

Jaarverslaggeving 2020

Pompestichting

INHOUDSOPGAVE**Pagina****2.1 Jaarrekening 2020**

2.1.1	Balans per 31 december 2020	1
2.1.2	Resultatenrekening over 2020	2
2.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	3
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
2.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
2.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
2.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	20
2.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	21
2.1.9	Vaststelling en goedkeuring	27

2.2 Overige gegevens

2.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	29
2.2.2	Nevenvestigingen	29
2.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29

2.1 JAARREKENING 2020

2.1 JAARREKENING

 2.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (na resultaatbestemming in duizenden euro's)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	30.383	31.826
Vlottende activa			
Vorraden	2	10	19
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	2.588	7.005
Debiteuren en overige vorderingen	5	14.072	10.337
Liquide middelen	6	26.772	21.907
Totaal vlottende activa		<u>43.442</u>	<u>39.269</u>
Totaal activa		<u><u>73.825</u></u>	<u><u>71.094</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	7	907	9.148
Algemene en overige reserves		20.848	3.824
Totaal eigen vermogen		<u>21.755</u>	<u>12.972</u>
Vorzieningen	8	5.852	5.311
Langlopende schulden	9	26.734	28.364
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	3.734	7.978
Overige kortlopende schulden	10	15.751	16.469
Totaal kortlopende schulden		<u>19.484</u>	<u>24.447</u>
Totaal passiva		<u><u>73.825</u></u>	<u><u>71.094</u></u>

2.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020
 (bedragen in duizenden euro's)

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	70.947	65.253
Subsidies	17	102	194
Overige bedrijfsopbrengsten	18	522	749
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>71.571</u>	<u>66.196</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	-45.433	-43.995
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	-2.472	-2.282
Overige bedrijfskosten	21	-14.309	-11.371
Som der bedrijfslasten		<u>-62.214</u>	<u>-57.648</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		9.357	8.548
Financiële baten en lasten	22	-574	-871
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>8.783</u></u>	<u><u>7.677</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Toevoeging:			
Bestemmingsfondsen		-437	7.677
Algemene / overige reserves		9.220	0
		<u><u>8.783</u></u>	<u><u>7.677</u></u>

2.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020
 (bedragen in duizenden euro's)

	Ref.	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		9.357	8.548
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20	2.472	2.282
- mutaties voorzieningen	8	541	-645
		3.013	1.637
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	2	8	-4
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	4.418	-648
- vorderingen	5	-3.735	-244
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-4.244	-6.594
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	10	-690	2.816
		-4.244	-4.676
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		8.126	5.509
Ontvangen interest	22	0	0
Betaalde interest	22	-601	-796
		-601	-796
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		7.526	4.713
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-1.029	-2.438
Desinvesterings materiële vaste activa	1	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.029	-2.438
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen (herfinanciering)	9	0	16.667
Aflossing langlopende schulden	9	-1.630	-18.237
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.630	-1.570
Mutatie geldmiddelen		4.865	706
Stand geldmiddelen per 1 januari	6	21.907	21.200
Stand geldmiddelen per 31 december	6	26.772	21.907
Mutatie geldmiddelen		4.865	706

Pompestichting

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De Pompestichting is statutair (en feitelijk) gevestigd te Nijmegen, op het adres Weg door Jonkerbos 55, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41055139.

De activiteiten richten zich op het voorkomen van delicten en op het bieden van behandeling en zorg aan mensen, die als gevolg van psychische problemen in aanraking zijn gekomen of dreigen te komen met Justitie.

Pompestichting, Stichting Pro Persona GGz en Indigo Gelderland e.o. B.V. behoren tot het Pro Persona-concern. Aan het hoofd van deze groep staat de Stichting Pro Persona Holding. Pompestichting, Stichting Pro Persona GGz en Indigo Gelderland e.o. B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van het Stichting Pro Persona Holding.

Verslaggevingsperiode

De 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) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

Continuïteitsveronderstelling

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 is voor 2021 de verwachting dat passende financiële afspraken gemaakt worden met de diverse financiers met daarin opgenomen een financieel vangnet. Belangrijk hierbij is dat over 2020 is gebleken dat door gerichte acties en inzet de omzetsderving voor de Pompestichting relatief beperkt is gebleken en daarmee de impact van de afspraken op de continuïteit defacto minder groot is.

Pompestichting voldoet aan de minimaal gestelde waarden van de door de ING Bank N.V. gestelde ratio's (berekend op basis van de geconsolideerde jaarrekening Stichting Pro Persona Holding: Solvabiliteitsratio > 7% en Budgetratio >15%).

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of de Pro Persona groep haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling .

Vergelijking met voorgaand jaar

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

De ter vergelijking opgenomen cijfers van balans en winst- en verliesrekening van het voorgaande jaar zijn, daar waar nodig, geherrubiceerd om het inzicht en de vergelijkbaarheid van de cijfers te bevorderen.

Gebbruik 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.

Specifieke schattingen

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

De Pompestichting maakt jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Voor de reguliere omzetnuancing is ook voor het bijzondere jaar 2020 gekozen om dit op dezelfde wijze als in 2019 toe te passen. In de alinea Omzetbepaling ZVW is deze omzetnuancing nader uitgewerkt.

Pompestichting

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf groepsverhoudingen, worden aangemerkt als verbonden partij. Verder is ook het groepshoofd Stichting Pro Persona Holding aan te merken als verbonden partij.

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de zorginstelling zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar 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, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting 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 waarschijnlijk 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 als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Pompestichting.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen (zijnde grond) en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingspercentages worden vermeld in de overzichten onder 2.1.6.

Bij de berekening van de afschrijving wordt geen rekening gehouden met restwaarde, omdat geen directe opbrengstwaarde wordt verwacht bij het einde van de looptijd.

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.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is gebaseerd op nominale waarde, rekening houdend met de spaarmethodiek.

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden.

Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

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

Een bijzonder waardeverminderverslies wordt als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Pompestichting

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pompestichting benadert de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergelijkt deze met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa.

Belangrijke veronderstellingen die worden gehanteerd bij de bepaling van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- De kasstroomgenererende eenheid is vastgesteld op de RVE-en van Pro Persona, wat aansluit op de interne sturing van de organisatie;
- De resterende levensduur van activa dat gelijk is gesteld aan de economische looptijd van de activa, dan wel gelijk is aan de looptijd van het huurcontract voor de RVE-en;
- De ontwikkeling van de kasstromen zijn bepaald op basis van de begroting en de meerjarenresultaat ontwikkeling;
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden;
- Een disconteringsvoet op basis van de huidige marktsituatie (inclusief inflatiecorrectie, rentevergoeding en risico-opslag).

Pompestichting heeft voor de materiële vaste activa vastgesteld dat er geen aanwijzingen zijn tot een duurzame waardevermindering.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

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

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.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide 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 instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Afgeleide financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

De reële waarde 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 onafhankelijk van elkaar zijn. Indien niet direct een betrouwbare reële waarde is aan te wijzen, wordt de reële waarde benaderd door deze af te leiden uit de reële waarde van bestanddelen of van een soortgelijk financieel instrument, of met behulp van waarderingmodellen en waarderingstechnieken. Hierbij wordt gebruikgemaakt van recente gelijksoortige 'at arm's length'-transacties, van de DCF-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

Derivaten worden bij eerste opname in de balans opgenomen tegen reële waarde, de vervolgwaaarding van afgeleide financiële instrumenten ('derivaten') is afhankelijk van het feit of het onderliggende van het derivaat beursgenoteerd is of niet. Indien het onderliggende beursgenoteerd is, dan wordt het derivaat tegen reële waarde opgenomen. Indien het onderliggende niet-beursgenoteerd is, wordt het derivaat tegen kostprijs of lagere marktwaarde opgenomen. De wijze van verwerking van waardeveranderingen van het afgeleide financieel instrument hangt af van de vraag of er hedge-accounting wordt toegepast.

Derivaten die liggen besloten in een basiscontract ('embedded derivaten') worden altijd gescheiden van het basiscontract wanneer:

- er geen nauw verband bestaat tussen de economische kenmerken en risico's van het derivaat enerzijds en het basiscontract
- een afzonderlijk instrument met dezelfde voorwaarden zou voldoen aan de definitie van een derivaat; en
- het samengestelde instrument niet tegen reële waarde wordt gewaardeerd met waardeveranderingen in het resultaat.

Pompestichting

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pompestichting past hedge-accounting toe. Op het moment van aangaan van een hedgerelatie, wordt dit gedocumenteerd. De stichting stelt door middel van een test periodiek de effectiviteit van de hedgerelatie vast. Dit kan gebeuren door het vergelijken van de kritische kenmerken van het hedge-instrument met die van de afgedekte positie, en/of door het vergelijken van de verandering in reële waarde van het hedge-instrument en de afgedekte positie. Indien er een indicatie voor ineffectiviteit is, bepaalt de stichting dit eventueel ineffectieve deel door middel van een kwantitatieve ineffectiviteitsmeting

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

Het onderhanden werk uit hoofde van de SGZ wordt gewaardeerd op basis van de verwachte opbrengst die is gebaseerd op de gemiddelde opbrengst van de bestede tijd tegen het 12-maands gemiddeld verkooptarief. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van zorgverzekeraars in mindering gebracht. Tevens is een voorziening in mindering gebracht voor mogelijke overschrijdingen van contractwaarden in de contracten met zorgverzekeraars.

Onderhanden werk uit hoofde van DBBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van Diagnose Behandel en beveiliging Combinaties (DBBC) wordt gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde van de DBBC. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBBC's die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van een percentage oninbaar gekoppeld aan de ouderdom van een vordering.

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.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen, Algemene en overige reserves.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve 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.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Pompestichting

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

Algemeen

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Jaarlijks wordt een herbeoordeling van uitgangspunten uitgevoerd.

De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 1,5%.

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.

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

Voorziening jubileumverplichtingen en gratificatie einde dienstverband

De jubileumvoorziening 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 1,5%.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd omdat een zorginstelling verplicht is om personeelsleden bij ziekte gedurende 2 jaar het salaris door te betalen (aanvang arbeidsongeschiktheid tot 1 oktober 2019: het 1ste jaar 100% en het 2de jaar 70%; aanvang arbeidsongeschiktheid na 1 oktober 2019: eerste 6 maanden 100%, volgende 6 maanden 90%, volgende 6 maanden 80% en daaropvolgende 6 maanden 75%). Tevens wordt rekening gehouden met te betalen transitievergoedingen. De voorziening is berekend op basis van de werkelijke loonkosten per persoon, rekening houdend met het ziektepercentage van deze persoon. Daarnaast is bij de waardering rekening gehouden met de kans dat de zieke persoon in dienst blijft, maar niet terugkeert in het arbeidsproces. De voorziening is tegen de nominale waarde op de balans opgenomen. De te betalen transitievergoeding is tevens opgenomen als vordering bij het UWV.

Voorziening sociaal plan Dienst Justitiële Inrichting

De voorziening sociaal plan DJI is gebaseerd op de berekende toelagen tot 65-jarige leeftijd, rekening houdend met blijf- en sterfte kansen van de groep medewerkers van de Pompestichting waarvoor de regeling van toepassing is. De toekomstige toelagen zijn contant gemaakt tegen een disconteringsvoet 1,5%.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. Per ultimo 2020 wordt de hoogte bepaald o.b.v. een spaarmethodiek rekening houdend met moment van het onderhoud en de onderhoudscyclus. In deze berekening worden de onderhoudswerkzaamheden mee genomen voor de komende 10 jaar. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

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

Pompestichting

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 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 winst- en verliesrekening 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.

Opbrengsten uit dienstverlening

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Omzetbepaling ZVW

Onzekerheden omzetverantwoording in relatie tot landelijke problematiek en onzekerheden.

Uitgangspunten

Bij het bepalen van de omzet Zorgverzekeringswet DBC heeft Pompestichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen.

Toelichting op de omzetverantwoording van boekjaar 2020

Bij de omzetverantwoording is sprake van schattingsposten ten aanzien van ondermeer de toerekening aan boekjaren van uit de schadelastprognoses verwachte over- en onderproductie en contractrisico's per verzekeraar per contractdeel en de waardering van onderhanden behandelingen (Onderhanden Werk).

De raad van bestuur heeft de Zvw-omzet en daarbij behorende balansposten (zoals voor alle balansposten geldt) naar beste weten bepaald en daarbij rekening gehouden met belangrijke schattingsfactoren en bijzonderheden die landelijk een rol spelen en ook bij Pompestichting van toepassing zijn.

Onderstaand wordt de relevantie ervan voor de jaarrekening 2020 van Pompestichting toegelicht:

Pompestichting heeft diverse contractafspraken gemaakt met de zorgverzekeraars die van invloed kunnen zijn op het totale schadelastplafond en de eventuele deelplafonds voor de schadelastjaar 2020. Met name de impact van corona en bijbehorende regelingen om omzet-, en prijsrisico's te compenseren zijn onzeker. In afwijking van de landelijk verwachte daling in omzet tijdens het coronajaar is sprake van een stijgende omzet bij Pompestichting. Het is per balansdatum onzeker welke mogelijkheden er zijn tot het herijken van de contracten.

Voor de toerekening van de realisatie van schadelastjaar 2020 aan het boekjaar 2020 is gebruik gemaakt van de volgende aanpak:

- 1) De gerealiseerde omzet inzake DBC's geopend in 2020 bestaat uit de omzet inzake DBC's die zijn gesloten (en deels reeds gefactureerd), alsmede uit omzet inzake DBC's die per balansdatum nog onderhanden zijn.
- 2) Op basis van contractafspraken is m.b.v. de schadelastmonitor uit ValueCare een risicoberekening opgezet voor elk inkoopconcern (verzekeraar). Voor de bepaling van de contractrisico's is de prognose van het totale schadelastjaar gebruikt uit ValueCare.
- 3) Door (per verzekeraar) de omzetprognose te confronteren met de geldende contractafspraken inzake het omzetplafond en de gemiddelde kosten per cliënt, is bepaald in hoeverre sprake is prijs-, volume- of plafondrisico's, oftewel niet vergoede zorg.
- 4) Indien uit deze berekeningen is gebleken dat sprake is van (deels) niet vergoede zorg, dan is een deel van de financiële consequentie hiervan als correctie op de omzet van boekjaar 2020 in de jaarrekening verwerkt. De toerekening van de financiële consequentie heeft plaatsgevonden aan de hand van historische realisatiecijfers voor de verdeling van schadelastjaaromzet naar de betreffende boekjaren, in dit geval 2020 en 2021.

Pompestichting

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Omzetbepaling Diagnose Behandeling en Beveiliging Combinatie (DBBC)

De bekostiging van zorg is sinds 2016 volledig op basis van prestatiebekostiging op basis van DBBC's. Met ingang van verslagjaar 2018 ook voor de kapitaalslastentoeslag de Normatieve HuisvestingsComponent (NHC).

De verwerking van DBBC's komt terug bij het onderhanden werk, de nog te factureren omzet en de opbrengsten zorgprestaties. De eerste twee posten staan onder de vlottende activa, de laatste post staat in de winst- en verliesrekening.

Subsidies

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 opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

Overige opbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit subsidies en andere opbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

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 winst-en-verliesrekening 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 en dergelijke) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichting 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 winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Pompestichting heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Pompestichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Pompestichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Hierbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad 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; vlgns Pensioenfonds Zorg en Welzijn 92,6% (2019: 99,2%). Voor PFZW geldt een vereiste dekkingsgraad van 121,4% (2019: 124,4%).

Pompestichting

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Zolang een pensioenfonds onvoldoende reserves heeft, is een zogenoemd herstelplan van kracht. In dat plan laat het fonds zien hoe het in een periode van 10 jaar de financiële positie kan herstellen. Het plan gaat uit van berekeningen die moeten voldoen aan de regels van toezichthouder De Nederlandsche Bank (DNB). Ieder jaar wordt het plan geactualiseerd en ter goedkeuring voorgelegd aan DNB.

In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Zolang er niet genoeg geld in kas is, past PFZW dit plan elk jaar aan en legt het ter goedkeuring voor aan toezichthouder De Nederlandsche Bank (DNB).

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Vreemde valuta

Transacties luidend in vreemde valuta's worden in de betreffende functionele valuta (euro) omgerekend tegen de geldende wisselkoers op de transactiedatum.

2.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

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.

Kasstroom uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als kostprijs-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten.

2.1.4.5 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 toegelicht in de jaarrekening.

2.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (bedragen in duizenden euro's)
ACTIVA**1. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
Bedrijfsgebouwen en terreinen	27.331	28.801
Machines en installaties	1.534	2.272
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	90	82
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.429	670
Totaal materiële vaste activa	<u>30.383</u>	<u>31.826</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
--	-------------	-------------

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

Boekwaarde per 1 januari	31.826	31.669
Bij: investeringen	1.029	2.438
Af: afschrijvingen	2.472	2.281
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>30.383</u>	<u>31.826</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.6.

Elk jaar wordt opnieuw beoordeeld of er 'triggering events' hebben plaatsgevonden met betrekking tot de waardering op van het vastgoed. Een triggering event kan leiden tot een eventuele impairment. Er hebben zich geen triggering events voorgedaan die zouden moeten leiden tot impairment. Daarnaast is vastgesteld dat de bedrijfswaarde hoger is dan de boekwaarde van het vastgoed. Er is derhalve geen impairment verricht.

2. Voorraden*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
Overige voorraden:		
Winkelvoorraad	10	19
Totaal voorraden	<u>10</u>	<u>19</u>

3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
Onderhanden werk DBC's	2.509	2.233
Onderhanden werk DBBC's	28.172	27.124
Af: ontvangen voorschotten	-26.375	-21.019
Af: voorziening onderhanden werk	-1.718	-1.333
Totaal onderhanden werk	<u>2.588</u>	<u>7.005</u>

De specificatie per categorie is als volgt weer te geven:

	<u>Gerealiseerde kosten en toegerekende winst</u>	<u>Af: voorzieningen</u>	<u>Af: ontvangen voorschotten</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
SGGZ	2.509	1.718	0	791
Ministerie van Justitie en Veiligheid	28.172	0	26.375	1.797
Totaal (onderhanden werk)	<u>30.681</u>	<u>1.718</u>	<u>26.375</u>	<u>2.588</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (bedragen in duizenden euro's)
ACTIVA**4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot**

	t/m 2015	2016	2017	2018	totaal
Saldo per 1 januari	-3.738	-2.043	-2.022	-175	-7.978
Correcties voorgaande jaren	4.151	-124		34	4.061
Betalingen/ontvangsten	-413	37	441	118	183
Subtotaal mutatie boekjaar	3.738	-87	441	152	4.244
Saldo per 31 december	0	-2.130	-1.581	-23	-3.734

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Ministerie van Justitie en Veiligheid c a a a

a= interne berekening

b= overeenstemming met Justitie

c= definitieve vaststelling Justitie

	31-dec-20	31-dec-19
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3.734	7.978
	<u>-3.734</u>	<u>-7.978</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
Omzet Ministerie van Justitie en Veiligheid	60.940	56.817
Af: gefactureerde DBBC's	59.417	58.598
Af: mutatie ANG/OHW	1.523	-1.781
Totaal financieringsverschil	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	7.294	2.029
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	462	614
Nog te factureren omzet DBBC's	4.806	4.424
Te vorderen BTW	44	42
Vorderingen op groepsmaatschappijen	501	2.498
Vordering UWV inzake transitievergoedingen	290	337
Nog te ontvangen vergoedingen betaalde medische verichtingen	305	128
Nog te ontvangen subsidies	75	75
Nog te ontvangen bedragen meerkostenregeling GGZ	70	0
Overige vorderingen	165	190
Vooruitbetaalde bedragen	60	1
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>14.072</u>	<u>10.337</u>

Toelichting:

In het saldo van de Debiteuren en overige vorderingen zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar.

<i>Vorderingen op debiteuren</i>		
Nominale waarde debiteuren	7.540	2.033
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-247	-4
	<u>7.294</u>	<u>2.029</u>

Specificatie vordering op groepsmaatschappijen:

Rekening-courant Stichting Pro Persona GGZ	471	2.472
Rekening-courant Indigo Gelderland e.o. B.V.	30	26
	<u>501</u>	<u>2.498</u>

Over het gemiddeld saldo van de vorderingen groepsmaatschappijen wordt 0% rente per jaar berekend (2019: 0,5%). Er zijn geen zekerheden gesteld en er is geen aflossingsschema overeengekomen.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(bedragen in duizenden euro's)**ACTIVA****6. Liquide middelen***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
Bankrekeningen	26.762	21.845
Kassen	10	63
Totaal liquide middelen	<u>26.772</u>	<u>21.907</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(bedragen in duizenden euro's)
PASSIVA**7. Eigen vermogen**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Bestemmingsfondsen	907	9.148
Algemene en overige reserves	<u>20.848</u>	<u>3.824</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>21.755</u></u>	<u><u>12.972</u></u>

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

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
RAK Kairos	-455	-437	-231	-1.123
Egalisatie reserve TBS	9.603	0	-7.573	2.030
				0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>9.148</u>	<u>-437</u>	<u>-7.804</u>	<u>907</u>

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

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemeen	202	0	0	202
Bestemmingsreserves:				
Reserve wijziging bekostiging	3.622	4.859	7.804	16.285
Bestemmingsreserve perimeter Nijmegen	0	4.361	0	4.361
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.824</u>	<u>9.220</u>	<u>7.804</u>	<u>20.848</u>

*Verloopoverzicht eigen vermogen 2019***Bestemmingsfondsen***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
RAK Kairos	-559	104	0	-455
Egalisatie reserve TBS	2.030	7.573	0	9.603
				0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.471</u>	<u>7.677</u>	<u>0</u>	<u>9.148</u>

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

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemeen	202	0	0	202
Bestemmingsreserves:				
Reserve wijziging bekostiging	3.622	0	0	3.622
Bestemmingsreserve perimeter Nijmegen	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.824</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.824</u>

Toelichting:

Inzake de Reserve aanvaardbare kosten is onder de overige mutaties een correctie gemaakt voor een onterechte opbrengstentoe wijzing in 2019 aan een specifiek segment binnen de Pompestichting. Deze opbrengsten hadden in 2019 ten gunste van de Reserve financieringsverschil TBS verantwoord te worden.

Inzake de Egalisatie TBS is onder de overige mutaties een correctie gemaakt voor een onterechte toewijzing in 2019 van het resultaat van de Pompestichting. Het resultaat in 2019 had ten gunste van de Reserve financieringsverschil TBS verantwoord te worden omdat er m.i.v. 1 januari 2019 geen subsidierelatie meer bestaat met het Ministerie van Justitie en Veiligheid.

De hoogte van de Egalisatie TBS wordt bepaald aan de hand van de subsidie vaststellingen voorgaande jaren door het ministerie van Justitie en Veiligheid en is gemaximeerd op 10% van deze subsidie vaststelling. De subsidie vaststellingen over de jaren 2016, 2017 en 2018 zijn nog niet definitief. De verwachting is dat de definitieve subsidie vaststellingen, niet zullen leiden tot overschrijding van het maximum.

De bestemmingsreserve perimeter Nijmegen dient ter dekking van de afschrijvingen voor het nieuw te plaatsen penitentiair hekwerk. Toekomstige onttrekkingen aan deze bestemmingsreserve zullen worden verantwoord onder 2.1.2 Resultaatbestemming.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (bedragen in duizenden euro's)
PASSIVA**8. Voorzieningen**

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Voorziening jubileumuitkering	831	113	60	0	884
Voorziening langdurig zieken	398	428	116	282	428
Voorziening sociaal plan DJI	692	0	55	37	600
Voorziening groot onderhoud	3.390	1.326	776	0	3.940
Totaal voorzieningen	<u>5.311</u>	<u>1.867</u>	<u>1.007</u>	<u>319</u>	<u>5.852</u>

Voor een toelichting betreffende de aard van afzonderlijke voorzieningen zie paragraaf Voorzieningen in 2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva.

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

	<u>31-dec-20</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.701
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.152
hiervan > 5 jaar	2.486

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
Schulden aan kredietinstellingen	17.087	18.134
Overige langlopende schulden	9.647	10.230
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>26.734</u>	<u>28.364</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
--	-------------	-------------

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

Stand per 1 januari	19.181	20.020
Bij: nieuwe leningen (herfinanciering)	0	16.667
Af: aflossingen	1.047	17.505
Stand per 31 december	<u>18.134</u>	<u>19.181</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.047	1.047
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>17.087</u>	<u>18.134</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.047	1.047
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	17.087	18.134
hiervan > 5 jaar	12.900	13.947

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
--	-------------	-------------

Het verloop overige langlopende schulden is als volgt weer te geven:

Stand per 1 januari	10.813	11.545
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	583	731
Stand per 31 december	<u>10.230</u>	<u>10.813</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	583	583
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>9.647</u>	<u>10.230</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(bedragen in duizenden euro's)
PASSIVA

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	583	583
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	9.647	10.230
hiervan > 5 jaar	7.316	7.899

Toelichting:

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht onder 2.1.7.

Op de ING Euroflex heeft herfinanciering plaatsgevonden per 1 juli 2019 naar een Rentevastlening. De Rentevastlening heeft een looptijd van 10 jaar met een bulletaflossing van € 8,3 miljoen op 1 juli 2029. De hoofdsom van de rentevastlening is € 16,7 miljoen. De bestaande condities, voorwaarden, zekerheden en bepalingen blijven van kracht bij de herfinanciering. Hiertoe is onroerend goed van de Pompestichting in onderpand gegeven aan de ING Bank tot een bedrag van € 17,1 miljoen.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen en de kredietfaciliteiten bij de ING Bank N.V. luiden als volgt:

- Hoofdelijk Medeschuldenaarstelling afgegeven door Stichting Pro Persona Holding;
- Negative pledge/ pari passu en cross default verklaring ;
- Hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen ter waarde van € 30,7 miljoen.

Pompestichting voldoet aan de minimaal gestelde waarden van de door de ING Bank N.V. gestelde ratio's (berekend op basis van de geconsolideerde jaarrekening Stichting Pro Persona Holding: Solvabiliteitsratio > 7% en Budgetratio >15%).

Passend binnen de Wet forensische zorg beraamt het ministerie van Justitie en Veiligheid zich op de onderhandse leningen zoals deze in het verleden vanuit de subsidierelatie zijn vertrekt aan Forensische Zorginstellingen.

10. Overige kortlopende schulden

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Crediteuren	1.706	3.611
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen kredietinstellingen	1.631	1.631
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.313	1.928
Schulden terzake pensioenen	70	35
Nog te betalen salarissen	24	29
Vakantiegeld	1.144	1.053
Vakantiedagen	1.193	940
Levensfasebudget (Lfb-uren)	2.233	2.259
Zorgbonus	1.424	0
Overige personeelskosten	277	481
Schulden aan groepsmaatschappijen	569	303
Schulden aan patiënten	318	1.311
Schulden aan Dienst Justitiële Inrichtingen (inclusief aflossing en rente)	2.154	1.774
Inkoop accommodatie bij derden	205	309
Nog te betalen patiëntgebonden kosten	0	225
Vooruitontvangen subsidies	150	123
Overige nog te betalen kosten	269	361
Nog te betalen interest	71	98
Totaal overige kortlopende schulden	<u>15.751</u>	<u>16.469</u>

Toelichting:

In het saldo van de overige kortlopende schulden zijn geen schulden opgenomen langer dan 1 jaar.

Zorgbonus:

In 2020 is via de subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19, cf afgegeven beschikking, een bedrag ontvangen van € 1,424 mln. Uitbetaling van de zorgbonus heeft in februari 2021 plaatsgevonden.

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>Specificatie schulden aan groepsmaatschappijen:</i>		
Stichting Pro Persona Holding	<u>569</u>	<u>303</u>

Over het gemiddeld saldo van de schulden aan groepsmaatschappijen wordt 0% rente per jaar berekend (2019: 0,5%). Er zijn geen zekerheden gesteld en er is geen aflossingsschema overeengekomen.

Schulden aan kredietinstellingen

De gestelde zekerheden voor deze kredietfaciliteit is toegelicht bij de Langlopende schulden onder 2.1.5.9

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (bedragen in duizenden euro's)

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichtingen

Pompestichting heeft de volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake huurcontracten:

<i>Naam</i>	<i>Locatie</i>	<i>bedrag per jaar</i>	<i>Resterende looptijd</i>
Kairos For Fact Tiel	Beatrixlaan 25, Tiel	18	onbepaalde tijd
Kairos Arnhem	Velperbeek 26, Arnhem	124	30-4-2029
Pompestichting	Tarwegeweg 16, Nijmegen	42	31-12-2021
Kairos Ede	Raadhuisstraat 117, Ede	5	31-09-2021
Kairos Den Bosch	Eekbrouwersweg 6, Den Bosch	37	31-12-2021

Bedrag aan huurverplichtingen per 31 december 2020:

hiervan < 1 jaar	226
hiervan > 1 jaar en < 5 jaar	567
hiervan > 5 jaar	502
Totaal	<u>1.295</u>

Bankgaranties

Ten laste van de beschikbare rekening- courant limiet zijn de volgende bankgaranties afgegeven:

<i>Naam</i>	<i>ingangdatum</i>	<i>einddatum</i>	<i>bedrag</i>	<i>aard</i>
Shell Nederland Verkoopmij BV	1-1-2005	tot opzegging	3	betalinggarantie

Fiscale eenheid omzetbelasting

Pompestichting maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen Stichting Pro Persona Holding, Stichting Pro Persona GGZ en Indigo Gelderland e.o. B.V.en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2020 bedraagt de vordering van de fiscale eenheid € 24K (Ultimo 2019 een vordering van € 16K).

Financiële instrumenten

Algemeen

Pompestichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van meerder financiële instrumenten die Pompestichting blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten welke zijn toegelicht in de waarderingsgrondslagen en zijn indien van toepassing in de balans opgenomen.

Pompestichting handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan Pompestichting verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 99% (2019: 95%) geconcentreerd bij zorgverzekeraars/Ministerie van Justitie en Veiligheid. Op basis van de relatie van Pompestichting met deze zorgverzekeraars/Ministerie van Justitie en Veiligheid en hun financiële posities wordt het kredietrisico beperkt geacht.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage (direct of via een rente swap) over de gehele looptijd. De leningen worden in principe aangehouden tot het einde van de looptijd. Pompestichting heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Pompestichting bewaakt het kasstroomrisico door middel van opvolgende meerjaren liquiditeitsbegrotingen welke maandelijks worden geactualiseerd. Zo wordt er op toegezien dat er steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen; dan wel dat er tijdig een signaal wordt afgegeven wanneer mocht blijken dat er onvoldoende liquiditeiten zijn om aan de verplichtingen te kunnen (blijven) voldoen.

Pompestichting

2.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA
(bedragen in duizenden euro's)

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	58.418	13.542	799	670	0	73.428
- cumulatieve afschrijvingen	29.617	11.269	717	0	0	41.603
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>28.801</u>	<u>2.272</u>	<u>82</u>	<u>670</u>	<u>0</u>	<u>31.826</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	49	981	0	1.029
- gereedgekomen projecten	221	0	0	-221	0	0
- afschrijvingen	1.692	739	41	0	0	2.472
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.470</u>	<u>-739</u>	<u>8</u>	<u>759</u>	<u>0</u>	<u>-1.442</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	58.639	13.542	847	1.429	0	74.458
- cumulatieve afschrijvingen	31.308	12.008	758	0	0	44.074
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>27.331</u>	<u>1.534</u>	<u>90</u>	<u>1.429</u>	<u>0</u>	<u>30.383</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 10%	5%	10% - 20%	0%	0%	

Pompestichting

2.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020
(bedragen in duizenden euro's)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
ING	2-nov-92	6.353	40	Hypothecair	4,48%	2.723	0	214	2.509	1.442	14	lineair	214	Onroerend goed
ING euroflex	1-jul-19	16.667	10	Hypothecair	2,10%	16.458	0	833	15.625	11.458	9	lineair	833	Onroerend goed
						19.181	0	1.047	18.134	12.900			1.047	
Min. van Justitie	1-jan-92	6.117	50	Onderhands	0,01%	2.692	0	122	2.569	1.957	23	lineair	122	Geen
Min. van Justitie	1-jan-00	2.543	50	Onderhands	0,01%	921	0	31	890	737	1	lineair	31	Geen
Min. van Justitie	1-jan-03	13.033	50	Onderhands	0,01%	5.667	0	380	5.288	3.390	34	lineair	380	Geen
Min. van Justitie	1-jan-03	1.722	30	Onderhands	0,01%	1.137	0	34	1.102	930	34	lineair	34	Geen
Min. van Justitie	1-jan-03	635	40	Onderhands	0,01%	397	0	16	381	302	26	lineair	16	Geen
						10.813	0	583	10.230	7.316			583	
Totaal						29.995	0	1.630	28.365	20.215			1.630	

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

2.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020
(bedragen in duizenden euro's)

Pompekliniek	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	63.355	57.431
Subsidies	102	194
Overige bedrijfsopbrengsten	498	495
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>63.955</u>	<u>58.120</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	-39.196	-37.781
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-2.335	-2.175
Overige bedrijfskosten	-12.630	-9.720
Som der bedrijfslasten	<u>-54.161</u>	<u>-49.676</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	9.794	8.444
Financiële baten en lasten	-574	-871
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>9.220</u></u>	<u><u>7.573</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Toevoeging:		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	9.220	7.573
	<u><u>9.220</u></u>	<u><u>7.573</u></u>

2.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020
 (bedragen in duizenden euro's)

Kairos	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	7.592	7.822
Overige bedrijfsopbrengsten	24	254
	<u>7.616</u>	<u>8.076</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	-6.237	-6.214
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-137	-107
Overige bedrijfskosten	-1.679	-1.651
Som der bedrijfslasten	<u>-8.053</u>	<u>-7.972</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-437	104
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-437</u></u>	<u><u>104</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-437	104
	<u><u>-437</u></u>	<u><u>104</u></u>

2.1.8.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
Pompekliniek	9.220	7.573
Kairos	-437	104
	<u>8.783</u>	<u>7.677</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>8.783</u></u>	<u><u>7.677</u></u>

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020
(bedragen in duizenden euro's)
BATEN**16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	5.383	4.747
Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid (forensische zorg; exclusief subsidies)	60.940	56.698
Afwikkeling opbrengsten voorgaande jaren	4.361	3.782
Overige zorgprestaties	263	26
Totaal	<u>70.947</u>	<u>65.253</u>

Toelichting:

Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)

Bedrag 2020 is inclusief € 0,595 mln aan compensatie voor meerkosten als gevolg van COVID-19 (Meerkostenregeling-GGZ 2019-2020). Deze compensatie is onder te verdelen in personele meerkosten (€ 0,381 mln) en materiële meerkosten (€0,214 mln).

Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid (forensische zorg; exclusief subsidies)		
- Strafrechtelijke zorg DGR	60.365	56.197
- Verdiepingsdiagnostiek	137	94
- Zak & kleedgeld	155	165
- Langgestrafte	283	242
	<u>60.940</u>	<u>56.698</u>

17. Subsidies

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	102	194
Totaal	<u>102</u>	<u>194</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten Expertise Centrum Pompeii	69	112
- Opbrengsten winkel	216	166
- Opbrengsten dagbesteding	100	134
- Huuropbrengsten	9	125
- Opbrengsten detachering	48	46
- Overige diverse opbrengsten	80	166
Totaal	<u>522</u>	<u>749</u>

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020
 (bedragen in duizenden euro's)
LASTEN**19. Personeelskosten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	31.054	30.041
Sociale lasten	4.934	5.137
Pensioenpremies	2.706	2.667
Dotatie en vrijval personele voorzieningen	222	402
Andere personeelskosten	1.638	1.696
Subtotaal	<u>40.554</u>	<u>39.943</u>
Personeel niet in loondienst	4.879	4.052
Totaal personeelskosten	<u>45.433</u>	<u>43.995</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- Pompekliniek	498	464
- Kairos	51	58
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>549</u>	<u>522</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	nihil	nihil

Toelichting:

De toename van de personeelskosten in loondienst wordt verklaard door loonstijging zoals deze is vastgesteld vanuit de cao, uitbetaling en reservering van extra gewerkte uren en reervering niet opgenomen vakantiedagen.

De compensatie voor de personele meerkosten als gevolg van COVID (Meerkostenregeling-GGZ 2019-2020) is opgenomen onder Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies).

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.472	2.282
Totaal afschrijvingen	<u>2.472</u>	<u>2.282</u>

21. Overige bedrijfskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.225	2.184
Algemene kosten	3.653	2.431
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.700	4.605
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.341	1.119
- Energiekosten	734	717
Subtotaal Onderhoud en energiekosten	<u>2.075</u>	<u>1.836</u>
Huur en leasing	298	381
Overige bijdragen overhead	-227	-77
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.585	11
Totaal overige bedrijfskosten	<u>14.309</u>	<u>11.371</u>

Toelichting:

- Algemene kosten

De stijging van de Algemene kosten wordt ondermeer veroorzaakt door hogere kosten als gevolg van COVID-19 alsmede een stijging van de kosten beveiliging.

De compensatie voor de materiële meerkosten als gevolg van COVID-19 (Meerkostenregeling-GGZ 2019-2020) is opgenomen onder Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies).

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020
(bedragen in duizenden euro's)

- Dotaties en vrijval voorzieningen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	259	0
Dotatie voorziening groot onderhoud	1.326	11
	<u>1.585</u>	<u>11</u>

22. Financiële baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Financiële baten:		
- Rentebaten	0	0
Financiële lasten:		
- Rentelasten	-574	-871
Totaal financiële baten en lasten	<u>-574</u>	<u>-871</u>

23. Wet normering bezoldiging toefunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT-verantwoording 2020 is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pro Persona Holding (hoofd van het Pro Persona concern).

24. Honoraria onafhankelijk accountant

Het overzicht van de honoraria van de accountant is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pro Persona Holding (hoofd van het Pro Persona concern).

25. Transacties met verbonden partijen

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

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

2.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van de Pompestichting heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2021.

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

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de situatie per balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Voorzitter Raad van Bestuur
P. Esveld

Lid Raad van Bestuur
M. Verbraak

Voorzitter Raad van Toezicht
R. Steenbeek

Lid Raad van Toezicht
R. Stegehuis

Lid Raad van Toezicht
H. Uhlenbroek

Lid Raad van Toezicht
C. Huffmeijer

Lid Raad van Toezicht
K. Taneja

2.2 OVERIGE GEGEVENS

Pompestichting

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Pompestichting.

2.2.2 Nevenvestigingen

De Pompestichting heeft geen nevenvestigingen.

2.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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