

Jaarrekening 2021

Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht"



INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2021	
5.1.1	Balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	18
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	19
5.1.9.	Vaststelling en goedkeuring	23
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
5.2.2	Nevenvestigingen	25
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26
	Bijlagen	
	Bijlage corona-compensatie 2021	28
	Bijlage zorgbonus 2020	30

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	5.063.214	4.989.269
Totaal vaste activa		<u>5.063.214</u>	<u>4.989.269</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	4.881	4.881
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	191.447	118.165
Overige vorderingen	7	302.845	249.589
Liquide middelen	9	4.481.301	4.424.959
Totaal vlottende activa		<u>4.980.474</u>	<u>4.797.594</u>
Totaal activa		<u><u>10.043.688</u></u>	<u><u>9.786.863</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	10	-361.571	-319.339
Bestemmingsfondsen		5.741.702	5.600.397
Totaal eigen vermogen		<u>5.380.131</u>	<u>5.281.058</u>
Voorzieningen	11	330.830	132.177
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	2.771.594	3.005.581
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	6	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	13	1.561.133	1.368.047
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.561.133</u>	<u>1.368.047</u>
Totaal Passiva		<u><u>10.043.688</u></u>	<u><u>9.786.863</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	6.675.783	6.034.741
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	214.162	336.013
Overige bedrijfsopbrengsten	18	293.326	341.961
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.183.271</u>	<u>6.712.715</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	5.183.005	4.656.281
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	423.825	429.465
Overige bedrijfskosten	22	1.342.968	1.064.225
Som der bedrijfslasten		<u>6.949.798</u>	<u>6.149.972</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		233.473	562.744
Financiële baten en lasten	23	-134.400	-125.747
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>99.073</u>	<u>436.997</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten zorg		-123.092	392.879
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten kapitaalslasten		264.397	143.625
Bestemmingsreserve Wmo		-42.232	-99.507
		<u>99.073</u>	<u>436.997</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			233.473		536.705
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	423.825		429.465	
- mutaties voorzieningen	11	<u>198.653</u>		<u>11.378</u>	
			622.478		440.843
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	7	-53.256		133.250	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-73.282		-60.299	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	13	<u>193.086</u>		<u>223.405</u>	
			66.548		296.356
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>922.499</u>		<u>1.273.904</u>
Ontvangen interest	24	0		0	
Betaalde interest	24	<u>-134.400</u>		<u>-125.747</u>	
			-134.400		-125.747
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			788.099		1.148.157
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmateriële vaste activa	2	<u>-497.770</u>		<u>-220.629</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-497.770		-220.629
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-233.987</u>		<u>-233.993</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-233.987		-233.993
Mutatie geldmiddelen			<u>56.342</u>		<u>693.535</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		4.424.959		3.731.424
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>4.481.301</u>		<u>4.424.959</u>
Mutatie geldmiddelen			56.342		693.535

Toelichting:

Bij het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De Stichting Woongemeenschap voor Ouderen is statutair (en feitelijk) gevestigd te Piershil, op het adres Voorstraat 26, en geregistreerd onder KvK-nummer 41119524.

De belangrijkste activiteiten zijn het zonder winstoogmerk realiseren, exploiteren en beheren van woonvoorzieningen in de gemeente Hoeksche Waard.

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

Bij Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht" was sprake van financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, waar nodig zijn de vergelijkende cijfers omwille van de vergelijkbaarheid aangepast.

Stelselwijziging

Besloten is om de waarderingsgrondslag met betrekking tot uitgaven van groot onderhoud met ingang van 1 januari 2021 aan te passen. Vanaf deze datum zal het groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven worden en het klein onderhoud jaarlijks verwerkt worden in de exploitatie. Deze stelselwijziging is retrospectief verwerkt. Als gevolg hiervan is het resultaat over 2020 € 26.039 hoger dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 1 januari 2021 bedraagt € 226.632.

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.

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden rechtspersoon wordt Stichting Vrienden van Heemzicht te Piershil aangemerkt. Er hebben zich in 2021 geen transacties met de vriendenstichting voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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.

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.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 5%.
- Machines en installaties : 5% en 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% en 33,33%.

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

Groot onderhoud: de kosten van periodiek groot onderhoud wordt geactiveerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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

Bij Heemzicht is geen sprake van een vermoeden dat de boekwaarde niet zal worden terugverdiend. Dit wordt bevestigd door de bij het opstellen van de jaarrekening uitgevoerde bedrijfswaardeberekening.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De 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.

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 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.

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening voor uitgestelde beloning

De voorziening voor uitgestelde beloning betreft een inschatting van in de toekomst mogelijk uit te betalen jubileumuitkeringen. De berekening van deze voorziening is gebaseerd op de volgende factoren:

- de leeftijden van de medewerk(st)ers
- het aantal jaren onafgebroken in dienst
- bruto maandsalarissen
- verwachte salarisstijgingen
- de verwachte vertrekkans van de medewerk(st)ers

Om de contante waarde van de voorziening te berekenen wordt gerekend met een disconteringsvoet van 1%.

Voorziening vervroegd uittreden na 45 jaar

De voorziening voor vervroegd uittreden na 45 jaar dienstverband in de zorg betreft een inschatting van in de toekomst mogelijk uit te betalen uitkeringen aan medewerkers in de zorg die 45 jaar in de zorg gewerkt hebben waarvan 20 jaar fysieke arbeid. De berekening van deze voorziening is gebaseerd op de volgende factoren:

- de leeftijden van de medewerk(st)ers
- schatting medewerkers die voldoet aan de regeling
- schatting medewerkers die gebruik gaan maken van de regeling
- de verwachte overlijdenskans van de medewerk(st)ers
- RVU strafheffing

Om de contante waarde van de voorziening te berekenen wordt gerekend met een disconteringsvoet van 1%.

Voorziening voor langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken betreft een inschatting van in de toekomst waarschijnlijk te maken kosten in verband met het niet (gedeeltelijk) kunnen werken van de betreffende medewerkers. Nb. de berekening is gebaseerd op de langdurig zieken per 31 december 2021. In de berekening is geen rekening gehouden met betaling van de transitievergoeding aangezien hier een compensatieregeling vanuit het UWV voor geldt. De waardering is tegen nominale waarde.

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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Pensioenen

Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht" 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 Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht". De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht" 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. De actuele dekkingsgraad van december 2021 is 106,6%. 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).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten.

Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht" 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. Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht" heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.5 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.

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.068.808	4.345.828
Machines en installaties	586.806	236.072
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	407.600	407.369
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>5.063.214</u></u>	<u><u>4.989.269</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.989.269	5.198.105
Bij: investeringen	497.770	220.629
Af: afschrijvingen	423.825	429.465
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>5.063.214</u></u>	<u><u>4.989.269</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

Vanaf de gereedkoming renovatie wordt een afschrijvingstermijn op het gebouw van 20 jaar gehanteerd. De gemaakte bedrijfswaardeberekening geeft een hoger saldo dan de boekwaarde en derhalve is afwaardering van de boekwaarde niet van toepassing.

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 bijlage 5.1.7.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	4.881	4.881
Totaal voorraden	<u><u>4.881</u></u>	<u><u>4.881</u></u>

Toelichting:

Er is geen voorziening in aftrek op de voorraden gebracht. De voorraden zijn gewaardeerd tegen een vaste voorraadwaardering.

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	118.165		118.165
Financieringsverschil boekjaar	13.398		13.398
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-131.563	191.447	59.884
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>-118.165</u>	<u>191.447</u>	<u>73.282</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>191.447</u></u>	<u><u>191.447</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Toelichting:

De correctie voorgaande jaren betreft deels een toekenning overproductie 2020.

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-191.447	-118.165
	<u>191.447</u>	<u>118.165</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.722.150	5.049.945
Af: ontvangen voorschotten	5.530.703	4.931.780
Af: overige ontvangsten	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>191.447</u>	<u>118.165</u>

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	77.045	75.139
Nog te ontvangen:	57.357	52.847
- Nog te ontvangen gemeente WMO	48.889	44.529
- Te ontvangen subsidie zorgbonus	0	0
- Te ontvangen corona-compensatie	12.301	4.224
- Rekening courant SPHW	34.898	0
- Nog te ontvangen transitie middelen	66.948	68.744
Vooruitbetaalde bedragen	5.407	4.106
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>302.845</u>	<u>249.589</u>

Toelichting:

In 2019, 2020 en 2021 heeft er een regionale aanvraag transitiegelden plaatsgevonden. Hieruit is bekostigd de Huiskamer van de Wijk en de projectleider zorgcampus.

Onder de nog te ontvangen bedragen is rekening gehouden met de compensatieregeling transitievergoedingen UWV voor de reeds uitbetaalde transitievergoedingen.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.479.744	4.423.651
Kassen	1.557	1.308
Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	<u>4.481.301</u>	<u>4.424.959</u>

Toelichting:

Het volledige saldo staat ter vrije beschikking aan de stichting.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	-361.571	-319.339
Bestemmingsfondsen	<u>5.741.702</u>	<u>5.600.397</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>5.380.131</u></u>	<u><u>5.281.058</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Wmo	-319.339	-42.232	0	-361.571
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>-319.339</u></u>	<u><u>-42.232</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-361.571</u></u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve aanvaardbare kosten zorg	2.190.183	-123.092	0	2.067.091
Reserve aanvaardbare kosten vastgoed	3.410.214	264.397	0	3.674.611
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>5.600.397</u></u>	<u><u>141.305</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>5.741.702</u></u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds Wmo geeft inzage in de verlieslatende activiteiten op de Wmo huishouding de afgelopen jaren.

11. Voorzieningen

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
Voorziening voor uitgestelde beloning	63.677	12.632	4.662		71.647
Voorziening vervroegd uittreden na 45 jaar	0	148.283			148.283
Voorziening langdurig zieken	68.500	110.900	10.886	57.614	110.900
Totaal voorzieningen	<u><u>132.177</u></u>	<u><u>271.815</u></u>	<u><u>15.548</u></u>	<u><u>57.614</u></u>	<u><u>330.830</u></u>

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

	<u>31-dec-21</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	98.820
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	232.010

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	2.771.594	3.005.581
Totaal langlopende schulden	<u>2.771.594</u>	<u>3.005.581</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	3.239.578	3.473.567
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	233.992	0
Stand per 31 december	<u>3.005.586</u>	<u>3.473.567</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	233.992	467.986
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2.771.594</u>	<u>3.005.581</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	233.992	467.986
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.771.594	3.005.581
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.890.079	2.321.758

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende leningen
De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

13. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	310.560	89.009
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	233.993	467.986
Belastingen en sociale premies	136.824	185.720
Schulden terzake pensioenen	12.777	19.675
Nog te betalen salarissen	49.270	23.307
Vakantiegeld	155.200	139.500
Vakantiedagen	320.500	263.400
Eindejaarsuitkering	27.300	22.300
Terug te betalen subsidie zorgbonus	67.083	52.199
Nog te betalen kosten	216.408	93.283
Vooruitontvangen opbrengsten	31.218	11.668
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>1.561.133</u>	<u>1.368.047</u>

Toelichting:

De aflossing langlopende lening 2020 is begin 2021 voldaan.

De afdracht belastingen en sociale premies is hoger in 2020 door de eindheffing over de betaalde zorgbonussen.

Onder de post crediteuren is een deelbetaling investering bekabeling wifi alsmede deelbetaling domotica verwerkt.

Onder de nog te betalen posten is rekening gehouden met de nog te betalen bedragen inzake investeringen bekabeling, domitica en migratie naar de cloud.

De verhuur van januari 2022 is vooruit geïncasseerd en staat ultimo 2021 vermeld onder vooruitontvangen opbrengsten, idem de subsidie Huiskamer van de Wijk 2022.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

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. Heemzicht 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.

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

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. Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht" 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.

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.

5.1.6 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	6.806.377	364.716	840.402	0	0	8.011.495
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.460.549	128.644	433.033	0	0	3.022.226
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>4.345.828</u>	<u>236.072</u>	<u>407.369</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.989.269</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	25.818	375.414	96.538	0	0	497.770
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	302.838	24.680	96.307	0	0	423.825
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	30.624	62.427	0	0	93.051
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	30.624	62.427	0	0	93.051
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-277.020</u>	<u>350.734</u>	<u>231</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>73.945</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	6.832.195	709.506	874.513	0	0	8.416.214
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.763.387	122.700	466.913	0	0	3.353.000
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>4.068.808</u>	<u>586.806</u>	<u>407.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.063.214</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	5,0% / 10,0%	10,0% / 37,3%	0,0%	n.v.t.	

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Rente vast t/m	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Rest-schuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
NV BNG	23-10-98	1.633.609	40	lineair	5,35%	23-10-2028	735.125	0	40.841	694.284	490.079	17	lineair	40.841	Gemeente Hoeksche Waard
NV BNG	23-10-98	453.780	25	lineair	5,15%	23-10-2023	54.453	0	18.151	36.302	0	2	lineair	18.151	Gemeente Hoeksche Waard
NV BNG	17-12-14	3.500.000	15	lineair	2,95%	17-12-2024	2.450.000	0	175.000	2.275.000	1.400.000	8	lineair	175.000	pand Voorstraat 26
Totaal							3.239.578	0	233.992	3.005.586	1.890.079			233.992	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	353.940	429.961
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.011.651	4.339.300
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg kwaliteitsbudget	605.805	407.692
Kwaliteitsgelden ten gunste van investeringen	-38.161	0
Opbrengsten Wmo	570.916	353.573
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	140.079	488.669
Overige zorgprestaties	31.553	15.546
Totaal	6.675.783	6.034.741

Toelichting:

In het WLZ budget 2021 is een nabetaling van € 13K over 2020 begrepen. De nabetaling 2020 bestaat deels uit toekenning gerealiseerde overproductie 2020. De inkomsten WLZ zijn gestegen a.g.v. zwaardere zzp's, tariefherijking en omzetting appartementen van verhuur naar intramurale zorg. Daarnaast bedroeg de omzetzijde WLZ in 2020 € 234K en deze stond verwerkt onder de zorg-gerelateerde corona compensatie.

De opbrengst WMO is gestegen door de hogere ondersteuningsvraag.

Een specificatie van de zorg-gerelateerde corona-compensatie is weergegeven in de bijlage.

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	77.471	63.313
Subsidie zorgbonus	102.742	235.751
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	22.945	30.908
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	11.004	6.041
Totaal	214.162	336.013

Toelichting

Op de regel subsidie zorgbonus is in 2021 een bedrag ad € 104.491 opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. Daarnaast heeft er een correctie op de zorgbonus 2020 plaatsgevonden ad. € 1.750 De kosten zijn voor een bedrag van € 106.896 verantwoord onder de personeelskosten.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2021	2020
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Maaltijden	126.107	148.030
Verhuur	75.896	93.719
Opbrengst servicekosten	15.331	15.239
Transitiemiddelen	66.948	68.744
Overige	9.044	16.229
Totaal	293.326	341.961

Toelichting

Het aantal woningen in de verhuur is dalend, hier staat inkomsten intramurale zorg tegenover. De verhuur overige ruimte neemt af als gevolg van Covid-19.

De opbrengst maaltijd loopt terug, deels wordt dit veroorzaakt door sluiten van het restaurant als gevolg van corona.

In 2019 t/m 2021 heeft er een regionale aanvraag transitiegelden plaatsgevonden. Hieruit is bekostigd de Huiskamer van de Wijk en de projectleider zorgcampus.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.666.393	3.254.609
Sociale lasten	610.282	548.549
Pensioenpremie	291.559	244.262
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	76.915	77.497
- Reis- en verblijfkosten	58.783	50.704
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	104.203	247.001
- Andere personeelskosten	52.973	78.165
Sub-totaal	<u>4.861.108</u>	<u>4.500.787</u>
Personeel niet in loondienst		
- Kosten uitzendkrachten	272.126	119.738
- Kosten inzet externe specialisten	47.078	34.006
- Kosten onderaannemers	0	0
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	2.693	1.750
Totaal personeelskosten	<u><u>5.183.005</u></u>	<u><u>4.656.281</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
algemeen beheer	11	10
verzorging en verpleging	61	57
hotelmatige functies	26	24
terrein/gebouwgebonden functies	1	1
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>99</u></u>	<u><u>92</u></u>

Toelichting

Op de regel zorgbonus personeel in loondienst is een bedrag vermeld ad€ 104.203 inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief € 40.725 inzake verschuldigde eindheffing. Op de regel zorgbonus personeel niet in loondienst een een bedrag van € 2.693 opgenomen. Dit bedrag is inclusief € 1.154 inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonussen is opgenomen in de post zorgbonus onder de subsidie inkomsten voor eenzelfde bedrag.

Onder de uitzendkrachten is in 2020 en 2021 de inhuur projectleider zorgcampus opgenomen. Deze wordt vergoed vanuit de inkomsten transitie middelen.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	423.825	429.465
Totaal afschrijvingen	<u><u>423.825</u></u>	<u><u>429.465</u></u>

Toelichting:

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	307.760	321.244
Algemene kosten	557.942	445.570
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	75.612	119.267
Onderhoud en energiekosten	189.458	152.529
Huur	8.435	22.028
Dotaties en vrijval voorzieningen	203.761	3.587
Totaal bedrijfskosten	<u>1.342.968</u>	<u>1.064.225</u>

Toelichting

De algemene kosten stijgen in 2021 a.g.v. automatiseringskosten en kosten toekomstvisie/werving bestuurder.
De kosten onderhoud stijgen in 2021 o.a. door legionella preventie.
Onder de bewonersgebonden kosten zijn in 2021 en 2020 de materiele meerkosten a.g.v. corona opgenomen.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Sub-totaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-134.400	-125.747
Sub-totaal financiële lasten	<u>-134.400</u>	<u>-125.747</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-134.400</u>	<u>-125.747</u>

Toelichting

De rente kosten stijgen a.g.v. negatieve rente over de liquide middelen.

25. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant met betrekking tot 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	25.000	24.750
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	15.200	16.050
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controle-diensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>40.200</u>	<u>40.800</u>

Toelichting:

Onder de overige controle werkzaamheden is rekening gehouden met meerkosten a.g.v. de zorgbonus, controle op meerkosten corona en de corona compensatie bijlage.

26. 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 is opgenomen onder punt 27.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. 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

	A.Kamerling
	bestuurder
	1-4-2013
	heden
	ja
1 Functionaris (functienaam)	100%
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	110.670
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	11.811
4 Fictieve dienstbetrekking	122.481
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	122.481
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	141.000
<u>Overige onkostenvergoedingen bestuurder:</u>	
reiskostenvergoeding / dienstreizen	837
opleidingskosten / congressen	0
telefoonabonnement	0
representatiekosten	0
zorgbonus	385
	1.222

2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.119
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.251
5 Totaal bezoldiging	113.370
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	135.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	functie
De heer D. Bakker	Voorzitter RvT
Mevrouw A.G. Barends-Teeuw	Lid RvT
De heer J. Stelpstra	Lid RvT
De heer D.J. Boer	Lid RvT
Mevrouw J. van Andel-de Bruin	Lid RvT

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis 'Heemzicht' een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 141.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 21.150 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 14.100. Deze maxima worden niet overschreden.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van de Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht" heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht" heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevantie gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Mw. L. Vermeij-Stolk

Dhr. D. Bakker

Mw. J. van Andel-de Bruin

Dhr. D.J. Boer

Dhr. J. Stelpstra

Mw. A.G. Barends-Teeuw

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen ten aanzien van de resultaatbestemming.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht" heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht"
Plaatsnaam	Piershil
KvK-nummer	41119524

Considerans

Door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) is voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2021 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

Structuur van de organisatie

Begin 2021 werd duidelijk dat de corona-pandemie nog lang niet voorbij was en dit een diepe impact zou houden op de samenleving en een extra bedreiging zou vormen voor onze cliënten en medewerkers. Onder de naam "Coronabewakingsteam" (afgekort: CBT) is het crisismanagementteam, dat bestaat uit het managementteam en de beleidsadviseur, aangevuld met de HR-functionaris en ondersteund door de managementassistente, actief gebleven. Het CBT heeft minimaal 1 maal per week overleg gehad over de actuele situatie en de te nemen maatregelen. Maar ook over beleidsvoering en verantwoording onder deze bijzonder omstandigheden. Het Continuïteitsplan corona is regelmatig bijgewerkt aan de hand van de actuele ontwikkelingen. Er is in het verslagjaar geen grote uitbraak van Covid-19 meer geweest. Alle betrokkenen (cliënten, naasten, medewerkers, vrijwilligers, CR en OR, externe partijen) zijn regelmatig geïnformeerd over de stand van zaken doormiddel van interne updates. Hiervoor werden alle beschikbare kanalen benut.

Kernactiviteiten en nadere typering

Tijdens de strengere overheidsmaatregelen in de eerste helft van 2021 zijn de kernactiviteiten onder druk blijven staan. De bewoners van Heemzicht hebben bezoekbeperkingen ervaren en een beperkt aanbod van welzijnsactiviteiten. Vrijwilligers waren weer welkom, maar maakten soms zelf de afweging om (nog) van hun activiteiten af te zien. Dit geldt ook voor een aantal deelnemers aan de groepsbegeleiding in Int voorste. Ook overige sociale activiteiten bleven afgeschaald, vaak onder invloed van de 1,5 meter afstandsregel. De wijkverpleging en de huishoudelijke ondersteuning vanuit de WMO zijn binnen de mogelijkheden naar vermogen uitgevoerd. Het restaurant was een groot deel van het jaar gesloten voor externe bezoekers. Sociale partners en medegebruikers van Heemzicht hebben hun activiteiten in 2021 opgeschort of zelfs beëindigd.

Professionaliteit

De coronapandemie heeft meer zichtbaar gemaakt dat de medewerkers onder grote druk staan door de toepassing van bijzondere hygiëneregels en het werken binnen te krappe roosters door uitval van collega's en openstaande vacatures. De medewerkers en hun leidinggevendenden hebben een boven normale prestatie geleverd om de dagelijkse zorg onder hoge druk toch goed te organiseren en ook nog waar mogelijk de deskundigheidsbevordering op te pakken.

Welzijn cliënten

Het welzijn van de cliënten staat sinds maart 2020 zwaar onder druk door het geheel of gedeeltelijk missen van sociale contacten en activiteiten.

De reguliere wekelijkse, maandelijkse en bijzondere (feestdagen) activiteiten en de diverse uitstapjes zijn dit verslagjaar niet of op een andere manier georganiseerd. De ondersteuning bij de uitvoering van al deze activiteiten kon niet worden gegeven door vele vrijwilligers. Er is door de medewerkers in Heemzicht een grote inspanning geleverd om hiervoor alternatieven aan te bieden aan de cliënten. Cliënten zelf waren vaak terughoudend in hun contacten uit angst om toch besmet te raken, ondanks de aangeboden vaccinaties.

Welzijn medewerkers en vrijwilligers

Het welzijn van de medewerkers en vrijwilligers heeft in dit verslagjaar onder druk gestaan. Voor de vrijwilligers was er het gedeeltelijk wegvallen van sociale contacten en activiteiten. Medewerkers leverden extra inspanning om dit enigszins te compenseren. Dit ondanks de druk door een hogere werklast door zieke collega's en zieke cliënten en de angst voor de eigen gezondheid en die van hun naasten. Medewerkers ontvingen de Zorgbonus 2021 volgens de geldende subsidieregeling bij het salaris van december 2021. De vrijwilligers hebben zoveel als mogelijk extra aandacht gekregen.

Financieel beleid

De coronapandemie heeft in het boekjaar 2021 weinig invloed gehad op de opbrengsten uit hoofde van geleverde zorgprestaties. Er was wel sprake van extra kosten als gevolg van onder meer hoog verzuim, extra zorgkosten inzake COVID, schoonmaakkosten en persoonlijke beschermingsmiddelen.

Voor de gedeelde opbrengsten en de extra kosten hebben de financiers compensatieregelingen ontwikkeld waardoor de financiële gevolgen beperkt zijn gebleven. Hierdoor is, per saldo, geen sprake van significante invloed op het vermogen ultimo boekjaar en het resultaat over het boekjaar en op de relevante financiële ratio's. Voor een specifiekere toelichting op de jaarrekeningposten verwijzen wij naar de toelichting per post in de jaarrekening.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ -						€ -
Compensatie personele meerkosten corona	€ 88.020		€ 10.073				€ 98.093
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 30.072	€ 12.360	€ 2.228				€ 44.660
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 118.092	€ 12.360	€ 12.301	€ -	€ -	€ -	€ 142.753
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**		€ 2.674					€ 2.674
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 118.092	€ 9.686	€ 12.301	€ -	€ -	€ -	€ 140.079

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2021	€ 5.697.387	€ 363.626	€ 583.217			€ 505.935	€ 7.150.165
- begroting 2021	€ 5.354.155	€ 457.041	€ 467.675			€ 531.501	€ 6.810.372
- jaarrekening 2020	€ 5.102.127	€ 430.821	€ 486.247			€ 693.520	€ 6.712.715
- jaarrekening 2019	€ 4.312.895	€ 392.600	€ 428.639			€ 574.097	€ 5.708.231

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021

	2,07%	2,66%	2,11%			0,00%	1,96%
--	--------------	--------------	--------------	--	--	--------------	--------------

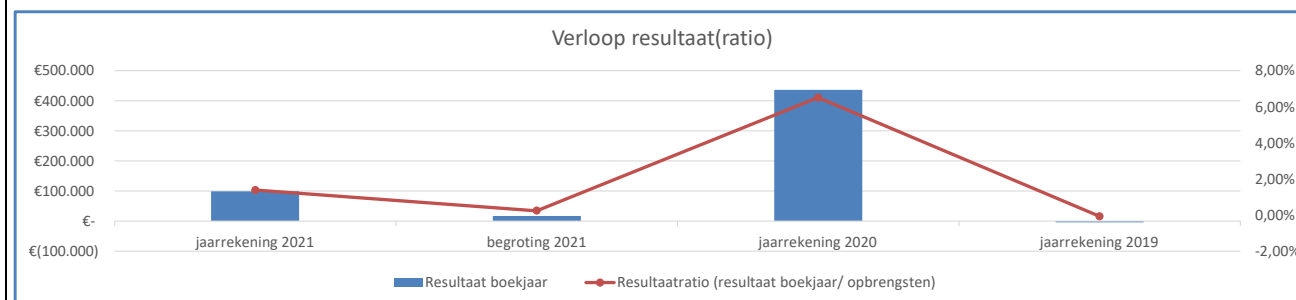
*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector n.v.t.

**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021
De tegemoetkoming ZVW meerkosten is o.b.v. 75% meegenomen.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2021

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 99.073	€ 16.908	€ 436.997	€ -3.613
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	1,39%	0,25%	6,51%	-0,06%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	1,14%	-5,12%	1,45%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

De in de jaarrekening 2021 opgenomen corona compensatie is gebaseerd op de omzetsderving WLZ dagverzorging alsmede dekking voor hogere materiële en personele kosten zorg en niet zorg. De materiële kosten compensatie is gebaseerd op de betaalde inkoopfacturen die hier betrekking op hadden. De dekking personele kosten is gebaseerd op de onderbouwing inzet uren CCT team, corona gerelateerd ziekteverzuim, stijging verlofsaldo en het niet kunnen werken a.g.v. het wachten op een testuitslag/een gezinslid met corona klachten.

Het resultaat 2020 is eenmalig positief beïnvloed a.g.v. een stelselwijziging waarbij de onderhoudsvoorziening is opgeheven 26K, daarnaast hebben diverse projecten in 2020 geen doorgang gevonden.

Het resultaat 2021 eindigt positiever dan begroot door lagere voedingskosten, later realiseren van investeringen waardoor afschrijvingskosten lager uitvallen, positieve bijstelling vergoeding kwaliteitskader waarvan kosten wel begroot waren maar de inkomsten niet.

Ondertekening en waarmerking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2021" bij de jaarrekening 2021 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Naam en ondertekening bestuurder 1

Waarmerk accountant ter identificatie

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)	159	€ 286.200,00	1	€ 1.750,00	160	€ 287.950,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	133	€ 133.000,00			133	€ 133.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max.€ 800 per zorgprofessional)		€ 101.001,00				€ 101.001,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max.€ 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 101.001,00		€ 0,00		€ 101.001,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 52.199,00		€ 1.750,00		€ 53.949,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		