

Jaarverslaggeving 2019

Neos

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2019

1.1.1	Balans per 31 december 2019	1
1.1.2	Resultatenrekening over 2019	2
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	3
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	18
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	19
1.1.9	Goedkeuring en vaststelling	23

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	24
1.2.2	Nevenvestigingen	24
1.2.3	Controleverklaring	24

1.1 JAARREKENING 2019

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(Na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19	31-dec-18
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	3.098.739	3.751.343
Totaal vaste activa		<u>3.098.739</u>	<u>3.751.343</u>
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		0	98.453
Overige vorderingen	2	1.972.689	1.500.966
Liquide middelen	3	4.337.381	4.301.803
Totaal viottende activa		<u>6.310.070</u>	<u>5.901.222</u>
Totaal activa		<u><u>9.408.808</u></u>	<u><u>9.652.565</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	4	3.003.987	3.272.014
Bestemmingsfondsen		1.705.986	1.619.299
Algemene en overige reserves		841.410	0
Totaal eigen vermogen		<u>5.551.383</u>	<u>4.891.313</u>
Voorzeningen	5	513.868	769.892
Langlopende schulden	6	1.098.398	1.206.123
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	7	3.290	0
Overige kortlopende schulden	8	2.241.868	2.785.237
Totaal passiva		<u><u>9.408.808</u></u>	<u><u>9.652.565</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	15.754.640	16.282.612
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	11	51.590	32.732
Overige bedrijfsopbrengsten	12	1.916.688	1.779.314
Som der bedrijfsopbrengsten		17.722.918	18.094.658
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	11.417.796	12.815.953
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	645.188	672.838
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	15	0	0
Overige bedrijfskosten	16	4.979.799	5.065.099
Som der bedrijfslasten		17.042.783	18.553.890
BEDRIJFSRESULTAAT		680.135	-459.232
Financiële baten en lasten	17	-20.065	-25.383
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		660.070	-484.615
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Wmo		343.693	-246.174
Bestemmingsreserve tijdelijke huisvesting		-37.388	-141.616
Bestemmingsreserve modernisering crisisopvang		-65.169	-83.907
Bestemmingsreserve Huisvestingsplan		-35.177	0
Bestemmingsreserve Innovatie en zorgvernieuwing		200.000	-69.385
Bestemmingsfonds ministerie van justitie en veiligheid		62.514	0
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten		24.173	56.467
Algemene en overige reserve		167.424	0
		660.070	-484.615

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2019	2018
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		680.135	-459.232
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	645.188		672.838
- boekresultaten afstoten vaste activa	-167.424		0
- Overige mutaties langlopende schulden (egalisatie)	-75.721		-82.331
- mutaties voorzieningen	-23.111		428.925
		378.932	1.019.432
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	-516.667		450.533
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	101.743		-62.518
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-431.336		187.439
		-846.260	575.454
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		212.807	1.135.654
Ontvangen interest	1.303		1.392
Betaalde interest	-21.368		-26.775
		-20.065	-25.383
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		192.742	1.110.271
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	-65.803		-607.080
Desinvestering in materiële vaste activa	240.643		966.828
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		174.840	359.748
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	-332.004		-207.004
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-332.004	-207.004
Mutatie geldmiddelen		35.578	1.263.015
Stand geldmiddelen per 1 januari		4.301.803	3.038.788
Stand geldmiddelen per 31 december		4.337.381	4.301.803
Mutatie geldmiddelen		35.578	1.263.015

Toelichting:

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen
 Ontvangen en betaalde interest is opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

De Nieuwe Eindhovense Opvang Stichting is gevestigd te Eindhoven, Keizer Karel V Singel 45 postbus 922, 5600 AX te Eindhoven en is geregistreerd onder KvK-nummer 17124397. De kernactiviteit van de Nieuwe Eindhovense Opvang Stichting is het bieden van opvang en zorg aan dak- en thuisloze individuen en gezinnen en het bieden van crisisopvang voor kinderen en slachtoffers van huiselijk geweld.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, RJ 655, titel 9 BW2 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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Neos heeft in 2020 te maken met de impact van het Corona virus en met het aanbestedingsproces van de gemeente Eindhoven voor wat betreft een onderdeel van de totale afspraken (opbrengsten) WMO voor het boekjaar 2021. Hoewel Neos de toekomst vol vertrouwen tegemoet ziet en zich richt op de risico's en de kansen die hiermee te maken hebben anticipeert zij ook op de eventuele impact van deze omstandigheden. Voor zowel de impact van het Corona virus als het aanbestedingsproces zijn door het bestuur en management van Neos financiële scenario's doorgerekend tot medio 2021. Hoewel met name de situatie danwel de impact inzake Corona op de langere termijn nog niet goed is in te schatten (zie hiervoor ook de tekst in de jaarrekening opgenomen in de paragraaf 'gebeurtenissen na balansdatum') is op basis van de uitgewerkte scenario's de verwachting dat Neos geen tekort zal hebben in liquiditeit en derhalve aan haar betalingsverplichting kan blijven voldoen. Er bestaat derhalve geen materiële onzekerheid ten aanzien van de

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers 2018 zijn ongewijzigd.

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.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs op 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 winst-en-verliesrekening 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de Nieuwe Eindhovense Opgang Stichting

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen (indien van toepassing).

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen (donaties en giften) zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze opgenomen onder de langlopende schulden, egalisatierekening investeringen uit giften.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op de bedrijfsterreinen en op nog niet in gebruik genomen vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gebruikt:

* gebouw en verbouwingen	5% - 10%
* installaties en inventaris	10% - 20%
* middelen technisch en administratieve uitrusting	20-33%
* Bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetaalde materiële vaste activa	0%

Groot onderhoud:

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Deze instrumenten zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs tenzij anders vermeld. Er is bij Neos geen sprake van zogenaamde 'afgeleide financiële' instrumenten zoals opties, termijncontracten en swaps.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Voor vorderingen ouder dan één jaar op vertrokken cliënten is statisch een 100% voorziening voor oninbaarheid getroffen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden. De egalisatierekening investeringen uit giften zijn bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Onderhanden trajecten WMO

Onderhanden trajecten WMO worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten, die betrekking hebben op Maatschappelijke Deelname en Werk producten, worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht. De overige onderhanden trajecten WMO worden jaarlijks afgerekend.

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 resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaaardering 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 en wordt statisch bepaald.

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

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 zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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 voor arbeidsongeschiktheidskosten, reorganisatiekosten en loopbaanbudget worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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

Voorzieningen (specificatie)

Voorziening arbeidsongeschiktheid

De voorziening heeft betrekking op de toekomstige kosten van landurige zieke medewerkers, die gedurende het eerste jaar 100% en gedurende het tweede jaar 70% recht hebben op doorbetaling van salaris. Deze voorziening wordt getroffen voor langdurig zieke medewerkers van wie vrijwel zeker is dat zij niet meer terugkeren in het arbeidsproces bij Neos.

Voorziening reorganisatie

De voorziening is gevormd voor de in de toekomst te betalen personeelskosten als gevolg van de in 2012 uitgevoerde reorganisatie, de in 2015 uitgevoerde reorganisatie facilitaire dienst en de in 2016 uitgevoerde herinrichting van de organisatiestructuur. De verplichting heeft betrekking op de toekomstige afvloeiingskosten van boventalig personeel en de extra personeelskosten als gevolg van de afgegeven garantieschalen. De berekening van de extra personeelskosten als gevolg van de afgegeven garantieschalen is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening loopbaanbudget

Voor de toekomstige uitgaven aan de persoonlijke ontwikkeling van medewerkers is op basis van de CAO Welzijn & Maatschappelijke dienstverlening een voorziening gevormd. De verplichting is opgebouwd op basis van de CAO Welzijn & Maatschappelijke dienstverlening vastgesteld percentage van de individuele loonsom (1,5%).

Schulden

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

1.1.4.3 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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Deze regeling wordt onder het nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Neos valt.

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

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 23,5% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 12.426 (2018 € 12.028). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 107.593 (2017 € 105.075). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 11,75% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen. De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2019 volgens opgave van het fonds 99,2%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar (periode 2019-2028) hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft Neos bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan door hogere toekomstige premies.

Financiële baten en lasten

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en Jeugdwet-omzet heeft Neos de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ zorg overgeheveld van de zorgkantoren naar de gemeenten ('decentralisatie'). Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van Neos, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering e.d.).

1.1.4.4 Grondslagen van waardering van het kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

1.1.4.5 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

1.1.4.6 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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.372.523	2.525.283
Installaties en inventaris	387.682	598.733
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	302.623	554.108
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	35.911	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële vaste activa	0	73.219
Totaal materiële vaste activa	<u><u>3.098.739</u></u>	<u><u>3.751.343</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.751.343	4.783.929
Bij: investeringen	65.803	607.080
Af: afschrijvingen	645.188	672.838
Af: bijzondere waardeverminderingen		
Af: desinvesteringen	73.219	966.828
Boekwaarde per 31 december	<u><u>3.098.739</u></u>	<u><u>3.751.343</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

De desinvestering van € 73.219 heeft betrekking op de verkoop van het pand aan de Scheidingsstraat 58. Het boekresultaat bedraagt € 167.424 positief.

2. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	71.793	39.344
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vorderingen op cliënten	92.088	93.884
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Rente banken	1.199	1.281
Financieringstekort gemeente Eindhoven Subsidie	136.227	145.675
Financieringstekort gemeente Eindhoven WMO	1.163.181	672.772
Financieringstekort gemeente Eindhoven Jeugdzorg	16.428	44.616
Financieringstekort overige gemeente WMO en Jeugdwet	48.793	56.119
Financieringstekort forensische zorg	146.355	54.628
Gemeente Eindhoven oninbare eigen bijdrage	139.692	110.653
Nog te ontvangen salarissen	4.514	538
<u>Overige overlopende activa:</u>		
Transitorische posten	117.448	235.096
Compensatie transitievergoeding	34.971	46.360
Totaal overige vorderingen	<u><u>1.972.689</u></u>	<u><u>1.500.966</u></u>

Toelichting:

De vordering op debiteuren bedraagt € 99.962. Hierop is een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht van € 28.169 (2018; € 3.481).

De vordering cliënten heeft betrekking op alle cliënten met een tijdschik van nul tot twintig jaar en bedraagt in totaal € 531.310. Hierop is de afgelopen jaren een voorziening voor oninbaarheid van € 439.222 (in 2018; € 432.570) gevormd die in mindering is gebracht op deze vordering. Het saldo van de vordering heeft betrekking op de bij cliënten te innen eigen bijdrage Maatschappelijke Opvang en Vrouwenopvang en bedraagt ultimo 2019 € 92.088.

De financieringstekorten in de WMO, de Jeugdwet en de Forensische zorg bedragen in totaal € 1.534.098. Hierop is voor 2019 een voorziening van oninbaarheid van € 23.114 (in 2018; 9.509) gevormd die in mindering is gebracht op deze vordering. De voorziening is gevormd omdat nog niet voor alle cliënten een beschikking is ontvangen, wel is er sprake van een gemeentelijke toezegging. Per saldo bedragen de financieringstekorten WMO, Jeugdwet en Forensische zorg € 1.510.984. (2018; € 973.810). Het verschil ten opzichte van 2018 is verklaarbaar doordat in tegenstelling tot 2018 de geleverde zorg november van € 563.363 in de gemeente Eindhoven is opgenomen in het financieringstekort ultimo 2019.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

Gemeente Eindhoven oninbare eigen bijdrage van € 139.692 heeft betrekking op de inkomstenderving van eigen bijdrage 2019 die voor rekening van de Gemeente Eindhoven komt.

De compensatie transitievergoeding heeft betrekking op de vordering op het UWV ontstaan door de op 10 juli 2018 aangenomen Wet die compensatie van transitievergoeding door het UWV regelt voor de sinds 1 juli 2015 verschuldigde transitievergoeding vergoed bij beëindiging van de arbeidsovereenkomst bij langdurig arbeidsongeschiktheid. De afname van € 11.389 heeft betrekking op een correctie als gevolg van het onterecht opgenomen hebben van een vordering ultimo 2018.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.323.658	4.279.658
Kassen	13.723	22.145
Totaal liquide middelen	<u>4.337.381</u>	<u>4.301.803</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	3.003.987	3.272.014
Bestemmingsfondsen	1.705.986	1.619.299
Algemene en overige reserves	<u>841.410</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>5.551.383</u></u>	<u><u>4.891.313</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Reserve Wmo	-16.296	343.693	40.634	368.031
Reserve tijdelijke huisvesting	193.056	-37.388	0	155.668
Reserve modernisering crisisopvang	471.093	-65.169	-40.634	365.290
Reserve Huisvestingsplan	1.950.175	-35.177	0	1.914.998
Reserve Projectpanden	18.986	0	-18.986	0
Reserve groot onderhoud	655.000	0	-655.000	0
Reserve Innovatie en zorgvernieuwing	0	200.000	0	200.000
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>3.272.014</u></u>	<u><u>405.959</u></u>	<u><u>-673.986</u></u>	<u><u>3.003.987</u></u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	1.546.342	24.173	0	1.570.515
Bestemmingsfonds Jeugdzorg	72.957	0	0	72.957
Bestemmingsfonds ministerie van justitie en veiligheid	0	62.514	0	62.514
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>1.619.299</u></u>	<u><u>86.687</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.705.986</u></u>

Algemene reserve en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	0	167.424	673.986	841.410
	<u><u>0</u></u>	<u><u>167.424</u></u>	<u><u>673.986</u></u>	<u><u>841.410</u></u>

Eigen vermogen

Het verloop van de vergelijkende cijfers is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve	3.813.096	-541.082	0	3.272.014
Bestemmingsfondsen	1.562.832	56.467	0	1.619.299
Algemene reserve en overige reserve	0	0	0	0

Toelichting:**Bestemmingsreserves:****Reserve Wmo**

De reserve Wmo bestaat uit de exploitatieresultaten die zijn toegerekend aan Wmo gebonden subsidiëring en inkoop en dient ter dekking van niet voorziene omstandigheden met financiële consequenties. Gelet op de type afspraken, de effecten van de marktwerking en vanwege bedrijfseconomische redenen is het noodzakelijk om de reserve Wmo in de komende jaren te laten groeien naar 15% a 20% van de omzet.

Reserve tijdelijke huisvesting

De reserve tijdelijke huisvesting is gevormd voor de extra kosten van de tijdelijke huisvesting van de cliënten Labrehuis tijdens de nieuwbouw. De onttrekking 2019 heeft betrekking op afschrijvingslast van de in 2018 geactiveerde investeringen. Het saldo van de reserve ultimo 2019 dient ter dekking van de toekomstige afschrijvingslast.

Reserve modernisering crisisopvang

De reserve modernisering crisisopvang is gevormd ter dekking van verbouwkosten. De verbouwing heeft betrekking op de crisisopvang en is noodzakelijk voor de realisatie van toekomstbestendige huisvesting die voldoet aan de vraag vanuit het Sociaal Domein. De onttrekking 2019 heeft betrekking op de afschrijvingslast van de in 2018 geactiveerde investeringen. De overige mutatie is het gevolg van de bijstelling van de verwachte kosten en worden toegevoegd aan de reserve Wmo. Het saldo van de reserve ultimo 2019 dient ter dekking van de toekomstige afschrijvingslast.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Reserve Huisvestingsplan

De reserve huisvestingsplan is gevormd ter gedeeltelijke dekking van de inrichting- en aankledingskosten van de "nieuwbouw" aan de Boutenslaan 54 en ter dekking van de uitvoeringskosten van de vastgoedstrategie. De onttrekking 2019 heeft betrekking op uitvoeringskosten van de vastgoedstrategie.

Reserve Projectpanden

De reserve projectpanden is gevormd ter dekking van toekomstige investeringen in de projectpanden. Omdat de investeringen in projectpanden ook onderdeel uitmaken van de reguliere exploitatie van Neos valt deze in 2019 vrij ten gunste van de algemene reserve.

Reserve groot onderhoud

De reserve groot onderhoud valt vrij ten gunste van de algemene reserve. Reden hiervan is dat Neos ervoor kiest om geen afzonderlijke bestemming van het onderhoud meer aan te houden aangezien het groot onderhoud nu en in de komende jaren naar verwachting zal afnemen als gevolg van de afname van het aantal panden in eigendom.

Reserve Innovatie en zorgvernieuwing

De reserve Innovatie en Zorgvernieuwing is in 2019 gevormd ter dekking van de kosten voor innovatie in de Maatschappelijke Opvang Basiszorg en Maatwerk.

Bestemmingsfondsen:**Reserve aanvaardbare kosten**

De reserve aanvaardbare kosten bestaat uit de exploitatieresultaten die zijn toegerekend aan AWBZ/WLZ gebonden inkoop.

Bestemmingsfonds Jeugdzorg

Het bestemmingsfonds jeugdzorg is gevormd ter dekking van kosten voor innovatie die Neos moeten maken om de zorgverlening aan te laten sluiten op de transitieopgave binnen de Jeugdwet.

Bestemmingsfonds ministerie van justitie en veiligheid

Het bestemmingsfonds ministerie van justitie en veiligheid bestaat uit de exploitatieresultaten die zijn toegerekend aan justitieel gebonden inkoop.

Algemene reserve en overige reserve

De algemene reserve is opgebouwd uit het boekresultaat van de verkoop van het pand aan de scheidingsstraat 58, de vrijval van de bestemmingsreserve groot onderhoud en de vrijval van de bestemmingsreserve projectpanden. De algemene reserve dient ter dekking van mogelijke toekomstige exploitatietekorten als gevolg van de marktwerking in de zorg.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	660.070	-484.615
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling onderdeel van het vermogen	-	-
Totaalresultaat van de instelling	<u>660.070</u>	<u>-484.615</u>

5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening arbeidsongeschiktheidskosten	76.670	0	41.946	34.725	0
Voorziening reorganisatie	470.228	77.397	81.514	140.045	326.066
Voorziening loopbaanbudget	222.994	80.846	64.508	51.529	187.803
Totaal voorzieningen	<u>769.892</u>	<u>158.243</u>	<u>187.968</u>	<u>226.299</u>	<u>513.868</u>

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

	<u>31-dec-2019</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	260.037
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	253.831
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	62.031

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening arbeidsongeschiktheidskosten is opgenomen uit hoofde van het eigen risico dragerschap en is bestemd voor bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van bezoldiging aan personeelsleden die op balansdatum arbeidsongeschikt zijn en is gewaardeerd tegen nominale waarde. De bestaande verplichtingen zijn inclusief eventuele transitievergoedingen bij ontslag.

De voorziening reorganisatie is gevormd voor toekomstige extra verplichtingen die het gevolg zijn van de reorganisatie 2012, 2015 en herinrichting van de organisatiestructuur 2016 en is gewaardeerd tegen nominale waarde. De vrijval heeft betrekking op uitdiensttredingen waardoor de verplichting is vervallen. De dotatie heeft betrekking op een nieuwe "jaarlaag".

De voorziening loopbaanbudget is gevormd voor toekomstige verplichtingen die betrekking hebben op het verbeteren van de persoonlijke inzetbaarheid van medewerkers en is gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	874.655	906.659
Overige langlopende schulden	223.743	299.464
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.098.398</u>	<u>1.206.123</u>

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

	Schulden aan banken	Financiële leasever- plichtingen	Overige langlopende schulden	Totaal
Boekwaarde 1 januari	1.238.659	0	299.464	1.538.123
Nieuwe financieringen	0	0	0	0
Aflossingen / vrijval ten gunste van de afschrijvingslasten	332.004	0	75.721	407.725
Oprenting/amortisatie	0	0	0	0
Stand per 31 december	<u>906.655</u>	<u>0</u>	<u>223.743</u>	<u>1.130.398</u>

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden aan banken (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	32.000	332.000
Langlopend deel van de langlopende schulden aan banken (> 1 jr.) (balanspost)	874.655	906.659
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	746.655	778.659

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

Toelichting:	
De schulden aan kredietinstellingen betreffen een tweetal hypothecaire leningen met een oorspronkelijke hoofdsom van respectievelijk € 1.650.000 en € 2.500.000 en een looptijd van 25 jaar. Per 1 januari 2019 is de rentevaste periode van de eerste hypothecaire lening met een schuldrestant van € 706.655 verlopen en is een rentevaste periode van 2 jaar tegen 2,15% afgesproken (was 1,45% voor 1 jaar). De jaarlijkse aflossing bedraagt 4% van € 800.000, de resterende hoofdsom ultimo 2016. Voor de hypothecaire lening met als hoofdsom € 2.500.000 bedraagt het schuldrestant ultimo 2019 € 200.000 tegen een vastrente van 2,35%. De rentevast termijn van 5 jaar loopt af op 23 mei 2020. Met de verkoop van het pand aan de Scheidingsstraat 58 is met de hypotheekverstrekker overeengekomen om € 300.000 in 2019 extra af te lossen op de hypothecaire lening. Ter zekerheid voor de nakoming van de verplichtingen uit hoofde van de leningen is door de Rabobank hypothecaire zekerheid gevestigd op de volgende panden in eigendom van Neos: Voor wat betreft de tweede lening is door de Rabobank hypothecair ingeschreven op het pand aan de Hessel Kasselstraat 1. Het pand aan de Boutenslaan 54 en de Scheidingsstraat 58 zijn door de verkoop in respectievelijk 2018 en 2019 geroyeerd. Voor de eerste lening is hypothecaire zekerheid gevestigd op het pand aan de Hoogstraat 229 A en 231 en een woning gelegen aan de de Scheidingstraat 40. De reële waarde van de leningen is € 746.655 (2018: € 778.659)	
De overige langlopende schulden bestaan uit van derden ontvangen geormerkte giften en donaties ten behoeve van investeringen. Deze middelen zijn in de balans opgenomen onder de subrubriek 'Egalisatierekening investeringen uit giften'. Vrijval ten gunste van de resultatenrekening vindt plaats aan de hand van de op de investering betrekking hebbende afschrijvingslast. Ultimo 2019 zijn er geen financiële verplichtingen jegens de oorspronkelijke geldgevers. De egalisatierekening is aangewend voor, de verbouwing van de Barrierweg (2009) en de inrichting van 10 nieuwe gezinswoningen (2015).	

7. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot en vorderingen uit hoofde van financieringstekort Wlz

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	98.453	0	98.453
Financieringsverschil boekjaar	0	3.290	3.290
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-98.453	0	-98.453
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>3.290</u>	<u>3.290</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>3.290</u>	<u>3.290</u>

Stadium van vaststelling

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	98.453
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-3.290	0
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2019	2018
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.595.261	1.325.268
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.598.551	1.226.815
Totaal financieringsverschil	-3.290	98.453

Toelichting:

Het budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is inclusief een voorziening voor overproductie ten opzichte van de productieafspraken van € 11.448.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	372.499	335.300
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	32.000	332.000
Belastingen en sociale premies	492.871	592.214
Schulden inzake pensioenen	27.981	24.650
Omzetbelasting	551	1.491
Vakantiedagen	224.553	193.976
Nabetaling ORT 2015-2017	2.388	2.388
<u>Overige schulden:</u>		
Personeelsvereniging	15.879	15.049
Tegoeden van cliënten	412.504	432.288
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Diversen	471.387	513.265
Te veel ontvangen eigen bijdrage gemeente Eindhoven	40.193	41.740
<u>Nog te besteden bedragen:</u>		
Te bestemmen restant subsidies gem. Eindhoven <2011	27.930	27.930
Onderhanden werk maatschappelijke deelname en werk trajecten	32.264	13.306
Vooruitontvangen bedragen	18.458	14.789
<u>Overige overlopende passiva:</u>		
Financieringsoverschot Gemeente Eindhoven Wmo	26.294	178.828
Nog te besteden bedragen Living Museum	17.979	25.000
Nog te besteden bedragen Project talentenexpeditie	12.179	25.734
Nog te besteden donaties en giften	13.958	15.290
Totaal overige kortlopende schulden	2.241.868	2.785.237

Toelichting:

Nabetaling ORT 2015-2017 is het gevolg van een juridische uitspraak van het Europees hof. Hierdoor is Neos verplicht, conform hetgeen hierover was afgesproken in de cao, om met terugwerkende kracht vanaf 2015 ORT uit te betalen over vakantiedagen.

Het financieringsoverschot gemeente Eindhoven van € 26.294 (2018; 8.723) heeft betrekking op het financieringsoverschot voor de trajecten MD&W. Het verschil ten opzichte van 2018 is verklaarbaar doordat er ultimo 2018 sprake was van een financieringsoverschot van € 170.105 op de WMO begeleidingstrajecten.

De schulden aan cliënten betreffen nog niet opgenomen spaar- en zakgelden van bewoners en ex-bewoners van de diverse voorzieningen.

9. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze 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 de instellingen 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.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn grotendeels geconcentreerd bij de gemeente Eindhoven. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0,-. De kredietrisico's inzake de overige vorderingen is niet van toepassing.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Renterisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen zijn vaste rentepercentages afgesproken. Zie voor nadere toelichting onderdeel "7. Langlopende schulden". De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.834.259, voor de komende 5 jaar € 3.816.414 en > 5 jaar van € 177.928. De huurcontracten met een looptijd voor onbepaalde tijd zijn enkel als huurverplichting voor het komende jaar opgenomen, omdat deze tussentijds opgezegd kunnen worden met een maximale opzegtermijn van één jaar.

Kredietfaciliteit in rekening courant bij de Rabobank

In 2008 heeft Neos een kredietfaciliteit in rekening courant afgesloten bij de Rabobank Eindhoven-Veldhoven voor een bedrag van maximaal € 650.000. Als zekerheid voor de nakoming van de verplichtingen uit hoofde van de financieringsovereenkomst is door Neos aan de geldverstrekker het eerste recht van hypotheek verstrekt op het pand aan de Barrierweg 178 te Eindhoven.

Bankgarantie

In 2017 is door de Rabobank Eindhoven-Veldhoven een bankgarantie van € 5.855,19 afgegeven aan Stichting 3H Investments
In 2017 is door de Rabobank Eindhoven-Veldhoven een bankgarantie van € 11.912,10 afgegeven aan Stichting 3H Investments
In 2017 is door de Rabobank Eindhoven-Veldhoven een bankgarantie van € 24.211,95 afgegeven aan Stichting 3H Investments
In 2016 is door de Rabobank Eindhoven-Veldhoven een bankgarantie van € 48.528,75 afgegeven aan Van de Laar C.V.

Verplichtingen

Voor de inrichting van het pand aan de Boutenslaan 54 zijn verplichtingen aangegaan voor € 779.139.

Onzekerheden opbrengstenverantwoording

Als gevolg van materiele nacontroles door zorgkantoren en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en geleverde diensten in het kader van de subsidie kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie of ontvangen subsidie. De effecten van eventuele materiele controles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Subsidie gemeente Eindhoven

De subsidie "Subsidieregeling transformatie sociaal domein 2019" ter hoogte van € 2.724.539 wordt door de Gemeente Eindhoven vastgesteld middels deze jaarrekening.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond en terreinen	Gebouwen	Verbouwingen	Installaties en inventarissen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voorstellingen op materiële vaste activa	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019								
- aanschafwaarde	1.616.800	2.066.232	2.524.596	1.928.136	-	1.574.672	148.000	9.858.436
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	1.594.075	2.088.270	1.329.403	-	1.020.564	74.781	6.107.093
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>1.616.800</u>	<u>472.157</u>	<u>436.326</u>	<u>598.733</u>	<u>0</u>	<u>554.108</u>	<u>73.219</u>	<u>3.751.343</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	-	-	3.698	15.288	35.911	10.906	-	65.803
- herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-	0
- afschrijvingen	-	42.854	113.604	226.339	-	262.391	-	645.188
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-	0
- <i>herrubricering</i>								
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	0
cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-	0
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
aanschafwaarde	-	815.000	737.718	647.968	-	297.450	-	2.498.136
cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-	0
cumulatieve afschrijvingen	-	815.000	737.718	647.968	-	297.450	-	2.498.136
- <i>desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	148.000	148.000
cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-	0
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	74.781	74.781
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>73.219</u>	<u>73.219</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-42.854</u>	<u>-109.906</u>	<u>-211.051</u>	<u>35.911</u>	<u>-251.485</u>	<u>-73.219</u>	<u>-652.604</u>
Stand per 31 december 2019								
- aanschafwaarde	1.616.800	1.251.232	1.790.576	1.295.456	35.911	1.288.128	0	7.278.103
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	821.929	1.464.156	907.774	0	985.505	0	4.179.364
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.616.800</u>	<u>429.303</u>	<u>326.420</u>	<u>387.682</u>	<u>35.911</u>	<u>302.623</u>	<u>0</u>	<u>3.098.739</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	5%	10%	10-20%	0%	20%-33%	0-5%	

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden	Toelichting
		€	€		%	€	€	€	€	€			€		
Rabobank	23-mei-05	2.500.000	25	hypothecair (aflossingsvrij)	2,35%	500.000	0	300.000	200.000	200.000	9	op einddatum	0	Div. panden in eigendom (zie toelichting op de balans)	Aflossing heeft betrekking op de verkoop van het pand aan de Scheidingsstraat 58.
Rabobank	28-dec-06	1.650.000	25	hypothecair	2,15%	738.659	0	32.004	706.655	546.655	10	Lineair 4% van € 800.000	0	Div. panden in eigendom (zie toelichting op de balans)	Per 1 januari 2019 is een rentevaste periode van 2 jaar tegen 2,15% afgesproken (was 1,45% voor 1 jaar). Het aflossingsvrije karakter van de lening is per 1 januari 2017 omgezet naar een aflossing van 4% van de resterende hoofdsom van € 800.000.
Totaal		4.150.000				1.238.659	0	332.004	906.655	746.655			0		

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)		
wettelijk budget boekjaar	1.606.709	1.325.268
Voorziening overproductie Wlz-zorg	-11.448	0
totaal wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	<u>1.595.261</u>	<u>1.325.268</u>
Opbrengsten Wmo		
opbrengsten subsidie gemeente Eindhoven sociaal Domein	2.724.539	2.913.520
opbrengsten Wmo	10.433.539	11.569.122
Voorziening onzekerheden WMO opbrengsten	-23.114	0
totaal opbrengsten Wmo	<u>13.134.964</u>	<u>14.482.642</u>
Opbrengsten Jeugdwet	239.298	313.860
totaal opbrengsten Jeugdwet	<u>239.298</u>	<u>313.860</u>
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie	785.117	160.842
totaal opbrengsten forensische zorg	<u>785.117</u>	<u>160.842</u>
Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	<u>15.754.640</u>	<u>16.282.612</u>

11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengst subsidieregeling praktijkleren	17.356	12.078
Opbrengst VWS stagefonds	28.801	20.654
Opbrengst subsidie transform	5.433	0
Totaal subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	<u>51.590</u>	<u>32.732</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengst eigen bijdragen cliënten	1.382.294	1.380.436
Opbrengst activiteiten dagbesteding en sociale activering	99.489	78.469
Vrijval schenkingen/subsidies	75.721	82.331
Boekwinst verkoop pand	167.424	0
Overige baten en lasten	191.760	238.078
Totaal overige opbrengsten	<u>1.916.688</u>	<u>1.779.314</u>

Toelichting:

De overige baten en lasten 2019 van € 190.635 hebben voor € 50.138 betrekking op 2018 en voorgaande jaren. Dit betreft de vrijval van reserveringen voor € 19.173. De afrekening van servicekosten voor € 11.397. De teruggave van de energiebelasting voor € 7.450. Nagekomen uitkeringen UWV voor € 10.397 en overige baten voorgaande jaren voor € 1.721.

LASTEN

13. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.605.922	8.486.475
Sociale lasten	1.326.623	1.412.132
Pensioenpremies	644.585	744.661
Subtotaal	<u>9.577.130</u>	<u>10.643.268</u>
Andere personeelskosten:		
Reiskosten woon- werkverkeer	80.136	91.468
Overige	361.559	473.997
Subtotaal	<u>441.695</u>	<u>565.465</u>
Personeel niet in loondienst	1.398.971	1.607.220
Totaal personeelskosten	<u>11.417.796</u>	<u>12.815.953</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
WMO/Jeugd/WLZ/Forensisch	168	190
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>168</u>	<u>190</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	645.188	672.838
Totaal afschrijvingen	<u>645.188</u>	<u>672.838</u>
Ansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten		<u>2019</u>
		€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening		<u>645.188</u>

16. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huren locaties en clientwoningen	1.957.182	1.899.503
Energiekosten	235.438	179.678
Zakelijke lasten (verzekeringen en OZB)	89.453	108.424
Schoonmaak	96.300	107.120
Onderhoudskosten	0	12.433
Brandbeveiligingsvoorziening	8.329	9.864
Overige huisvestingskosten	381.987	475.603
Totaal huisvestingskosten	<u>2.768.689</u>	<u>2.792.625</u>
<u>Organisatiekosten</u>		
Kantoorkosten	63.754	88.935
Telefonie en dataverkeer	123.357	132.650
PR kosten	42.704	57.217
Bijdrage koepelorganisatie	51.621	56.369
Accountantskosten	89.237	97.885
Kosten salarisadministratie en roosterpakket	50.404	52.488
Kosten informatie en automatisering	574.861	569.366
Advieskosten	207.735	162.469
Innovatie en zorgvernieuwing	45.471	145.671
Overige organisatiekosten	204.010	161.708
Totaal organisatiekosten	<u>1.453.154</u>	<u>1.524.758</u>
<u>Verzorgingskosten</u>		
Voeding	541.556	545.112
Wasserijkosten	29.334	42.454
Overige verzorgingskosten	187.066	160.150
	0	
Totaal verzorgingskosten	<u>757.956</u>	<u>747.716</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.979.799</u>	<u>5.065.099</u>

17. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	1.303	1.392
Rentelasten	21.368	26.775
Totaal financiële baten en lasten	<u>-20.065</u>	<u>-25.383</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Neos van toepassing zijnde regeling van de Minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport van 26 november 2015, kenmerk 871639-144249-MEVA, houdende vaststelling van wijze waarop de bezoldigingsmaxima voor topfunctionarissen bij instellingen op het terrein van de zorg en jeugdhulp worden vastgesteld (Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugd).

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Neos is € 179.000, klasse IV, totaalscore 10 punten. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Bedragen * € 1	P. Dijkstra MSc	drs T.Y. Chu
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 30/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	156.655	108.436
Beloningen betaalbaar op termijn	0	9.143
Subtotaal	<u>156.655</u>	<u>117.579</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000	133.882
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totale bezoldiging	<u>156.655</u>	<u>117.579</u>
Reden waarom de overschrijding is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens overschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deelfactor 2018 in fte	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	138.436	136.401
Beloningen betaalbaar op termijn	10.725	12.053
Totaal bezoldiging 2018	<u>149.161</u>	<u>148.454</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	151.000	151.000
Totale bezoldiging	<u>149.161</u>	<u>148.454</u>

Motivering overschrijding
Niet van toepassing

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Bezoldiging toezichhoudende topfunctionarissen

Bedragen * € 1	drs G.J. van Nuland	drs L.G.M. Bisschops	mr A.J.H. van Pol	drs E.J.M. Smeets
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	15.840	10.560	10.560	10.560
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900	17.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	15.840	10.560	10.560	10.560
Reden waarom de overschrijding is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018				
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	14.821	12.080	12.080	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.900	15.100	15.100	
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	
Totaal bezoldiging 2018	14.821	12.080	12.080	

Toelichting:

De bezoldiging van de voorzitter van de Raad van Toezicht en de Leden van de Raad van Toezicht vallen binnen de toegestane bezoldigingsmaxima van respectievelijk 15% en 10% van het bezoldigingsmaximum van klasse IV (€ 179.000).

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het algemene WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

19. Honoraria accountant

	2019	2018
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 en 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	60.500	58.685
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	24.200	22.688
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	49.814	0
Totaal honoraria accountant	134.514	81.373

Toelichting:

Conform het toerekeningsbeginsel wordt het accountants honoraria verantwoord op basis van de honorarium voor het gecontroleerde boekjaar door de accountant. De niet-controlediensten hebben betrekking op advieskosten rondom vastgoedstrategie.

20. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 18.

1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Neos heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 24 april 2020.

De raad van toezicht van Neos heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 24 april 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van het coronavirus gedurende de eerste maanden van 2020 heeft grote gevolgen voor de zorgsector. Halverwege maart 2020 heeft de Nederlandse overheid de eerste maatregelen getroffen om het corona-virus te beheersen en bestrijden. Deze maatregelen en de impact daarvan zijn ongekend. De gevolgen van de uitbraak van het coronavirus worden aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en zijn derhalve niet in de jaarrekening over 2019 verwerkt.

Het coronavirus heeft impact op de hele maatschappij. De ontwikkelingen volgen elkaar snel op en niemand weet precies wat er gaat gebeuren en wat de exacte impact zal zijn. Ook voor Neos volgen de ontwikkelingen zich snel op, enkele activiteiten zijn tijdelijk gesloten, mogelijk wordt de zorg (op korte termijn) gecontinueerd middels eHealth toepassingen, indien mogelijk werken medewerkers vanuit thuis en zijn er in samenwerking met de gemeente Eindhoven inmiddels 14 quarantaine plekken gecreëerd. Het crisismanagementteam van Neos neemt dagelijks beslissingen op basis van de nieuwe werkelijkheid. Verder is er intensief contact met het crisismanagementteam van de gemeente Eindhoven om in goede samenwerking beslissingen te nemen en acties uit te zetten om zo door deze moeilijke tijd heen te komen. Wat de gevolgen zijn op de toekomstige financiële prestaties van Neos is op dit moment dan ook nog niet goed in te schatten.

De in 2020 ontstane situatie heeft aanzienlijke impact op organisatie. Als gevolg van de uitbraak van het coronavirus zijn de belangrijkste gevolgen vooralsnog als volgt:

- Als gevolg van de overheidsmaatregelen moesten wij een deel van onze activiteiten tijdelijk stopzetten. Zo zijn de dagbestedingsactiviteiten tijdelijk stopgezet. Dit heeft geleid tot een afname van de opbrengsten uit zorgprestaties met 100% ten opzichte van dezelfde periode in 2019. Het financiële belang bedraagt ongeveer € 27.500 per maand
- Het ziekteverzuim is sinds het uitbreken van de coronacrisis beperkt toegenomen, maar ligt lager dan het in 2020 begrote ziekteverzuimpercentage en is ook lager dan het ziekteverzuim-percentage in vergelijkbare periode 2019. Het extra ziekteverzuim als gevolg van de uitbraak van het coronavirus heeft derhalve nog niet geleid tot een stijging van de personele kosten.
- De overige kosten zijn marginaal toegenomen door getroffen maatregelen om cliënten en medewerkers te beschermen en te faciliteren middels de inkoop van extra beschermingsmateriaal. De stijging van de overige kosten ten opzichte van dezelfde periode in 2019 is te verwaarlozen.

Op grond van bovenstaande gebeurtenissen (impact) heeft het bestuur zoals hierboven reeds toegelicht maatregelen genomen om met deze omstandigheden om te gaan. Zowel in de bedrijfsvoering als in de primaire zorg vinden voortdurende acties plaats om als organisatie binnen de gegeven omstandigheden maximaal flexibel te blijven acteren en vooruit te blijven kijken middels de uitwerking van verschillende scenario's.

Als gevolg van deze effecten wordt het operationele resultaat over 2020 negatief beïnvloed. Onze liquiditeitspositie wordt hierdoor ook negatief beïnvloed. Het negatief effect op de kasstromen van Neos kan (vooralsnog) opgevangen worden door de aanwezigheid van liquiditeit. Daarnaast hebben zorgfinanciers aangegeven dat er eventuele mogelijkheden zijn van additionele financiering.

De Nederlandse overheid heeft aangekondigd dat haar beleid erop gericht is de economische gevolgen van de crisis zoveel mogelijk te beperken. Zorgverzekeraars Nederland heeft daarover inmiddels meerdere brieven gepubliceerd. Het doel is om de continuïteit van zorg op de korte termijn te garanderen en de continuïteit van (het) zorg(landschap) op langere termijn te borgen. Met als uitgangspunt dat een negatief effect van de coronacrisis op de financiële positie van een zorgaanbieder wordt geneutraliseerd. Hiervoor zijn er maatregelen van tijdelijke aard ingesteld rondom de bekostiging van de zorg en de vergoeding van extra kosten, compensatie van omzetsderving en doorbetaling van voorschotten om de liquiditeit op peil te houden. Behoudens de reeds gemaakte afspraken met de gemeente Eindhoven moet de exacte uitwerking hiervan nog vormgegeven worden. Daardoor is nog niet volledig bekend welke gevolgen deze regelingen zullen hebben voor de resultaten en liquiditeit van de organisatie.

Het is op dit moment niet in te schatten wat de verwachte impact van de coronacrisis is voor de rest van 2020. Reden hiervoor zijn de grote mate van onzekerheid over de verspreiding en de impact van het virus en de aard, omvang en effectiviteit van verdere overheidsmaatregelen.

Wij verwijzen ook naar de toelichting in de paragraaf continuïteitsveronderstelling.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Voorzitter Raad van Toezicht		Directeur-bestuurder	
De heer drs G.J. van Nuland	24-apr-20	De heer drs R.M.P. Bakkes	24-apr-20

Lid Raad van Toezicht	
Mevrouw mr. A.J.H. van Pol	24-apr-20

Lid Raad van Toezicht	
de heer drs E.J.M. Smeets	24-apr-20

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 10 lid 7ca, dat de Raad van Bestuur de jaarrekening vaststelt en legt deze, en daarmee het behaalde resultaat, ter goedkeuring voor aan de Raad van Toezicht.

1.2.2 Nevenvestigingen

Neos heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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