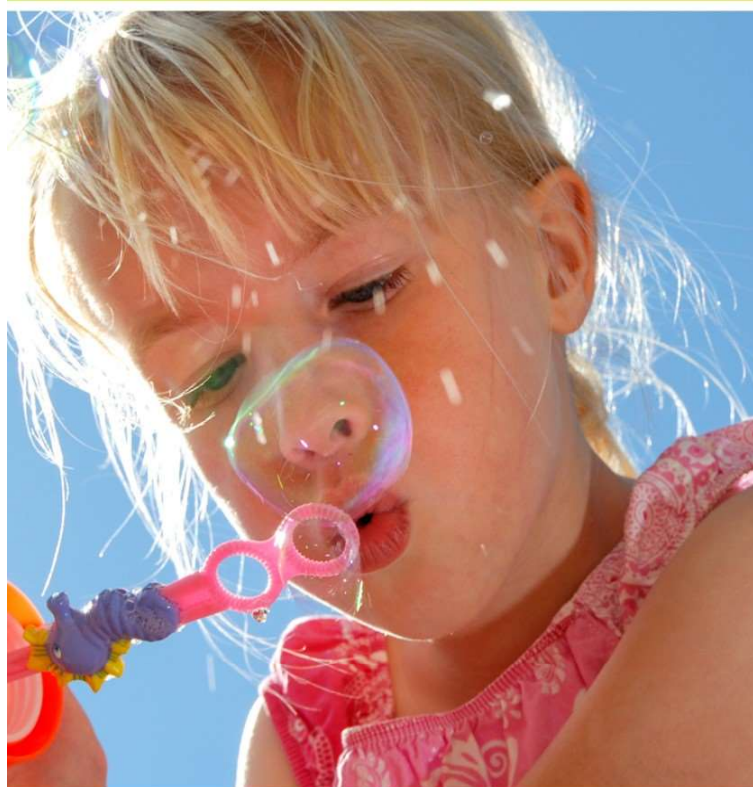


Jaarstukken 2020



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.	Jaarrekening 2020	
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	3
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	4
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	16
1.6	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	29
1.7	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	34
1.8	Enkelvoudige resultatenrekening per 31 december 2020	35
1.9	Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening 2020	36
2.	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	39
2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39
3.	Bijlagen	
3.1	Subsidieverantwoordingen	44
3.2	Gesegmenteerde resultatenrekening over 2020	47

1 JAARREKENING 2020

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(Na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	47.127.599	41.547.684
Totaal vaste activa		47.127.599	41.547.684
Vlottende activa			
Vorraden	2	79.202	92.554
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	2.457.769	1.410.774
Debiteuren en overige vorderingen	4	16.931.533	9.940.434
Liquide middelen	5	32.335.069	40.410.937
Totaal vlottende activa		51.803.572	51.854.699
Totaal activa		<u>98.931.171</u>	<u>93.402.383</u>
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal		227	227
Bestemmingsfondsen		45.637.516	43.879.536
Bestemmingsreserves		228.439	228.439
Algemene en overige reserves		2.890.428	3.379.593
Totaal groepsvermogen	6	48.756.610	47.487.796
Voorzieningen	7	1.135.641	1.202.661
Langlopende schulden	8	19.382.678	16.939.901
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	236.205	0
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	9	29.420.038	27.772.026
Totaal Passiva		<u>98.931.171</u>	<u>93.402.383</u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengst zorgprestaties, maatschappelijke ondersteuning	13	123.127.114	119.061.114
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14	11.023.662	7.039.307
Overige bedrijfsopbrengsten	15	2.270.536	2.943.306
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>136.421.312</u>	<u>129.043.727</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	103.162.263	97.042.015
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	2.730.159	2.967.607
Overige bedrijfskosten	18	28.571.715	28.190.289
Som der bedrijfslasten		<u>134.464.137</u>	<u>128.199.911</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>1.957.175</u>	<u>843.816</u>
Financiële baten en lasten	19	-688.360	-730.592
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>1.268.815</u>	<u>113.224</u>
Belastingen		0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>1.268.815</u>	<u>113.224</u>
Overige mutaties rechtstreeks via het eigen vermogen		0	0
TOTAAL RESULTAAT VAN DE STICHTING		<u><u>1.268.815</u></u>	<u><u>113.224</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020 €</u>	<u>2019 €</u>
Reserve aanvaardbare kosten		1.780.641	2.911.842
Bestemmingsfonds Financiering Tallinnstraat		-22.661	-22.661
Bestemmingsreserve Giften		0	0
Egalisatiefonds Bovenlokaal Jeugdwet Residentieel		0	0
Algemene en overige reserves		-489.165	-2.775.957
		<u><u>1.268.815</u></u>	<u><u>113.224</u></u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.957.175		843.816
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	19	2.867.024		2.967.607	
- terugname bijz. waardeverminderingen		-136.864		0	
- mutaties voorzieningen	7	-67.020		-627.660	
- boekresultaten afstoting vaste activa	17	-763.256		-440.407	
			1.899.884		1.899.540
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutaties voorraden	2	13.352		9.455	
- mutaties vorderingen (excl. te vorderen rente)	3	-6.991.099		-213.656	
-vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk –overschot	4	-810.790		-1.343.592	
- afname kortlopende schulden (excl. financieringschulden en nog te betalen rente)	9	1.762.000		7.111.249	
			-6.026.537		5.563.456
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-2.169.477		8.306.813
Ontvangen interest	21	420		6.409	
Betaalde interest	21	-715.348		-742.026	
			-714.928		-735.617
Kasstroom uit operationele activiteiten			-2.884.406		7.571.196
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-8.329.429		-2.172.053	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	1.285.190		529.849	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-7.044.239		-1.642.204
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	8	-2.147.224		-1.197.224	
Nieuw opgenomen leningen	8	4.000.000		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			1.852.776		-1.197.224
Mutatie geldmiddelen			-8.075.868		4.731.768
Totaal liquide middelen 1 januari			40.410.937		35.679.169
Totaal liquide middelen 31 december			32.335.069		40.410.937
Mutatie geldmiddelen			-8.075.868		4.731.768

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Stichting Triade-Vitree is statutair (en feitelijk) gevestigd te Lelystad, op het adres Grietenij 17-05 en is geregistreerd onder Kvk-nummer 39068356.

Per 1 januari 2018 is door een statutenwijziging de Stichting Bestuur en Toezicht Triade omgevormd tot Stichting Triade-Vitree. Eveneens per 1 januari 2018 zijn de stichtingen Boschhuis en Vrienden van het Boschhuis, gelieerd aan de Stichting Bestuur en Toezicht Triade, in een juridische fusie opgegaan in de Stichting Vitree, en is Stichting Vitree door middel van een bestuurlijke fusie met Stichting Triade tevens toegetreden tot Stichting Triade-Vitree.

De belangrijkste activiteiten van de Stichting Triade-Vitree zijn het besturen en het houden van toezicht op Stichting Triade en Stichting Vitree. Deze stichtingen bieden zorg en ondersteuning aan mensen met een verstandelijke, meervoudige, sociale of psychische beperking en aan jeugdigen die zulks behoeven. Stichting Triade-Vitree staat aan het hoofd van deze groep.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Waar nodig ter verbetering van het inzicht in verloop van vermogens- en resultaatposities hebben herrubriceringen plaatsgevonden in de vergelijkende cijfers.

Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen bevatten met name schattingen en veronderstellingen:

Afschrijvingstermijnen en restwaardes van materiele vaste activa, voorziening dubieuze vorderingen, voorzieningen, overlopende passiva. Er is geen sprake binnen Triade-Vitree van kritische schattingen.

Toelichting afwijkingen cijfers als gevolg van Covid pandemie

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2020 onder meer extra kosten gemaakt voor het testen van cliënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en -maatregelen, het op niveau houden van personele bezetting en schoonmaakkosten. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetterderving (in alle domeinen) als gevolg. Er is vanwege COVID-19 sprake geweest van een hoger ziekteverzuim en daardoor extra druk op ed personele bezetting. De (meer)kosten en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden. Stichting Triade-Vitree heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

1) Wet Langdurige Zorg:

- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi)
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a (en handreiking Fizi)

2) Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet:

- Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)

3) Subsidieregeling Zorgbonus

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen, waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2020 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. Op het eindresultaat voor het boekjaar is een toest gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans en de toelichting op de resultatenrekening. De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording".

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Triade-Vitree zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende (groeps)maatschappijen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de instelling zelf als van de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De posten in de geconsolideerde jaarrekening worden opgesteld volgens uniforme grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de groep.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd.

In de geconsolideerde jaarrekening over boekjaar 2020 zijn opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren.

Dit betreft de volgende stichtingen:

- Stichting Triade-Vitree te Lelystad
- Stichting Triade te Lelystad (overheersende zeggenschap)
- Stichting Vitree te Lelystad (overheersende zeggenschap)

Transacties met verbonden partijen

Als verbonden partijen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij, alsmede de bestuurders en toezichthouders en ondernemingen waarover zij, hun levenspartners en/of hun afhankelijke kinderen overheersende zeggenschap hebben.

Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. Toelichting van transacties met verbonden partijen vindt plaats voor transacties van betekenis die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden (waarbij transacties tussen groepsmaatschappijen niet vermeld hoeven te worden) en voor de WNT-bezoldiging van bestuurders en toezichthouders.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzichten zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Presentatie- en functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Triade-Vitree.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de onderneming en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De bedrijfsgebouwen en terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten.

De geschatte afschrijvingen worden berekend als een percentage van aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische gebruiksduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële activa wordt niet afgeschreven.

Voor gebouwen en terreinen wordt een restwaarde gehanteerd. Voor de overige activa geldt de restwaarde nul. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij desinvestering. Bij het activeren van de kosten in de balans wordt de componentenbenadering toegepast. Er wordt voor de componenten waarbij er verschil bestaat in gebruiksduur, onderscheid gemaakt in de afschrijvingstermijnen van deze componenten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor bedrijfsgebouwen en terreinen worden de afschrijvingen in jaren bepaald op het niveau van de volgende componenten:

Grond	0
Gebouwen - Bouwkundige voorziening	40
Gebouwen - Bouwkundige omhulling	20
Gebouwen - Werktuigbouwkundige voorziening en elektrotechnische voorziening	20
Gebouwen - Vaste inrichting	10

Voor machines en installaties en andere vaste bedrijfsmiddelen worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Machines en installaties	5% / 10%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5% / 20%

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

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheid met betrekking tot het object. Hierbij worden belangrijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar onderscheiden (verschillen in verwachte gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon) zodat afzonderlijk op deze bestanddelen worden afgeschreven.

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogte van de bedrijfswaarde of de opbrengstwaarde.

Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies toegerekend aan de activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardevermindering is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, vermeerderd met overige kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De kostprijs is gebaseerd op basis van de gemiddelde inkooprijzen. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de meest betrouwbare schatting van het bedrag dat de voorraden maximaal zullen opbrengen, onder aftrek van nog te maken kosten.

Handelskortingen, rabatten en soortgelijke (te) ontvangen vergoedingen met betrekking tot de inkoop van voorraden worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijzen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten debiteuren en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen:

verstrekke leningen, overige vorderingen, geldmiddelen en overige financiële verplichtingen.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan.

Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de geconsolideerde jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de resultatenrekening. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Debiteuren en overige vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Vorderingen en schulden uit hoofde van het financieringstekort of -overschot.

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

De waardering van de vorderingen uit hoofde van financieringstekorten en schulden uit hoofde van financieringsoverschotten zijn gelijk aan de waardering van andere vorderingen en schulden in deze jaarrekening.

Schulden

Onder langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar.

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode.

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

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

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Op iedere verslagdatum worden financiële activa beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Debiteuren die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering worden collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken. Bij de beoordeling gebruikt de instelling historische trends. De uitkomsten worden bijgesteld als het management van oordeel is dat economische- en kredietomstandigheden zodanig zijn dat de daadwerkelijke verliezen hoger of lager zullen zijn.

De boekwaarde van vorderingen wordt verminderd met de voorziening dubieuze debiteuren. Vorderingen die niet incasseerbaar zijn worden afgeboekt van de voorziening. Andere toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening worden in de resultatenrekening verantwoord. Als in een latere periode de waarde van het actief stijgt en het herstel objectief in verband gebracht kan worden met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingsverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs)

Saldering van financiële instrumenten

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het actief en de verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting worden gepresenteerd onder schulden. Baten en lasten met betrekking tot deze instrumenten worden in de resultatenrekening gepresenteerd.

Onder de bestemmingsreserve worden alle reserves opgenomen, waaraan door de Raad van Bestuur een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Onder de bestemmingsfondsen zijn alle reserves opgenomen, waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bij Stichting Triade-Vitree gaat het hierbij om beperkingen die volgen uit de beleidsregels van de NZa of andere regelingen zoals WLZ, WMO en Jeugdwet, bepalingen vanuit Gemeenten en Provincie: Egalisatiefonds Beschermd Wonen en Reserve aanvaardbare kosten WLZ.

De algemene reserves bestaan uit opbrengsten die voortvloeien uit het leveren van WMO, Jeugdwet, ZVW en overige prestaties waar geen beperking is opgelegd door een derde of bestemming door Raad van Bestuur en waarover de bevoegde organen vrij kunnen beschikken.

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve of fonds gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

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.

Wanneer het effect van de tijdswaarde van geld materieel is worden voorzieningen gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting nodig zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden, niet betrokken.

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

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening jubileumuitkeringen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4% (2019: 4%).

Voorziening langdurig zieken

Indien op balansdatum verplichtingen bestaan tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan langdurig zieke personeelsleden, die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces, wordt een voorziening opgenomen. In de voorziening is tevens rekening gehouden met de verwachte te betalen transitievergoeding voor de afwikkeling van het dienstverband als gevolg van langdurige ziekte.

De voorziening is tegen nominale waarde gewaardeerd, gezien de korte looptijd.

Voorziening verlieslatende contracten

Stichting Vitree heeft een 15-jarig huurcontract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door Stichting Vitree na de balansdatum te ontvangen prestatie en de na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de gehanteerde disconteringsvoet is 5%. (2019: 5%)

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Opbrengsten

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

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de subsidiegever.

Personele kosten

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

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

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

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievoorziening.

Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Triade-Vitree heeft voor haar werknemers een toegezegde bijdrageregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Triade-Vitree. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstak- pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Triade-Vitree betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 7 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Triade-Vitree heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Triade-Vitree heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van een terugbetaling door de pensioenuitvoerder of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Indien sprake is van aanpassingen van de per balansdatum opgebouwde aanspraken die voortvloeien uit toekomstige salarisverhogingen die per balansdatum reeds zijn toegezegd en die voor rekening van de stichting komen wordt hiervoor een voorziening gevormd. Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van de pensioenuitvoerder en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met de pensioenuitvoerder, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers.

Financiële baten en -lasten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost c.q. verplichtingenpost.

Zorgbonus

De in 2020 betaalde zorgbonussen zijn als onderdeel van de personele lasten gepresenteerd. De hiervoor toegekende overheidssubsidie is gepresenteerd onder de baten uit subsidies.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de resultatenrekening van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen of waarin de opbrengsten zijn gederfd of het exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De vooruitontvangen bedragen (zowel kort- als langlopend) worden onder de overlopende passiva opgenomen. Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als baten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare bedragen. Belastingen over de winst worden, indien van toepassing, in de resultatenrekening opgenomen. Deze worden berekend over de belastbare winst aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslaggevingsdatum dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventueel correcties op de, over voorgaande jaren verschuldigde, belasting.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Leasing

Stichting Triade-Vitree kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende lease overeenkomst.

Operationele leases

Als stichting Triade-Vitree optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningssystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

1.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen die zonder beperking en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van transacties kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA**1. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt :*

	2020	2019
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	31.856.517	32.840.910
Machines en installaties	1.832.541	1.926.645
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.502.192	4.744.826
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op mva	8.936.349	2.035.303
Totaal materiële vaste activa	<u>47.127.599</u>	<u>41.547.684</u>

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	41.547.684	42.432.680
Bij: investeringen	8.832.009	2.172.052
Af: afschrijvingen	2.867.024	2.967.606
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	136.864	0
Af: desinvesteringen	521.934	89.442
Boekwaarde per 31 december	<u>47.127.599</u>	<u>41.547.684</u>

De investeringen in 2020 hebben betrekking op de huidige panden en inventarissen en automatiseringsapparatuur. De desinvesteringen betreffen op geheel afgeschreven activa en verkoop van een viertal panden. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.5.11. Een deel van de vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting van de langlopende schulden.

De terugname bijzondere waardeverminderingen betreft een gebouw waarop in het verleden een afwaardering van € 0,2 mln heeft plaatsgevonden. In 2020 is besloten het pand te verkopen en uit taxatie en een ontvangen bieding is gebleken dat de afwaardering voor een bedrag van € 137K teruggenomen diende te worden. Het bedrag van de cumulatieve bijzondere waardevermindering per 31-12-2020 bedraagt € 3.416.984.

2. Voorraden*De specificatie is als volgt :*

	2020	2019
	€	€
Voorraden	79.202	92.554
Totaal voorraden	<u>79.202</u>	<u>92.554</u>

De voorraden betreffen diverse goederen voor de commerciële dagactiviteiten. Er is geen sprake van een voorziening voor incourantheid.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.410.774	0	1.410.774
Financieringsverschil Triade boekjaar	0	1.863.768	1.863.768
Financieringsverschil Vitree boekjaar		-236.205	-236.205
Correcties voorgaande jaren	20.634	0	20.634
Betalingen/ontvangsten	-837.407	0	-837.407
Subtotaal mutatie boekjaar	-816.773	1.627.563	810.790
Saldo per 31 december	594.001	1.627.563	2.221.564
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
VG-Vitree	c	a	
VG-Triade	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	2020	2019
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.457.769	1.410.774
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	236.205	0
	<u>2.221.564</u>	<u>1.410.774</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	70.362.077	67.595.433
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	68.734.514	66.184.659
Totaal financieringsverschil	<u>1.627.563</u>	<u>1.410.774</u>

Ten opzichte van deerschikking is er een overproductie voor een bedrag van € 0,5 mln opgenomen in de vordering en opbrengst omdat Stichting Triade-Vitree de toekenning daarvan waarschijnlijk acht. Hiervoor is nog geen formele toekenning gedaan.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

4. Vorderingen en overlopende activa*De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vordering op debiteuren	2.503.042	3.056.187
Te vorderen transitievergoeding UWV	303.249	705.838
Verkoop activa	343.712	0
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen	1.774.404	1.912.998
Nog te ontvangen bedragen:		
Te vorderen op en te factureren aan gemeenten inzake WMO en Jeugdwet	11.280.962	3.720.116
Te vorderen op gemeenten inzake subsidies	348.297	303.320
Vordering Personeel	165.497	108.378
Waarborgsommen	16.343	7.409
Te vorderen BTW	0	39.561
Rente	0	2.633
Nog te ontvangen bedragen	196.027	83.993
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>16.931.533</u>	<u>9.940.434</u>

De vorderingen en overlopende activa hebben een resterende looptijd < 1 jaar.

Er is sprake van een voorziening wegens oninbaarheid op de debiteuren groot € 139.035 (2019: € 294.261)

De voorziening bestaat uit niet geïnde eigen bijdragen van cliënten en zorgdeclaraties waarover onzekerheden bestaan.

De vordering op personeel betreft voornamelijk nog in de toekomst in te houden bedragen voor fiets- en computerplannen.

De vordering op en te factureren aan gemeenten inzake WMO en Jeugdwet zijn fors toegenomen in 2020 t.o.v. 2019.

De vordering heeft voornamelijk betrekking op het samenwerkingsverband en bestaat uit een vordering van € 4,5 mio extra toekenning over 2019/2020, hierover is in 2021 een deal getroffen tussen het samenwerkingsverband en de gemeenten/regio. Daarnaast betreft het een vordering die in 2021 ontvangen zal worden aan lumpsum vergoeding, zijnde het verschil tussen de lumpsum vergoeding en de ontvangen voorschotten in 2020.

5. Liquide middelen*De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bankrekeningen	32.287.876	40.367.787
Kassen	20.798	29.975
Kruisposten	26.395	13.175
Totaal liquide middelen	<u>32.335.069</u>	<u>40.410.937</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting met uitzondering van een bedrag van € 0,5 miljoen dat is geblokkeerd uit hoofde van bankgaranties.

De liquide middelen zijn in 2020 sterk afgenomen, dit wordt met name veroorzaakt door investeringen die in 2020 uit eigen middelen zijn betaald c.q. waarvoor de overeengekomen financiering bij de bank nog moet worden opgevraagd, en door het feit dat compensatie voor extra gemaakte COVID-19-kosten pas in 2021 zal worden ontvangen (terwijl kosten al in 2020 zijn gemaakt) c.q. dat geen of onvoldoende compensatie voor gemaakte COVID-19 kosten is toegekend.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA**6. Eigen vermogen****Verloop van het eigen vermogen in 2020***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	2020	2019
	€	€
Kapitaal	227	227
Bestemmingsfondsen	45.637.516	43.879.536
Bestemmingsreserves	228.439	228.439
Algemene en overige reserves	2.890.428	3.379.593
Totaal eigen vermogen	<u>48.756.610</u>	<u>47.487.795</u>

Kapitaal*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1 jan	Resultaat- bestemming	Saldo per 31 dec 2020
	€	€	€
Kapitaal	227	0	227
	<u>227</u>	<u>0</u>	<u>227</u>

Bestemmingsfondsen*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1 jan	Resultaat- bestemming	Saldo per 31 dec 2020
	€	€	€
Egalisatiefonds Beschermd Wonen	239.773	0	239.773
Financiering Tallinstraat	90.644	-22.661	67.983
Reserve aanvaardbare kosten WLZ	43.549.119	1.780.641	45.329.760
Totaal	<u>43.879.536</u>	<u>1.757.980</u>	<u>45.637.516</u>

Bestemmingsreserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1 jan	Resultaat- bestemming	Saldo per 31 dec 2020
	€	€	€
Giften	228.439	0	228.439
	<u>228.439</u>	<u>0</u>	<u>228.439</u>

Algemene en overige reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1 jan	Resultaat- bestemming	Saldo per 31 dec 2020
	€	€	€
Algemene reserve	3.379.593	-489.165	2.890.428
Totaal	<u>3.379.593</u>	<u>-489.165</u>	<u>2.890.428</u>

Resultaatbestemming

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen op pagina 4.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

Verloop van het eigen vermogen in 2019*Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	2019	2018
	€	€
Kapitaal	227	227
Bestemmingsfondsen	43.879.536	40.990.355
Bestemmingsreserves	228.439	228.439
Algemene en overige reserves	3.379.593	5.419.537
Totaal eigen vermogen	<u>47.487.795</u>	<u>46.638.558</u>

Kapitaal*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1 jan 2019	Resultaat- bestemming	Saldo per 31 dec
	€	€	€
Kapitaal	227	0	227
	<u>227</u>	<u>0</u>	<u>227</u>

Bestemmingsfondsen*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1 jan 2019	Resultaat- bestemming	Saldo per 31 dec
	€	€	€
Egalisatiefonds Beschermd Wonen	239.773	-	239.773
Financiering Tallinstraat	113.305	-22.661	90.644
Reserve aanvaardbare kosten WLZ	40.637.277	2.911.842	43.549.119
Totaal	<u>40.990.355</u>	<u>2.889.181</u>	<u>43.879.536</u>

Bestemmingsreserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1 jan 2019	Resultaat- bestemming	Saldo per 31 dec
	€	€	€
Giften	228.439	-	228.439
	<u>228.439</u>	<u>0</u>	<u>228.439</u>

Algemene en overige reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1 jan 2019	Resultaat- bestemming	Saldo per 31 dec
	€	€	€
Algemene reserve	6.155.550	-2.775.957	3.379.593
Totaal	<u>6.155.550</u>	<u>-2.775.957</u>	<u>3.379.593</u>

Het saldo van de algemene- en overige reserves per 1 januari 2019 is aangepast t.o.v. de jaarrekening 2018. Het verschil ad €736.013 betreft de vrijval van de voorziening groot onderhoud als gevolg van de stelselwijziging zoals beschreven in de jaarrekening 2019.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA**Toelichting:****Bestemmingsfondsen****Reserve aanvaardbare kosten**

Dit fonds wordt gevormd door overschotten en tekorten van de WLZ activiteiten.

Egalisatiefonds Beschermd Wonen

Het egalisatiefonds wordt gevormd door overschotten uit de subsidie Beschermd Wonen conform regelgeving van subsidieverlener.

Financiering Tallinnstraat

De reserve financiering Tallinnstraat is gevormd ter dekking van de afschrijvingskosten van de Tallinnstraat, zoals door Provincie Flevoland is opgelegd.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve giften wordt gevormd door giften en donaties en gereserveerd voor uitgaven van de betreffende locaties.

Algemene en overige reserves

De algemene en overige reserves omvatten de exploitatieresultaten van de instelling tot en met 2020, alsmede de reserves van via fusie tot Triade-Vitree toegetreden rechtsvoorgangers.

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 2020
	€	€	€	€	€
Voorziening Jubileumuitkering	316.790	98.376	74.506	0	340.660
Voorziening Langdurig zieken	282.035	141.267	120.322	0	302.980
Voorziening Verlieslatende contracten	603.836	13.989	125.824	0	492.001
Totaal voorzieningen	<u>1.202.661</u>	<u>253.632</u>	<u>320.652</u>	<u>0</u>	<u>1.135.641</u>

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

	2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	325.650
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	809.991
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	314.133

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening jubileumuitkeringen**

De voorziening jubileumuitkeringen betreft de contante waarde van de uitkeringen aan de medewerkers inzake jubilea. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met een vertrekkans van de medewerkers. Deze voorziening is contant gemaakt. De gehanteerde disconteringsvoet is 4%.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA***Voorziening langdurig zieken***

Indien op balansdatum verplichtingen bestaan tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid, wordt er een voorziening opgenomen. In de voorziening is tevens rekening gehouden met de verwachte te betalen transitievergoeding voor de afwikkeling van het dienstverband als gevolg van langdurig ziek. De verplichting is een beste inschatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting per balansdatum af te wikkelen. Met mogelijke gevolgen hiervan voor de gedifferentieerde premieafdrachten wordt geen rekening gehouden. Deze voorziening is niet contant gemaakt.

Voorziening verlieslatende contracten

Deze voorziening heeft betrekking op een verlieslatend huurcontract voor een vastgoed locatie. Stichting Vitree heeft een 15-jarig contract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door Vitree na de balansdatum te ontvangen prestatie en de door hem na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten. Deze voorziening is contant gemaakt. De gehanteerde disconteringsvoet is 5%.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA**8. Langlopende schulden***De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	20.689.901	18.837.125
Totaal langlopende schulden	<u>20.689.901</u>	<u>18.837.125</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	18.837.125	20.034.349
Bij: nieuwe leningen	4.000.000	0
Af: aflossingen	2.147.224	1.197.224
Stand per 31 december	<u>20.689.901</u>	<u>18.837.125</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.307.224	1.897.224
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>19.382.678</u>	<u>16.939.901</u>

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.307.224	1.897.224
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	19.382.678	16.939.901
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	12.458.783	12.151.007

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 12. Langlopende Schulden.
De contractuele aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.
In 2020 is er € 0,8 mln extra afgelost ten opzichte van de contractuele aflossingsverplichting voor 2020.

Rekening-courant faciliteit en verstrekte zekerheden aan banken

Stichting Triade-Vitree heeft een doorlopende rekening-courant faciliteit bij de ING Bank tot een bedrag van maximaal € 2.000.000 (2019: € 2.000.000) hiervan is per 31 december 2020 een bedrag van € nihil benut (2019: nihil), de looptijd is tot 29 januari 2021 met telkens een jaarlijkse stilzwijgende verlening tenzij één van de partijen deze opzegt.

Ten behoeve van de voorgenoemde faciliteit, evenals de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 16.505.000 is met de bankier een aantal ratio's overeengekomen.

De Debt Service Cover Ratio dient gedurende de looptijd van de Kredietfaciliteit groter te zijn dan 1,3.
Loan to Value zal maximaal 60% bedragen.
De Net Leverage zal maximaal 4 bedragen.

Per 31-12-2020 is aan alle bovenstaande convenanten voldaan.

Daarnaast zijn de volgende zekerheden gesteld:

- een compte joint en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst van Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree
- stamverpanding boekvorderingen (eerste pandrecht) van Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree
- een negatieve pledge, pari passu en cross default verklaring afgegeven door Stichting Triade-Vitree en Stichting Triade Stichting Vitree
- een gezamenlijke hypotheek ter hoogte van € 50,0 mio met Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector op al het vastgoed van de kredietnemer.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA**9. Overige kortlopende schulden***De specificatie is als volgt :*

	2020	2019
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.307.224	1.897.224
Crediteuren	8.011.197	8.703.643
Belastingen en sociale premies	3.961.189	3.753.903
Schulden terzake pensioenen	263.293	718.466
Nog te betalen lonen	80.192	109.253
Te betalen vakantiegeld	2.653.478	2.445.768
Reservering vakantiedagen	1.415.591	1.165.367
Opgebouwde rechten Persoonlijk Budget Levensfase	4.663.708	4.576.765
Afkoop personeel	2.000	2.000
Overige schulden:		
Overige schulden	1.384.061	1.084.590
Nog te betalen inzake zorgbonus	1.604.050	0
Terug te betalen inzake WMO en Jeugdwet	3.704.051	2.919.413
Vooruitontvangen Subsidies	33.073	37.521
Nog te betalen kosten:		
Overige Rekening Couranten	11.433	-
Nog te betalen ORT	203.636	209.685
Interest leningen	121.860	148.428
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>29.420.038</u>	<u>27.772.026</u>

De schulden hebben een looptijd < 1 jaar.

Onder de vooruitontvangen subsidies is een bedrag opgenomen voor nog in te zetten subsidie voor de ontwikkelijnen bij gemeente Almere. Voor ontwikkelijn 2 gaat het om € 204.522 en voor ontwikkelijn 3 € 13.900.

De schuld inzake "Terug te betalen inzake WMO en Jeugdwet" is gestegen als gevolg van te betalen bedragen aan derden (exclusief gemeenten) in het kader van het samenwerkingsverband.

De schuld "Nog te betalen inzake zorgbonus" betreft de nog af te dragen eindheffing loonbelasting m.b.t. de in 2020 uitbetaalde zorgbonussen.

Toelichting van risico's en risicomanagement van financiële instrumenten**Algemeen**

Stichting Triade-Vitree maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting bloot stelt aan kredietrisico, renterisico, kasstroomrisico en liquiditeitsrisico.

Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de onderneming te beperken. De instelling is niet of slechts zeer beperkt onderhevig aan prijs- en valutarisico's (ten aanzien van de financiële instrumenten).

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over liquide middelen, vorderingen opgenomen onder debiteuren en overige vorderingen.

De vorderingen en overlopende activa staan voor circa 59% uit bij gemeenten en voor 11% bij de zorgkantoren. De overige vorderingen staan uit bij handelsdebiteuren en overig. Het kredietrisico wordt beperkt geacht.

Het maximale kredietrisico bedraagt € 49,8 miljoen (exclusief vooruitbetaalde kosten; 2019 € 47,2 miljoen).

De instelling heeft aanmanings- en incassoprocedures ingesteld, en beoordeelt de kredietwaardigheid van tegenpartijen om het kredietrisico te beheersen. Verder heeft Stichting Triade-Vitree als beleid om uitsluitend bankrekeningen aan te houden bij Nederlandse grootbanken.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van de stichting Triade-Vitree is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen, derhalve loopt de stichting geen renterisico over deze financiering, anders dan bij een herfinanciering van de bestaande leningen en een reële waarde risico. De rentetarieven en resterende looptijden blijken uit de specificatie van de leningen in de toelichting.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA**Liquiditeitsrisico**

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat de stichting steeds binnen de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen.

Uit de liquiditeitsplanning voor 2021 en 2022 blijkt dat Stichting Triade-Vitree over voldoende liquide middelen zal beschikken, ook bij een eventuele voortdurende huidige COVID-19 situatie, en dat naar verwachting gedurende beide jaren zal worden voldaan aan de bank convenanten. De looptijd van vorderingen en schulden blijkt uit de toelichting op de jaarrekening.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en kortlopende schulden benadert de boekwaarde daarvan. De reële waarde van de leningen van banken is met behulp van een model bepaald op ongeveer € 23,4 miljoen. Dit wijkt in belangrijke mate af van de boekwaarde omdat de contractueel afgesproken vaste rentes veelal hoger liggen dan de huidige marktwaarde.

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**Garantie**

Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) staat garant voor bankleningschulden voor een bedrag van € 11.929.901.

Voorwaardelijke verplichtingen

Ultimo boekjaar bedragen de verstrekte bankgaranties € 561.407 (2019: € 557.016). Stichting Triade-Vitree, en de gelieerde stichtingen, zijn voor de bankier over en weer hoofdelijk aansprakelijk.

Waarborgfonds voor de zorgsector

De zorginstelling heeft in het kader van het WFZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WFZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WFZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen en WFZ wordt aangesproken op zijn garantieverplichtingen, WFZ een beroep kan doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WFZ.

Het obligo betreffende de leningen, geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector, bedraagt per 31 december 2020 € 357.897 (3% van de restschuld van € 11.929.901) De totale geborgde hoofdsom bedraagt € 21.148.967.

Operationele leases

Ultimo boekjaar bedragen de totale verplichtingen uit hoofde van operationele leases € 25.846.541 (2019: € 29.381.160). Hiervan vervalt een bedrag van € 4.626.624 binnen één jaar, € 13.481.793 tussen één jaar en vijf jaar en € 7.738.123 ná vijf jaar.

De operationele leases hebben hoofdzakelijk betrekking op panden (97,1%), kopieermachines (2,1%) en leaseauto's (0,8%), waarvan de contracten een gemiddelde looptijd hebben van 6 jaar (2019: 6 jaar).

Aansprakelijkheid fiscale eenheid

Tussen Stichting Triade Vitree en Stichting Triade bestaat een fiscale eenheid waardoor de stichting uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk is voor de omzetbelasting schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2020 bedraagt de schuld omzetbelasting van de fiscale eenheid € 3.793. Sinds de fusie opereert de groep alsof Stichting Vitree tevens gevoegd is in deze fiscale eenheid, volgend op een formeel verzoek dat hiertoe is gedaan bij de Belastingdienst. Formele goedkeuring is hiervan nog steeds niet ontvangen. Het risico op een afkeurend oordeel en naheffing wordt door Stichting Triade Vitree onwaarschijnlijk geacht.

De omzetbelasting is in elk van de stichtingen opgenomen voor dat deel dat de desbetreffende stichting als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn, rekening houdend met de toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid aan de verschillende stichtingen.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting Triade Vitree heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting Triade Vitree verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA***VPB-plicht Jeugdwet***

Met de invoering van de Jeugdwet in 2015 is de financieringswijze van de jeugdzorg gewijzigd waardoor jeugdzorginstellingen mogelijk geen beroep meer kunnen doen op het zogenoemde 'subsidiebesluit' om buiten de heffing van de vennootschapsbelasting (hierna: vpb) te blijven. Dit heeft ertoe geleid dat bij jeugdzorginstellingen onzekerheid over de vpb-plicht is ontstaan.

In deze context is op 13 december 2019 het geactualiseerde verzamelbesluit gepubliceerd waarin met name de zorgvrijstelling in de vennootschapsbelasting nader wordt uitgewerkt. Nieuw in het geactualiseerde besluit is de uitwerking van de vpb-positie van jeugdzorginstellingen. In het nieuwe besluit zorgvrijstelling vpb is toegevoegd dat financiering op basis van de Jeugdwet een belangrijk uitgangspunt is voor de toets of er sprake is van 'zorg' als bedoeld voor de zorgvrijstelling. Gezien het bovenstaande heeft de organisatie haar zorgverlening geanalyseerd/een activiteitentoets uitgevoerd in relatie tot de vpb zorgvrijstelling zoals beschreven in het nieuwe besluit zorgvrijstelling vpb. Hieruit is het volgende naar voren gekomen:

- De dienstverlening van Stichting Triade bestaat voor een groot deel uit activiteiten die op grond van het besluit niet "als kwalificerende zorg" worden aangemerkt.
- De dienstverlening van Stichting Vitree bestaat voor een deel uit activiteiten die op grond van het besluit "als kwalificerende zorg" worden aangemerkt.

In dat kader heeft de organisatie voor Stichting Vitree naar beste kunnen een inschatting gemaakt van een mogelijke vpb last en geconstateerd dat gezien de resultaten over de afgelopen jaren het risico op een vpb-last klein is. Stichting Vitree is voornemens hierover in overleg te treden met de belastingdienst gezien het feit dat Stichting Vitree geen winstoogmerk heeft. In dit overleg wordt besproken of en in welke mate de activiteiten zich kwalificeren als zorg en tot slot over een mogelijke ingangsdatum van vpb plicht. Om die reden is in de jaarrekening geen rekening gehouden met een vennootschapsbelastinglast.

Voorziening nieuwbouw Jeugdzorg

De provincie Flevoland heeft namens het rijk in de jaren '90 een specifieke doeluitkering jeugdzorg aan Vitree verstrekt voor de verwerving van nieuw vastgoed, zijnde een pand gelegen aan Walvisplein 95/96 en de Lierstraat 15 in Almere. Door de provincie Flevoland is een totaalbedrag van € 1.259.139 beschikbaar gesteld aan Vitree. Voorwaarden daarbij zijn dat over dit bedrag geen afschrijving plaatsvindt en dat bij vervreemding van de panden met de provincie wordt overlegd over terugbetaling van de bijdrage en afspraken worden gemaakt over eventuele boekwinsten.

Met het inwerking zijn getreden van de Jeugdwet per 01-01-2015 is de subsidierelatie tussen provincie Flevoland en Vitree geëindigd. De gemeenten zijn per 1 januari 2015 verantwoordelijk voor de uitvoering van de Jeugdwet. De provincie heeft met de vaststelling van de subsidie 2014 de voorwaarden betreffende het vastgoed (Walvisplein en Lierstraat) van Vitree overgedragen aan de gemeenten, respectievelijk aan de voor hen penvoerende (centrum-) gemeente Almere.

Bij de subsidievaststelling over 2014 voor Vitree is de verplichting opgenomen dat met de inwerkingtreding van de Jeugdwet per 1 januari 2015, Vitree bij verkoop van de panden Walvisplein 95/96 en Lierstraat 15 na 1 januari in overleg met de penvoerende gemeente mag overgaan tot eventuele herbestemming van de door de provincie Flevoland verstrekte subsidiebijdrage. Daartoe is instemming nodig van de Flevolandse gemeenten. Ook is in de subsidievaststelling in algemene zin vastgelegd dat de vrijgekomen financiële middelen, bij verkoop van deze panden, door de gemeenten herbestemd dienen te worden voor doeleinden die vallen onder de reikwijdte van de Jeugdwet.

Coöperatie Jeugd en Gezinsteam Lelystad

Per 1 januari 2018 is de subsidie van Jeugd en Gezinsteam Lelystad met betrekking tot Stichting Vitree ondergebracht bij de Coöperatie Jeugd en Gezinsteam Lelystad. Stichting Vitree is één van de leden van de Coöperatie. Bij een (dreigend) exploitatietekort kan de algemene vergadering besluiten tot het opleggen van een heffing die over de leden wordt omgeslagen, volgens een door de algemene vergadering vast te stellen verdeelsleutel. Momenteel is er geen sprake van een exploitatietekort. Door het college van gemeente Lelystad is besloten om met ingang van 1 juli 2021 de toeleiding naar jeugdhulp anders in te richten waardoor de Coöperatie per die datum zal eindigen. De afwikkeling van de Coöperatie kan mogelijk leiden tot extra lasten voor Vitree. Op dit moment geeft de financiële positie van de Coöperatie hier echter geen reden toe.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

11. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	56.691.678	4.822.924	8.657.980	2.035.303	72.207.885
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	23.850.768	2.896.279	3.913.154	-	30.660.201
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>32.840.910</u>	<u>1.926.645</u>	<u>4.744.826</u>	<u>2.035.303</u>	<u>41.547.684</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	71.489	11.811	925.280	7.823.429	8.832.009
- ingebruikname	593.911	183.086	145.383	-922.380	0
- afschrijvingen	1.339.850	278.650	1.248.524		2.867.024
- terugname bijz. waardevermindering	136.864				136.864
 - <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	700.979	23.786	162.421	-	887.186
cumulatieve afschrijvingen	254.171	13.434	97.647		365.252
per saldo	<u>446.808</u>	<u>10.352</u>	<u>64.774</u>	<u>-</u>	<u>521.934</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-984.394</u>	<u>-94.105</u>	<u>-242.635</u>	<u>6.901.049</u>	<u>5.579.915</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	56.656.099	4.994.035	9.566.223	8.936.349	80.152.708
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	24.799.582	3.161.494	5.064.031		33.025.109
Stand per 31 december 2020	<u>31.856.517</u>	<u>1.832.541</u>	<u>4.502.192</u>	<u>8.936.349</u>	<u>47.127.599</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

12. OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2020	Aflossings-wijze	Aflossing 2021	Lening geborgd: 1. WFZ 2. VWS
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Waterschapsbank	6-11-2003	4.500.000	40	Rentevast	1,630%	2.000.002	0	83.333	1.916.669	1.500.004	23	Lineair	83.333	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.415.000	40	Rentevast	4,055%	1.520.995	0	56.335	1.464.660	1.182.985	26	Lineair	56.335	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.410.000	40	Rentevast	4,025%	1.626.750	0	60.250	1.566.500	1.265.250	26	Lineair	60.250	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.000.000	40	Rentevast	4,060%	1.325.000	0	50.000	1.275.000	1.025.000	26	Lineair	50.000	1
Waterschapsbank	11-12-2006	1.400.000	40	Rentevast	4,060%	945.000	0	35.000	910.000	735.000	26	Lineair	35.000	1
ING	1-7-2011	5.500.000	25	Rentevast	4,950%	3.740.000	0	1.220.000	2.520.000	1.420.000	12	Lineair	220.000	-
ING	1-7-2011	3.500.000	25	Rentevast	5,090%	2.380.000	0	140.000	2.240.000	1.540.000	16	Lineair	140.000	-
NWB	3-2-2014	896.783	15	Rentevast	0,680%	597.854	0	59.786	538.069	239.142	9	Lineair	59.786	2
N.V. BNG	1-3-2018	3.927.184	15	Rentevast	1,840%	3.476.524	0	257.520	3.219.003	1.931.402	13	Lineair	257.520	1
ABN-AMRO Bank	mei 2004	1.800.000	20	Rentevast	2,970%	675.000	0	135.000	540.000	0	4	Lineair	135.000	1
ABN-AMRO Bank	dec 2007	1.800.000	18	Rentevast	3,110%	550.000	0	50.000	500.000	0	5	Lineair	150.000	1
ING	jan 2020	2.000.000	4	Rentevast	1,33%	0	2.000.000	0	2.000.000	0	3	Lineair	0	-
ING	dec 2020	4.000.000	9	Rentevast	1,05%	0	2.000.000	0	2.000.000	1.620.000	9	Lineair	60.000	-
Totaal		30.148.967				18.837.125	4.000.000	2.147.224	20.689.901	12.458.783			1.307.224	

De gestelde zekerheden zijn toegelicht onder de materiële vaste activa en langlopende schulden.

Aan ING Bank en het WFZ is een recht van hypotheek verstrekt op al het vastgoed van de instelling voor een bedrag van € 50 mln.

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN**13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	70.382.710	67.570.387
Persoonsgebonden en -volgende budgetten (PGB)	1.204.180	1.212.859
Opbrengsten Jeugdwet	44.712.849	43.056.823
Opbrengsten WMO	6.502.172	6.318.881
Overige zorgprestaties	325.203	902.164
Totaal	123.127.114	119.061.114

Toelichting:

Binnen de WLZ is het aantal cliënten met een LVG indicatie gestegen. De door Covid gemiste productie dagbesteding en het door Covid niet kunnen opvullen van de lege plekken (€ 1,8mln) wordt, evenals de meerkosten (€ 520K), gecompenseerd door het zorgkantoor. Door overeenstemming te bereiken met de regio Flevoland in 2020 c.q. begin 2021 inzake de overproductie van het Samenwerkingsverband over 2019 is er met terugwerkende kracht € 1,5 mln aan opbrengst Jeugdwet opgenomen in 2020 met betrekking tot 2019. De opbrengsten Jeugdwet in regio IJsselland zijn gedaald door het sluiten van een aantal verblijfslocaties. Met betrekking tot de opbrengsten uit overige zorgprestaties geldt dat de productie uitgevoerd als onderaannemer is afgenomen met € 448K. Daarnaast is er in 2019 een eenmalige compensatie ontvangen van het NIDOS voor de afwikkeling van het AMS-project van € 131K.

14. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	2.792	-
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	7.402.063	6.911.550
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.618.808	127.758
Totaal	11.023.662	7.039.308

Toelichting:

In verband met de Covid is er een subsidie ontvangen voor het uitkeren van een zorgbonus aan het personeel van Triade Vitree. Dit is een bedrag van € 3,5 mln vallend onder loonkostensubsidie. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening:		
Verkoop commerciële dagactiviteiten	662.999	1.333.150
Serviceovereenkomsten	96.718	97.479
Overige dienstverlening	67.254	216.379
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel):		
Detachering	317.670	432.325
Huuropbrengsten	362.478	351.490
Verkoop activa	763.256	440.407
Overig	160	72.076
Totaal	2.270.536	2.943.306

Toelichting:

Door de Covid-maatregelen zijn de commerciële dagbestedingen niet het volledige jaar geopend geweest. Totaal zijn er vier panden verkocht met een boekwinst van € 0,8 mln.

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2020 €	2019 €
Lonen en salarissen	62.359.390	59.070.148
Sociale lasten	10.993.046	10.445.775
Pensioenpremie	5.022.770	4.840.934
Overige personeelskosten	7.426.625	4.103.542
Subtotaal	85.801.831	78.460.399
Personeel niet in loondienst	17.360.432	18.581.615
Totaal personeelskosten	103.162.263	97.042.015
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Stichting Triade	1.009	981
Stichting Vitree	397	392
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	1.406	1.373

Er zijn geen personeelsleden werkzaam in het buitenland

Toelichting:

Door o.a. een per juni 2020 doorgevoerde structurele loonsverhoging van 3,4% binnen de cao GH zijn de lonen en salarissen gestegen.

Door het uitkeren van de zorgbonus (€ 3,5 mln) zijn de overige personeelskosten gestegen

De verhouding van het personeel niet in loondienst ten opzichte van het personeel in loondienst is hoog door het aandeel van de kosten van onderaannemers afkomstig vanuit het Samenwerkingsverband.

17. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2020 €	2019 €
Afschrijvingen:		
Afschrijving materiële vaste activa	2.867.023	2.967.607
Terugname bijzondere waardevermindering	-136.864	0
Totaal afschrijvingen	2.730.159	2.967.607

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	2020 €	2019 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.399.258	4.626.017
Algemene kosten	7.443.144	7.621.319
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.934.934	6.490.260
Onderhoud en energiekosten	3.961.236	3.755.508
Huur en leasing	5.819.154	5.722.891
Dotaties en vrijval voorzieningen	13.989	-25.706
Totaal bedrijfskosten	28.571.715	28.190.289

Toelichting:

Voor de bestrijding van Covid zijn voor totaal € 533K aan patiënt- en bewonersgebonden kosten gemaakt.

Hier staat tegenover dat de kosten voor vervoer naar dagbestedingslocaties, vallend onder hotelmatige kosten, afgenomen zijn met € 249K.

De bate uit hoofde van compensatie hiervan door het zorgkantoor is opgenomen onder de Opbrengsten zorgprestaties op de regel inzake Wlz.

In 2019 zijn er ten opzichte van 2020 € 364K hogere kosten voor ICT gemaakt door het invoeren van de AVG en updaten van het ECD.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	2020 €	2019 €
Rentebaten	420	5.535
Subtotaal financiële baten	420	5.535
Rentelasten	-688.780	-736.127
Subtotaal financiële lasten	-688.780	-736.127
Totaal financiële baten en lasten	-688.360	-730.592

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

20. WNT-VERANTWOORDING 2020

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De WNT is van toepassing op Stichting Triade-Vitree. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Triade-Vitree van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Triade Vitree is € 185.000 per jaar. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

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

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	Mevr. A.E. Spreen	Dhr. P.V. van der Linden
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.292	139.777
Beloningen betaalbaar op termijn	11.728	11.728
Bezoldiging	153.020	151.505
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000	185.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Bedrag van de overschrijding en de 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	Mevr. A.E. Spreen	Dhr. P.V. van der Linden
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	136.325	134.816
Beloningen betaalbaar op termijn	11.502	11.502
Bezoldiging	147.827	146.318
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000	179.000

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	Dhr. D. Dohmen	
Functiegegevens	Bestuurder	
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	20/07 - 31/12	n.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6	n.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	824	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	193	187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	160.800	n.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand	159.032	n.v.t.
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	n.v.t.
Bezoldiging in de betreffende periode	159.032	n.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	159.032	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	159.032	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de 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.

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	Dhr. P. Eringa	Dhr. P.R. Tiebout	Mevr. F. Gommer	Dhr. H.J.M. Reimert
Functiegegevens	Voorzitter	Lid/Voorzitter*	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 24/05	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	8.077	17.444	13.367	13.611
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.994	24.085	18.500	18.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0
Bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019				
bedragen x € 1	Dhr. P. Eringa	Dhr. P.R. Tiebout	Mevr. F. Gommer	Dhr. H.J.M. Reimert
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	19.375	13.031	13.018	13.214
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900	17.900

* Per 25 mei 2020 is de heer P.R. Tiebout voorzitter van de Rvt. Tot 25 mei 2020 was de heer P. Eringa voorzitter.

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Mevr. S. Rötseid	Mevr. P.H.M. Esveld	Dhr. R.J. van Wuijtswinkel
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	13.333	13.333	13.427
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	18.500	18.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	Mevr. S. Rötseid	Mevr. P.H.M. Esveld	Dhr. R.J. van Wuijtswinkel
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	12.917	13.029	13.221
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900	17.900	17.900

Toelichting:

De bezoldigingsklasse is door de Raad van Toezicht vastgesteld op IV. In 2020 zijn er binnen Triade-Vitree, naast de leden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht, geen andere topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van WNT:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke (algemene) WNT-maximum hebben ontvangen.

De heer D. Dohmen is in 2020 aangesteld als derde lid van de Raad van Bestuur, en heeft om die reden geen bezoldiging ontvangen in 2019.

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

21. Honoraria accountant

De volgende honoraria van de accountants zijn ten laste gebracht van de instelling en de maatschappijen die zij consolideert, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a lid 1 en 2 BW.

	2020	2019
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	189.926	203.035
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie WLZ, WMO-verantwoording e.d.)	93.207	116.364
Nagekomen kosten in 2020 m.b.t. 2019	19.578	-
3 Fiscale advisering	4.683	-
4 Overige dienstverlening	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>307.394</u>	<u>319.399</u>

De controle van de jaarrekening en overige controlewerkzaamheden voor 2020 hebben betrekking op door KPMG Accountants N.V. en KPMG Meijburg & Co verrichte werkzaamheden. De in de tabel vermelde honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening hebben betrekking op de totale honoraria met betrekking tot het onderzoek van de jaarrekening van 2020 voor zover reeds bekend bij het opstellen van de jaarrekening, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 zijn verricht. De hogere kosten voor overige controles betreffen het samenwerkingsverband, meerkosten productiecontroles en een subsidiecontrole.

22. Toelichting op het kasstroomoverzicht

De mutatie in kortlopende schulden in het kasstroomoverzicht sluit niet aan met de balans. Het verschil betreft de mutatie in de nog te betalen rente en in de kortlopende aflossingsverplichtingen op de langlopende schulden. Het bedrag van desinvesteringen materiële vaste activa in het kasstroomoverzicht betreft de werkelijke inkomende kasstroom. Het verschil met het mutatieoverzicht materiële vaste activa betreft de boekwinst op de desinvesteringen, die separaat gecorrigeerd is in het kasstroomoverzicht.

23. Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Vitree heeft samen met 's Heeren Loo Zorggroep en Intermetzo (onderdeel van Pluryn) een samenwerkingsverband dat in opdracht van samenwerkende gemeenten in de provincie Flevoland (Almere, Lelystad, Dronten, Noordoostpolder, Urk en Zeewolde) alle plaatsingen van jongeren die door verwijzers worden aangemeld voor 24 uur verblijf verzorgt. Stichting Vitree maakt circa 57%-60% uit van het samenwerkingsverband. Als onderdeel van de aanbesteding van deze dienstverlening is door de regio een budget beschikbaar gesteld. Net als in 2019 is dit budget incidenteel verhoogd met een voor 2020 totaalbedrag van € 3,3 miljoen (2019 € 3,5 miljoen). Dit (bijgestelde) budget biedt volgens het samenwerkingsverband onvoldoende dekking voor de kosten van het bieden van deze zorg en ondersteuning. Over de werkelijk gemaakte zorgkosten in 2019 en 2020 die het budget hebben overschreden, heeft het samenwerkingsverband een risicodossier ingediend bij de regio Flevoland. Na bemiddeling van een externe partij is tussen het samenwerkingsverband en de regio Flevoland een overeenkomst gesloten, die begin juni 2021 is ondertekend. Hierin zijn onder andere aanvullende middelen overeengekomen voor het samenwerkingsverband ter grootte van EUR 2,2 miljoen voor 2020 en EUR 2,4 miljoen voor 2019. Het (geschatte) aandeel van Vitree in deze (nagekomen) baten is verwerkt in de jaarrekening 2020.

In 2021 is er een pand in Almere verkocht voor een bedrag van € 301K en staan er nog drie panden te koop.

1.7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

1.7.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	0	0
Liquide middelen	0	0
Totaal vlottende activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal activa	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
PASSIVA		
Groepsvermogen		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Voorzieningen	0	0
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden en overige passiva	0	0
Totaal Passiva	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

1.8 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

1.8.1 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	0
Afschrijvingen op materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	0	0
Som der bedrijfslasten	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	0	0
Financiële baten en lasten	0	0
BEDRIJFSRESULTAAT	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Algemene en overige reserves	0	0
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

1.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2020

1.9.1 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2020

De kosten die gemoeid gaan met het besturen en (doen) houden van toezicht op de stichtingen die aan Triade-Vitree gelieerd zijn, worden rechtstreeks ten laste van de desbetreffende stichtingen gebracht. De Stichting Triade-Vitree heeft geen eigen bezittingen en schulden. Voor de toelichting inzake gestelde zekerheden verwijzen wij naar de toelichtingen zoals opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de statutaire jaarrekening 2020 van de instelling. De financiële gegevens van de instelling zijn in de geconsolideerde jaarrekening van de instelling verwerkt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultatenrekening

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultatenrekening zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans- en resultatenrekening.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Triade Vitree heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28-06-2021.
De Raad van Toezicht van Stichting Triade Vitree heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 28-06-2021.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur
A.E. Spreen 28-6-2021

P.V. van der Linden 28-6-2021

D. Dohmen 28-6-2021

Raad van Toezicht
P.R. Tiebout - Voorzitter 28-6-2021

F. Gommer 28-6-2021

P.H.M. Esveld 28-6-2021

R.J. van Wuijtswinkel 28-6-2021

H.J.M. Reimert 28-6-2021

S. Rôtscheid 28-6-2021

M.B. Visser 28-6-2021

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

De resultaatbestemming vindt plaats conform de afspraken die hierover in de statuten zijn vastgelegd, onder andere in artikel 11. Het resultaat wordt aan het eigen vermogen toegevoegd.

2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op pagina 40.

2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van Stichting Triade-Vitree

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Triade-Vitree (of hierna 'de stichting') te Lelystad (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de betreffende jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Triade-Vitree per 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; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het 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 Triade-Vitree 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 het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens;
- bijlagen subsidieverantwoordingen;
- gesegmenteerde resultatenrekening over 2020.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- voor wat betreft de overige gegevens: 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 controle van de jaarrekening of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in 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 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 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 organisatie 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 organisatie 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.

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 de 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, het 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 gereede 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 in onze controleverklaring de aandacht 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 de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Alkmaar, 29 juni 2021

KPMG Accountants N.V.

M.J. Kuikman-Wakker RA

3 BIJLAGEN

3.1 SUBSIDIEVERANTWOORDINGEN

BIJLAGE 3.1.1 Exploitatieoverzicht 2020 Subsidies Gemeente Almere

	Oké op School	Oké op School voorlichting	Sterk voor School	Sterk in de klas	Sterke Start	De Watertuin	OPDC	De Bombardon	Ambulante crisishulp ACH en THV	Sociaal stedelijk team Almere	Bemoeizorg	TOTAAL
	20000081 SA	20000081 SA	20000081 SA	20000081 SA	20000278 SA	20000084 SA	20000084 SA	20000084 SA	20000215 SA	20000182 SA	20000231 SA	
Opbrengsten												
Gemeentelijke subsidie	825.514	142.100	116.895	698.466	386.008	820.964	467.938	928.752	832.891	114.000	40.000	5.373.528
Huuropbrengsten	-	-	-	-	-	-	-	-	7.649-	-	-	7.649-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-	143.699	38.870	165.207	-	-	-	347.776
Totaal opbrengsten	825.514	142.100	116.895	698.466	386.008	964.663	506.808	1.093.959	825.242	114.000	40.000	5.713.655
Kosten												
Lonen en salarissen	636.292	94.427	63.520	579.766	309.244	395.701	257.207	758.132	575.787	96.260	52.011	3.818.346
Overige Personeelskosten	21.434	4.160	644	19.476	902	12.742	43.282	8.674	6.949	3.343	2.040	123.645
Algemene kosten	3.548	338	162	1.009	3.155	2.090	434	583	15.738	-	-	27.059
Automatiseringskosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	95	-	-	-	-	-	-	11.667	-	-	-	11.761
Clientgebonden kosten	551	-	-	306	-	178.593	34.614	287.275	2.349	-	-	503.689
Overhead	191.568	33.324	27.300	168.300	34.476	188.664	106.572	206.964	193.740	14.940	8.108	1.173.956
Totaal kosten	853.487	132.249	91.625	768.858	347.777	777.791	442.109	1.273.295	794.563	114.543	62.159	5.658.456
Netto resultaat	27.973-	9.851	25.270	70.392-	38.231	186.872	64.699	179.336-	30.679	543-	22.159-	55.199

3.1 SUBSIDIEVERANTWOORDINGEN

BIJLAGE 3.1.2 Exploitatieoverzicht 2020 Subsidies Gemeente Dronten

	Woonstart	TOTAAL
Opbrengsten		
Gemeentelijke subsidie	200.004	200.004
Huuropbrengsten	-	-
Overige opbrengsten	20.689	20.689
Totaal opbrengsten	220.693	220.693
Kosten		
Lonen en salarissen	138.308	138.308
Overige Personeelskosten	2.177	2.177
Algemene kosten	-	-
Automatiseringskosten	-	-
Huisvestingskosten	43.480	43.480
Clientgebonden kosten	1.548	1.548
Overhead	36.000	36.000
Totaal kosten	221.513	221.513
Netto resultaat	820-	820-

3.1 SUBSIDIEVERANTWOORDINGEN

BIJLAGE 3.1.3 Exploitatieoverzicht 2020 Subsidies Gemeente Noordoostpolder

	Uitvoering Jeugdhulp op School - Inzet Gedragsdeskundige	Ondersteuning Urk	TOTAAL
Opbrengsten			
Gemeentelijke subsidie	221.940	32.500	254.440
Huuropbrengsten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Totaal opbrengsten	221.940	32.500	254.440
Kosten			
Lonen en salarissen	186.558	21.564	208.122
Overige Personeelskosten	2.767	457	3.224
Algemene kosten	-	-	-
Automatiseringskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Clientgebonden kosten	1.271	210	1.480
Overhead	33.085	5.459	38.544
Totaal kosten	223.680	27.689	251.370
Netto resultaat	1.740-	4.811	3.070

3.2 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT Triade (WLZ)

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	63.458.016	65.188.103
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	1.712.867	392.133
Overige bedrijfsopbrengsten	674.518	1.168.971
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>65.845.401</u>	<u>66.749.207</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	54.483.891	52.743.759
Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.235.464	2.387.854
Overige bedrijfskosten	6.609.348	7.567.731
Som der bedrijfslasten	<u>63.328.703</u>	<u>62.699.344</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	<u>2.516.699</u>	<u>4.049.863</u>
Financieel baten en lasten	-648.404	-669.904
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>1.868.294</u>	<u>3.379.959</u>

RESULTAATSBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	1.868.294	3.379.959
Dotatie giften	-	-
	<u>1.868.294</u>	<u>3.379.959</u>

3.2 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT Vitree (Jeugdwet en WMO)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	59.669.097	53.873.011
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	7.706.745	6.647.174
Overige bedrijfsopbrengsten	1.596.017	1.774.335
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>68.971.860</u>	<u>62.294.520</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	47.074.322	44.871.680
Afschrijvingen op materiële vaste activa	494.695	579.752
Overige bedrijfskosten	21.962.366	20.049.134
Som der bedrijfslasten	<u>69.531.383</u>	<u>65.500.566</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-559.523	-3.206.045
Financiële baten en lasten	-39.956	-60.689
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-599.479</u></u>	<u><u>-3.266.735</u></u>

RESULTAATSBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-87.653	-468.117
Financiering Tallinnstraat	-22.661	-22.661
Algemene reserve	-489.165	-2.775.957
Egalisatiefonds Bovenlokaal Jeugdwet Residentieel	-	-
Dotatie giften	-	-
	<u><u>-599.479</u></u>	<u><u>-3.266.735</u></u>

3.2 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

Aansluiting totaal resultaat met resultaat segmenten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Triade (WLZ)	1.868.294	3.379.959
SEGMENT Vitree (Jeugdwet en WMO)	-599.479	-3.266.735
	<u>1.268.815</u>	<u>113.224</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>1.268.815</u>	<u>113.224</u>

triade vitree

Postbus 144
8200 AC Lelystad

Grietenij 17-05
8233 BP Lelystad

Info@triadevitree.nl
088 323 21 30