdurend worden gemonitord en waar nodig wordt bijgestuurd. In de komende periode zullen steeds meer cliënten en medewerkers worden gevaccineerd en zal in de loop van 2021 zo veel als mogelijk worden toegewerkt naar het 'oude normaal'. Verwachting is wel dat de effecten voor medewerkers en cliënten ook in 2022 nog zichtbaar zullen zijn. Amarant wil daarom inzetten op het ontlasten van medewerkers in het primair proces door het beperken van het aantal projecten en de implementatie van een eenvoudig kwaliteitsmanagementsysteem.								
Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020								
	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal	
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 3.824.238	€ -	€ 29.850	€ 923.892	€ -	€ 317.590	€ 5.095.570	
Compensatie personele meerkosten corona	€ 57.622	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 57.622	
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 1.766.270	€ -	€ 27.094	€ 29.095	€ -	€ -	€ 1.822.459	
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 5.648.130	€ -	€ 56.944	€ 952.987	€ -	€ 317.590	€ 6.975.651	
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€ -	€ -	€ 27.094	€ 29.095	€ -	€ -	€ 56.189	
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 5.648.130	€ -	€ 29.850	€ 923.892	€ -	€ 317.590	€ 6.919.462	
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:								
- jaarrekening 2020	€ 230.307.510	€ 11.120	€ 19.805.085	€ 36.644.030	€ 777.670	€ 18.175.574	€ 305.720.989	
- begroting 2020	€ 224.901.830	€ -	€ 19.428.788	€ 36.420.759	€ 721.394	€ 19.306.533	€ 300.779.304	
- jaarrekening 2019	€ 225.223.966	€ 523.225	€ 16.099.553	€ 35.525.491	€ 701.862	€ 23.951.996	€ 302.026.093	
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	2,45%	0,00%	0,15%	2,52%	0,00%	1,75%	2,26%	
*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector								
Er is geen gebruik gemaakt van de NOW-regeling.								
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020								
Wat betreft het Sociaal Domein lopen nog gesprekken over corona-compensatie mede omdat diverse gemeenten tamelijk laat hun regeling gereed hadden.								

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Verloop resultaat(ratio)

Periode	Resultaat boekjaar (€)	Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020) (%)
jaarrekening 2020	~4.300.000	~1,40%
begroting 2020	~3.000.000	~1,00%
jaarrekening 2019	~4.200.000	~1,40%

De resultaatratio 2020 is in lijn met de resultaatratio 2019 en iets hoger dan de begroting 2020. Door Amaranat zijn op de aangevraagde coronacompensatie in mindering gebracht de minder kosten op posten als dienstreizen, opleidingen, ontspanning cliënten / personeel en benodigde materialen dagbesteding. Daarnaast is de lagere tijdelijke inzet van uitzendkrachten in mindering gebracht. De inzet was tijdelijk lager, doordat medewerkers van dagbesteding ten tijde van de sluiting van de dagbestedingslocaties tijdelijk werkzaam zijn geweest op de woonlocaties om daar een passend dagbestedingsaanbod aan te bieden. Tegenover deze minder kosten staan de meerkosten van onder andere beschermingsmiddelen, testen van cliënten en medewerkers, extra schoonmaak en afvalverwijdering en meerkosten van de ingerichte cohortunit. Per saldo is door bovenstaande het effect van corona beperkt. Uitzondering hierop vormt de omzet van winkels, zwembaden en restaurants. Hiervoor is geen compensatieregeling beschikbaar.

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.





Amarant

Postbus 715
5000 AS TILBURG

www.amarant.nl