

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen

JAARREKENING 2021

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	jaarrekening 2021	2
1.1	Jaarrekening 2021	4
1.1.1	Balans per 31 december 2021	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
1.1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	20
1.1.8.	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	21
	WNT - Verantwoording	26
1.3	Vaststelling en goedkeuring	27
2	Overige gegevens	28
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	29
2.2	Nevenvestigingen	29
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29
Bijlagen:		
	Verantwoording Zorgbonus 2020	32
	Verantwoording Zorgbonus 2021	33

1.1 JAARREKENING 2021

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	23.508.785	23.963.195
Totaal vaste activa		23.508.785	23.963.195
Viottende activa			
Vorraden	2	-	365
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	674.872	466.271
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	3.885.933	2.938.801
Debiteuren en overige vorderingen	5	897.398	485.246
Liquide middelen	6	10.795.548	8.562.371
Totaal viottende activa		16.253.751	12.453.054
Totaal activa		39.762.536	36.416.248
	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
PASSIVA			
Eigenvermogen			
Bestemmingsfondsen	7	19.125.257	18.631.839
Algemene en overige reserves		-	-
Totaal eigenvermogen		19.125.257	18.631.839
Voorzieningen	8	6.040.078	2.337.256
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	6.648.335	7.420.315
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	7.948.865	8.026.838
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		7.948.865	8.026.838
Totaal passiva		39.762.536	36.416.248

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 18/05/2022

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	13	57.117.697	53.934.942
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14	892.319	2.315.543
Overige bedrijfsopbrengsten	15	538.479	645.881
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>58.548.495</u>	<u>56.896.366</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	40.845.273	41.435.083
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	2.813.304	2.902.307
Overige bedrijfskosten	19	14.164.746	11.113.095
Som der bedrijfslasten		<u>57.823.324</u>	<u>55.450.485</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		725.171	1.445.881
Financiële baten en lasten	20	-231.753	-288.648
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>493.418</u></u>	<u><u>1.157.233</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfondsen		493.418	1.157.233
Algemene / overige reserves		-	-
		<u><u>493.418</u></u>	<u><u>1.157.233</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **18/05/2022**

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			725.171		1.445.881
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17	2.813.304		2.902.307	
- mutaties voorzieningen	8	3.702.822		447.156	
			6.516.126		3.349.463
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	2	365		2.690	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	-208.601		362.995	
- vorderingen	5	-412.152		644.462	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-947.132		-1.149.103	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	-77.973		1.472.104	
			-1.645.494		1.333.148
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			5.595.803		6.128.492
Ontvangen interest	20	-		-	
Betaalde interest	20	-231.753		-288.648	
			-231.753		-288.648
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			5.364.051		5.839.844
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-2.376.575		-1.048.908	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	17.681		41.333	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.358.894		-1.007.575
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	9	-729.288		-1.043.634	
Aflossing langlopende schulden ID-banen	9	-42.692		-40.243	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-771.980		-1.083.877
Mutatie geldmiddelen			2.233.177		3.748.392
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		8.562.371		4.813.979
Stand geldmiddelen per 31 december	6		10.795.548		8.562.371
Mutatie geldmiddelen			2.233.177		3.748.392

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstellingstichting Zonnehuisgroep Vlaardingen (hierna ZGV) is gevestigd te Vlaardingen, op het adres Dillenburgsingel 5, en is geregistreerd onder KvK-nummer 24330016

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van verpleging, verzorging, behandeling en begeleiding aan ouderen en jongeren. Een deel van hen woont permanent op één van onze locaties; anderen verblijven tijdelijk, bijvoorbeeld om te revalideren.

Groepsverhoudingen

ZGV heeft geen vergaande kapitaalbelangen c.q. deelnemingen

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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 opbrengsten en kosten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Waardering van voorzieningen; het gaat hierbij met name om de voorzieningen voor langdurig zieken, jubileauitkeringen, voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren en de voorziening voor mogelijk niet vergoede overproductie (productierisico's)

Verder wordt opgemerkt dat de jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van Covid-19; de Beleridsregel SARS-CoV-2 virus -BR/REG-20158, de CB-regeling (continuïteitsbijdragen), De subsidieregeling bonus Zorgprofessionals Covid-19 en andere maatwerk afspraken. De beoogde doelstellingen en strekking van 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 (waar nodig) toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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 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 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.

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Vervreemding van vaste activa

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit 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.

Voorzieningen (algemeen)

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

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten 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.

Pensioenen

Stichting ZGV 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 ZGV. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). ZGV 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. Ultimo 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6% en over maart 2022: 110,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2021 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2021 voldaan.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. ZGV 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. XYZ heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.6 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.

1.4.7 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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	16.791.267	18.365.249
Machines en installaties	1.500.718	1.514.564
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.192.779	4.083.382
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.024.021	-
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	-	-
Totaal materiële vaste activa	23.508.785	23.963.195

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	23.963.195	25.857.926
Bij: investeringen	2.376.575	1.048.908
Af: afschrijvingen	2.813.304	2.902.306
Af: desinvesteringen	17.681	41.333

Boekwaarde per 31 december

23.508.785	23.963.195
------------	------------

Aansluiting met 1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

2021	2020
€	€

Boekwaarde per 31 december	23.508.785	23.963.195
Correctie a.g.v. aanpassing economische levensduur	1.657.446	1.594.946
Boekwaarde volgens WTZi-richtlijnen	25.166.231	25.558.141

Toelichting:

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onder 1.1.7.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 7.216.788 (2020: € 8.261.808) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 4.298.038 (2020: € 5.118.058) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Overige voorraden:	-	365
Totaal voorraden	-	365

Toelichting:

dit betreft een voorraad aan cadeaubonnen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	674.872	466.271
Af: ontvangen voorschotten	-	-
Af: voorziening onderhanden werk	-	-
Totaal onderhanden werk	674.872	466.271

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst €	Af: verwerkte verliezen €	Af: ontvangen voorschotten €	Saldo per 31-12-2021 €
Totaal onderhanden werk	674.872	-	-	674.872

Toelichting:

De in het boekjaar in de winst-en-verliesrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen € 208.601 (2020: € -408.672).

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	2020 €	2021 €	totaal €
Saldo per 1 januari	2.938.801		2.938.801
Financieringsverschil boekjaar		3.885.933	3.885.933
Correcties voorgaande jaren			
Betalingen/ontvangsten	-2.938.801		-2.938.801
Subtotaal mutatie boekjaar	-2.938.801	3.885.933	947.132
Saldo per 31 december	-	3.885.933	3.885.933

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.885.933	2.938.801
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	3.885.933	2.938.801

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	48.590.021	45.567.874
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	44.704.088	42.629.073
Totaal financieringsverschil	3.885.933	2.938.801

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	23.416	55.080
Nog te ontvangen omzet DBC's / DBC-zorgproducten	238.733	
Nog te ontvangen inzake ZVW	319.767	
Nog te ontvangen inzake WMO	5.853	
Vorderingen uit hoofde van transitieregeling	-	99.323
Uitbetaalde transitievergoedingen UWV	-	185.401
Diverse overige vorderingen en overlopende activa	309.629	145.442
	<u>897.398</u>	<u>485.246</u>
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>897.398</u>	<u>485.246</u>

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	10.795.548	8.562.371
Totaal liquide middelen	<u>10.795.548</u>	<u>8.562.371</u>
De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.		

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bestemmingsfondsen	19.125.257	18.631.839
Totaal eigen vermogen	19.125.257	18.631.839

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-12-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:	17.474.607	1.157.232	-	18.631.839
Totaal bestemmingsfondsen	17.474.607	1.157.232	-	18.631.839

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-12-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:	18.631.839	493.418	-	19.125.257
Totaal bestemmingsfondsen	18.631.839	493.418	-	19.125.257

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2021 bedraagt dan ook € 19.125.257 (2020: € 18.631.839).

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 31-12-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	1.464.621	3.500.000	304.322		4.660.299
- kosten casco-oplevering huurpand	210.000	15.000			225.000
- reorganisatie	25.000				25.000
- jubileumverplichtingen	369.835	5.517	5.471		369.881
- doorbetaling na 45 dienstjaren	-	518.858			518.858
- langdurig zieken	267.800			26.760	241.040
Totaal voorzieningen	2.337.256	4.039.375	309.793	26.760	6.040.078

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

31-12-2021

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.677.976
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.362.102
hiervan > 5 jaar	499.980

Toelichting per categorie voorziening:

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. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde.

Voorziening casco oplevering

Deze voorziening wordt gevormd om de kosten van een terugbouwverplichting bij het beëindigen van het huurcontract voor onze locatie Adriaan Pauw te bekostigen.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming. Het resterende bedrag is een reservering voor een mogelijke transitievergoeding als gevolg van de laatste reorganisatie.

Voorziening jubileumverplichtingen

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 2%.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijkse uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,5%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 1,46%. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat, afhankelijk van het geboortjaar (1954-1964) op 98,9% tot 99,6%.

De voorziening is bepaald op basis van de 'opbouwmethode'.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 50 % gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	6.487.500	7.216.788
Overige langlopende schulden	160.835	203.527
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>6.648.335</u>	<u>7.420.315</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	8.261.808	9.299.594
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	1.045.020	1.037.786
Stand per 31 december	<u>7.216.788</u>	<u>8.261.808</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	729.288	1.045.020
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>6.487.500</u>	<u>7.216.788</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	729.288	1.045.020
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.487.500	7.216.788
hiervan > 5 jaar	4.542.500	4.542.500

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden onder 1.1.7.
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	1.467.601	1.353.928
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	729.288	1.045.020
Belastingen en premies sociale verzekeringen	737.597	1.424.709
Schulden terzake pensioenen	79.308	126.785
Nog te betalen salarissen	440.919	416.309
Voorziening productierisico's	766.102	
Schulden uit hoofde van subsidies:	-	
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	385.170	137.082
Diverse nog te betalen kosten	477.827	536.494
Vakantiegeld en -dagen	2.865.053	2.986.511
Totaal overige kortlopende schulden	<u>7.948.865</u>	<u>8.026.838</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij BNG bedraagt per 31 december 2021 € 3,5 miljoen (2020: € 3,5 miljoen). Er is in beide jaren geen gebruik gemaakt van de faciliteit.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij BNG en luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Financiële instrumenten

ZGV maakt geen gebruik van bijzondere financiële instrumenten

Renterisico

Het renterisico voor de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. 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 renterisico's af te dekken.

12.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2022</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
	€	€	€	€
Adriaan Pauw (tot en met 2027)	149.266	746.330	149.266	2027
Bedrijfsruimte Adriaan Pauw	18.248			
Bedrijfsruimte Baarnhoeve	3.756			
Bedrijfsruimte Billitonflat	2.319			
Bedrijfsruimte Hoflaan	12.656			2022
Erfpachtverplichting	18.590	92.950	873.727	2073
Totaal	204.835	839.280	1.022.993	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2021 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

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

12.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020/2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020/2021. ZGV is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

1.1.6.b MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	49.872.051	6.383.969	11.033.153	-	-	67.289.173
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	31.506.802	4.869.405	6.949.771	-	-	43.325.978
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>18.365.249</u>	<u>1.514.564</u>	<u>4.083.382</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23.963.195</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	180.505	135.975	1.036.074	1.024.021		2.376.575
- herwaarderingen						
- afschrijvingen	1.754.484	149.822	908.998			2.813.304
- bijzondere waardeverminderingen						
- terugname bijz. waardeverminderingen						
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						
.cumulatieve herwaarderingen						
.cumulatieve afschrijvingen						
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			74.598			74.598
cumulatieve herwaarderingen						
cumulatieve afschrijvingen			56.917			56.917
per saldo	-	-	17.681	-	-	17.681
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.573.979</u>	<u>-13.847</u>	<u>109.395</u>	<u>1.024.021</u>	<u>-</u>	<u>-454.410</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	50.052.556	6.519.944	11.994.629	1.024.021	-	69.591.150
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	33.261.286	5.019.227	7.801.852	-	-	46.082.365
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>16.791.270</u>	<u>1.500.717</u>	<u>4.192.777</u>	<u>1.024.021</u>	<u>-</u>	<u>23.508.785</u>

1.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Reste- rende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG lening ParcDH 40.110669	30-sep-16	2.500.000	20	Lineair	1,914%	1.968.750	-	125.000	1.843.750	1.218.750	15	Lineair	125.000	Hypotheek
BNG lening ParcDH 40.110756	1-nov-16	2.500.000	25	Lineair	1,010%	2.100.000	-	100.000	2.000.000	1.500.000	20	Lineair	100.000	Gedeelde Zekerheden Wfz en BNG
BNG lening ParcDH 40.111256	3-jul-17	1.500.000	25	Lineair	1,460%	1.305.000	-	60.000	1.245.000	945.000	23	Lineair	60.000	Gedeelde Zekerheden Wfz en BNG
BNG lening ParcDH 40.111257	3-jul-17	1.500.000	15	Lineair	2,200%	1.175.000	-	100.000	1.075.000	575.000	11	Lineair	100.000	Hypotheek
BNG lening 82610 40.99275.01	1-jul-04	3.657.714	18	Lineair	4,700%	406.414	-	203.206	203.208	-	1	Lineair	203.208	Hypotheek. Borgstelling door Wfz
BNG lening 80738 40.104297	2-jun-09	2.025.000	20	Lineair	5,016%	911.250	-	101.250	810.000	303.750	8	Lineair	101.250	Hypotheek. Borgstelling door Wfz
BNG lening 40.104744	4-jan-10	1.540.000	12	Annuïteit	3,850%	195.394	-	155.564	39.830	-	-	Annuïteit	39.830	Hypotheek. Borgstelling door Wfz
Rabobank lening 20836 #740	23-mrt-11	2.000.000	10	Lineair	3,54%	200.000	-	200.000	-	-	-	Lineair	-	Borgstelling door Wfz
Totaal		17.222.714				8.261.808	-	1.045.020	7.216.788	4.542.500			729.288	

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (DBC's)	4.511.993	3.448.589
Opbrengsten zorgverzekeringswet (extramuraal)	2.693.145	2.412.384
Opbrengsten zorgverzekeringswet (ELV)	1.192.607	879.322
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	46.449.953	43.449.837
Opbrengsten Wmo	230.833	225.093
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	2.039.167	2.118.037
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg	-	27.896
Continuïteitsbijdrage	-	547.901
Vergoedingen nagekomen uit voorgaande jaren	-	825.882
Totaal	57.117.697	53.934.942

Toelichting DBC's:	2021	2020
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's	4.303.392	3.857.261
Mutatie onderhandenwerk DBC's	208.601	-408.672
Totaal	4.511.993	3.448.589

Toelichting ZVW (extramuraal):	2021	2020
	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet (Wijkverpleging Segment I, AIV)	2.693.145	2.412.834

Toelichting WLZ & Covidcompensatie	2021	2020
	€	€
Intramurale Zorg, contracteerruimte	41.075.041	38.588.001
Intramurale Zorg, overige nacalculeerbare kosten	-	8.750
Intramurale Zorg - Kwaliteitsbudget	4.144.431	3.272.499
Semi- en Extramuraal Zorgproducten	1.230.481	1.580.587
Totaal	46.449.953	43.449.837
Het bovenstaande betreft de met het Zorgkantoor overeengekomen productieafspraken.		

Toelichting WMO:	2021	2020
	€	€
Dagbesteding en vervoer	230.833	225.093
Huishoudelijke verzorging	-	-
Totaal	230.833	225.093

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Subsidies	2021	2020
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS (w.o. opleidingsbudget)	416.458	535.075
Rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS (Zorgbonus)	475.861	1.780.468
Totaal subsidies	892.319	2.315.543

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidie-aanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de hierover verschuldigde belastingen. De subsidie is nog niet definitief vastgesteld. Er worden bij de afrekening van de bonus geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. De kosten van de uitbetaalde bonussen zijn verwerkt onder de personeelskosten.

15. Overige opbrengsten:	2021	2020
	€	€
De specificatie is als volgt:		
- Opbrengsten horecavoorzieningen	116.162	156.832
- Opbrengsten Doorberekende loonkosten	122.384	174.871
- Overige Opbrengsten	299.933	314.178
Totaal	538.479	645.881

LASTEN

16. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	27.603.797	28.168.899
Sociale lasten	4.269.955	4.657.524
Pensioenpremies	2.296.146	2.186.023
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	342.530	428.885
- Reis- en verblijfkosten	128.097	147.715
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	500.631	1.746.718
- Dotatie voorziening vervroegd uitreden (45+)	518.858	0
- Andere personeelskosten	587.567	1.197.774
Subtotaal	36.247.582	38.533.536
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	4.578.840	2.864.797
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	18.851	36.750
Totaal personeelskosten	40.845.273	41.435.083
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	706	735
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	706	735

Toelichting:

Voor de bepaling van het gemiddeld aantal personeelsleden (in fte) is voor beide jaren uitgegaan van het aantal verloonde SV-dagen.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.750.804	2.839.807
- extra afschrijving vanwege bedrijfseconomische afschrijving	62.500	62.500
Totaal afschrijvingen	2.813.304	2.902.307

18. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Er is geen sprake van bijzondere waarderings van het vastgoed, zoals beschreven in hoofdstuk 121 RJ "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa".

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.864.396	3.003.659
Algemene kosten	3.384.627	3.170.977
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.208.804	2.330.977
Onderhoudskosten	1.456.261	1.278.693
Dotatie voorziening groot onderhoud	3.500.000	480.077
Energiekosten gas	370.135	330.243
Energiekosten elektriciteit	304.562	305.405
Energiekosten water	27.218	36.463
Erfpacht	18.590	18.590
Huur en leasing	183.789	199.762
Correctie opbrengsten, baten en lasten voorgaande jaren, per saldo	-153.636	-41.750
Totaal overige bedrijfskosten	14.164.746	11.113.095

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentelasten	-231.753	-288.648
Totaal financiële baten en lasten	-231.753	-288.648

26. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021	2020
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	79.093	77.978
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)		
3 Fiscale advisering	907	702
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	80.000	78.680

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 (2020) zijn verricht.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. 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 toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen op pagina 26.

3. Verantwoording

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2021 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	N.S. Dekker
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-14
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	180.252
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.748
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	193.000

9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	193.000
--	---------

Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	164.277
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.560
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	175.837

6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	179.000
--	---------

Toeziethoudende topfunctionarissen

	L. van der Kemp	L.L. Petit	A.A. Sanderman
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-15	1-jan-16	1-jan-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	22.960	17.370	15.440
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	22.200	16.188	14.800
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500

	R.R. Bakker	L.A. Boven	R.E.J.M. Meuwissen
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-20	1-jan-20	1-okt-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	30-sep-21	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.580	15.440	3.980
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.435	19.300	4.865

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	14.800	14.800
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.500	18.500

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 193.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 28.950 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.300. Deze maxima worden niet overschreden.



1.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting zonnehuisgroep Vlaardingen heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2022, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

RvB b.a. Dhr. A. van den Eijkel, Manager Bedrijfsvoering

W.G.

Dhr. Ir. L. van der Kemp, voorzitter RvT

W.G.

Dhr. L.L. Petit, vice-voorzitter RvT

W.G.

Mevr. Dr. A.A. Sanderman, lid RvT

W.G.

Mevr. Dr. L.A. Boven, lid RvT

W.G.

Dhr. Drs. R.E.J.M. Meuwissen

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen van de stichting.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op pagina 30.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	1.041	€ 1.873.800,00	25	€ 43.750,00	1.066	€ 1.917.550,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	996	€ 996.000,00			996	€ 996.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			21	€ 21.000,00	21	€ 21.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 740.718,00				€ 740.718,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 15.750,00		€ 15.750,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 740.718,00		€ 15.750,00		€ 756.468,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 137.082,00		€ 7.000,00		€ 144.082,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 18/05/2022

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	1.026	€ 710.484,48	20	€ 13.464,80	1.046	€ 723.949,28
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	965	€ 371.245,15			965	€ 371.245,15
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			10	€ 3.847,10	10	€ 3.847,10
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 122.612,00				€ 122.612,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 2.885,30		€ 2.885,30
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		€ 122.612,00		€ 2.885,30		€ 125.497,30
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 216.627,33		€ 6.732,40		€ 223.359,73
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 18/05/2022