

6. Jaarrekening

6.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	27.475.055	28.873.646
Totaal vaste activa		27.475.055	28.873.646
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	380.344	1.476.508
Debiteuren en overige vorderingen	3	657.323	629.354
Liquide middelen	4	2.221.115	495.170
Totaal vlottende activa		3.258.783	2.601.032
Totaal activa		<u>30.733.838</u>	<u>31.474.678</u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		45	45
Bestemmingsfondsen		4.355.491	3.808.470
Algemene en overige reserves		4.061.584	4.018.251
Totaal eigen vermogen		8.417.121	7.826.766
Voorzieningen	6	381.742	130.201
Langlopende schulden	7	18.099.901	19.037.606
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	8	3.835.075	4.480.105
Totaal passiva		<u>30.733.838</u>	<u>31.474.678</u>

6.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	23.453.665	21.541.913
Subsidies	11	629.681	1.155.004
Overige bedrijfsopbrengsten	12	1.259.442	1.381.158
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>25.342.789</u>	<u>24.078.075</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	18.722.023	17.839.878
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	1.994.443	1.941.957
Overige bedrijfskosten	15	3.836.660	3.578.457
Som der bedrijfslasten		<u>24.553.126</u>	<u>23.360.292</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		789.663	717.783
Financiële baten en lasten	16	-199.308	-116.171
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>590.355</u>	<u>601.612</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten	547.021	552.076
Algemene reserve	43.333	49.536
	<u>590.355</u>	<u>601.612</u>

6.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		789.663		717.783
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en waardeverminderingen activa	1.994.442		1.941.956	
- mutaties voorzieningen	<u>251.541</u>		<u>59.081</u>	
		2.245.983		2.001.037
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-27.969		-52.263	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	1.096.163		-963.526	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-645.031</u>		<u>572.128</u>	
		423.163		-443.661
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>3.458.809</u>		<u>2.275.159</u>
Ontvangen interest	0		0	
Betaalde interest	<u>-199.308</u>		<u>-116.171</u>	
		-199.308		-116.171
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		3.259.501		2.158.988
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-595.851		-922.366	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-595.851		-922.366
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>-937.705</u>		<u>-937.705</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-937.705		-937.705
Mutatie geldmiddelen		<u>1.725.945</u>		<u>298.917</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		495.170		196.253
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.221.115</u>		<u>495.170</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>1.725.945</u>		<u>298.917</u>

6.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Zorg- en Wooncentrum De Haven is statutair (en feitelijk) gevestigd te Bunschoten, op het adres Op de Ree 161 en is geregistreerd onder KvK nummer 41188459. De activiteiten van De Haven bestaan uit het verlenen van intramurale en extramurale verzorging, behandeling en verpleging aan cliënten die in de instelling verblijven en aan cliënten elders in de gemeente Bunschoten, waarbij een zorgcentrum en een complex van aanleunwoningen wordt geëxploiteerd. Daarnaast verleent De Haven verschillende dienstverlenende activiteiten binnen de ouderenzorg.

Verslagleggingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31-12-2021.

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 de historische kostprijs, 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

Evenals vorig verslagjaar heeft De Haven te maken gehad met de gevolgen van de corona pandemie. De financiële gevolgen zoals meerkosten en omzetderving zijn in voldoende mate gecompenseerd. Verder is in het verslagjaar de positie van het werkkapitaal verder verbeterd. Om onverwachte fluctuaties in de liquiditeitspositie op te vangen is met de bank een rekening courant kredietfaciliteit overeengekomen voor onbepaalde tijd tot een bedrag van € 1.000.000. Gegeven deze maatregelen 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. De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

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 waarden van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

1.4.2 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.

6.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

6.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Investeringsubsidies

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. In het verslagjaar zijn dergelijke subsidies niet ontvangen.

Groot onderhoud

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

Vervreemding van vaste activa

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

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. Er zijn geen voorzieningen getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden 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.

6.4.3 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 Zorg- en Wooncentrum De Haven 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 De Haven. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De Haven 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 93,2%. 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.

6.4.5 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 die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

6.4.6 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.

6.4.7 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.

6.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	18.634.461	19.512.692
Machines en installaties	4.942.706	5.463.477
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.897.887	3.897.477
Totaal materiële vaste activa	<u><u>27.475.055</u></u>	<u><u>28.873.646</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	28.873.646	29.893.235
Bij: investeringen	595.853	922.368
Af: afschrijvingen	1.994.442	1.941.957
Boekwaarde per 31 december	<u><u>27.475.055</u></u>	<u><u>28.873.646</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

2. 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	1.476.508		1.476.508
Financieringsverschil boekjaar		380.344	0
Correcties voorgaande jaren	376.453	0	376.453
Betalingen/ontvangsten	1.852.961	0	1.852.961
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-1.476.508</u>	<u>380.344</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	0	380.344	380.344
Stadium van vaststelling	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

6.5 TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	380.344	1.476.508
	<u>380.344</u>	<u>1.476.508</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	19.511.891	18.653.856
Af: ontvangen voorschotten	19.131.547	17.177.348
Totaal financieringsverschil	<u>380.344</u>	<u>1.476.508</u>

Toelichting:

In het financieringsverschil is een correctie opgenomen met betrekking tot het boekjaar 2020, dit betreft de nacalculatie op de overproductie Wet Langdurige Zorg.

3. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	287.742	257.455
Vooruitbetaalde bedragen	144.731	208.013
Nog te ontvangen bedragen	224.851	163.886
Totaal overige vorderingen	<u>657.323</u>	<u>629.354</u>

Toelichting:

In de overige vorderingen zijn geen saldi opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar. In de post nog te ontvangen bedragen is de COVID meerkostenregeling ZVW 2021 opgenomen voor een bedrag van € 73.799.

4. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.220.596	494.670
Kassen	519	500
Totaal liquide middelen	<u>2.221.115</u>	<u>495.170</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

6.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	4.355.491	3.808.470
Algemene en overige reserves	4.061.584	4.018.251
Totaal eigen vermogen	8.417.121	7.826.766

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	45	0	0	45

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	3.808.470	547.021	0	4.355.491
Totaal bestemmingsreserves	3.808.470	547.021	0	4.355.491

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves	4.018.251	43.333	0	4.061.584
Totaal algemene en overige reserves	4.018.251	43.333	0	4.061.584

6.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
Voorziening jubilea-uitkeringen	75.709	14.104	5.921	0	83.892
Voorziening langdurig zieken	54.492	71.146	49.544	0	76.094
Voorziening verv. uittreding 45 jr.	0	198.190	0	0	198.190
Totaal voorzieningen	<u>130.201</u>	<u>283.440</u>	<u>55.465</u>	<u>0</u>	<u>358.176</u>

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	85.386
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	272.790
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	148.700

Toelichting per categorie voorziening:

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,0%.

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis 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 2021 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

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 0,5%. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op gemiddeld 98%. De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode'.

6.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	18.099.901	19.037.606
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>18.099.901</u>	<u>19.037.606</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	19.975.309	20.913.014
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	937.705	937.705
Stand per 31 december	<u>19.037.604</u>	<u>19.975.309</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	937.703	937.703
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>18.099.901</u>	<u>19.037.606</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	937.703	937.703
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	18.099.901	19.037.606
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	13.633.300	16.324.498

Toelichting:

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

6.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	217.787	246.049
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	937.704	937.704
Belastingen en sociale premies	511.102	775.439
Schulden terzake pensioenen	191.096	181.128
Nog te betalen salarissen	141.412	150.173
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	16.877	16.836
Vakantiegeld	566.425	568.208
Vakantiedagen	786.852	675.827
Eindejaarsuitkering	113.509	102.418
Verplichtingen levensloopregeling	-99	46.847
Verplichtingen met betrekking tot balansbudget	109.837	0
Terug te betalen corona compensatie	27.976	451.399
Terug te betalen subsidie zorgbonus	22.070	17.915
Overige te betalen kosten	192.527	310.162
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.835.075</u>	<u>4.480.105</u>

Toelichting:

De invoering van het balansbudget waarbij medewerkers verlofrechten kunnen sparen leidt tot een nieuwe schuldpositie. Een groot deel van de in 2020 ontvangen continuïteitsbijdrage is in 2021 terug betaald.

9. Financieringsinstrumenten

Algemeen

Zorg- en Wooncentrum De Haven maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. Zorg- en Wooncentrum De Haven handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij het zorgkantoor. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico

Het renterisico voor Zorg- en Wooncentrum De Haven is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen.

Reële waarde

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

6.5 TOELICHTING OP DE BALANS

10. Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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. Zorg- en Wooncentrum De Haven 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. De Haven verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van de opbrengsten. 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. Zorg- en Wooncentrum De Haven verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Kredietfaciliteit

Met de Rabobank is in 2020 een kredietfaciliteit overeengekomen voor onbepaalde tijd, die er in voorziet dat op de rekening courant een debetsaldo mag ontstaan van maximaal € 1.000.000.

6.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
- aanschafwaarde	26.870.601	11.084.389	7.305.466	45.260.456
- cumulatieve afschrijvingen	7.357.909	5.620.913	3.407.989	16.386.810
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>19.512.692</u>	<u>5.463.477</u>	<u>3.897.477</u>	<u>28.873.646</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	0	28.080	567.773	595.853
- afschrijvingen	878.231	548.850	567.361	1.994.442
- in gebruikname activa in ontwikkeling	0	0	0	0
 - <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	949.009	949.009
cumulatieve afschrijvingen	0	0	949.009	949.009
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-878.231</u>	<u>-520.770</u>	<u>412</u>	<u>-1.398.590</u>
Stand per 31 december 2021				
- aanschafwaarde	26.870.601	11.112.470	6.924.230	44.907.301
- cumulatieve afschrijvingen	8.236.139	6.169.763	3.026.342	17.432.244
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>18.634.461</u>	<u>4.942.707</u>	<u>3.897.887</u>	<u>27.475.055</u>
 <i>Afschrijvingspercentage</i>	3,3% / 6,67% / 0%	5,0%	10% / 33,3%	

6.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Eindatum rentevast periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings-wijze	Aflossing 2022
		€					€	€	€	€	€			€
0501.20.996	20-8-2019	500.000	10	Geldlening	1,10%	20-08-2024	500.000	-	0	500.000	500.000	9	Aflossingsvrij	0
0501.27.720	20-8-2019	172.328	10	Geldlening	0,55%	20-08-2024	133.205	-	17.388	115.817	28.877	9	Lineair	17.388
0501.27.721	20-8-2019	279.750	10	Geldlening	0,65%	20-08-2024	216.300	-	28.200	188.100	47.100	9	Lineair	28.200
0501.27.722	20-8-2019	43.755	10	Geldlening	1,05%	20-08-2024	33.819	-	4.416	29.403	7.323	9	Lineair	4.416
0500.64.370	1-1-2018	3.400.000	10	Geldlening	0,95%	01-12-2025	2.005.129	-	348.718	1.656.411	0	7	Lineair	348.717
0500.64.371	1-11-2017	1.000.000	10	Geldlening	1,10%	01-12-2025	1.000.000	-	0	1.000.000	1.000.000	7	Aflossingsvrij	0
0500.64.372	1-11-2017	4.100.000	10	Geldlening	1,10%	01-12-2025	4.100.000	-	0	4.100.000	4.100.000	7	Aflossingsvrij	0
0500.64.373	1-11-2017	5.300.000	10	Geldlening	0,95%	01-12-2025	3.099.153	-	538.983	2.560.170	0	7	Lineair	538.982
0500.64.374	1-11-2017	7.950.000	10	Geldlening	1,00%	01-12-2023	7.950.000	-	0	7.950.000	7.950.000	7	Aflossingsvrij	0
Totaal							19.037.606		937.705	18.099.901	13.633.300			937.703

Toelichting:

De hierboven genoemde leningen zijn afgesloten bij Rabobank Nederland. Ten gunste van Rabobank is een eerste pandrecht gevestigd op de huidige en toekomstige inventarissen alsmede van Stichting Zorg- en Wooncentrum De Haven en alle rechten en vorderingen die verkregen worden uit een rechtsverhouding, waaronder ook alle rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

In het financieel convenant zijn met Rabobank afspraken gemaakt over de minimale solvabiliteit en de EBITDA. Voor 2021 betreft dit een solvabiliteit van minimaal 25% (te berekenen als eigenvermogen / totaal vermogen) en een EBITDA van minimaal € 2.100.000 (te berekenen als netto resultaat + afschrijvingen + rente + belastingen). Hier wordt aan voldaan.

6.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	2.524.856	2.038.181
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz. zorg	17.314.437	16.176.871
Correctie budget Wet Langdurige Zorg voorgaande jaren	376.453	88.911
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	2.044.764	1.316.332
Opbrengsten Wet Maatschappelijke Ondersteuning	931.936	723.310
Zorg gerelateerde corona compensatie	236.729	1.170.634
Overige zorgprestaties	24.490	27.674
Totaal	23.453.665	21.541.913

Toelichting:

Ondanks de corona beperkingen kon in 2021 een hogere intramurale bedbezetting gerealiseerd van gemiddeld 9 plaatsen. Dit heeft geleid tot een hoger budget Wlz. Het verslagjaar is tevens het laatste jaar van de additioneel toegevoegde kwaliteitsmiddelen. Ook deze zijn in 2021 hoger dan in 2020. De opbrengsten WMO zijn gestegen in verband met de groei van de dagverzorging en de huishoudelijke hulp. In verband met de coronabesmettingen aan het begin én aan het eind van 2021 moet opnieuw een beroep worden gedaan op de compensatieregelingen. De specificatie van de corona compensaties is als volgt:

	€
Compensatie meerkosten corona Wlz. materieel	152.690
Compensatie doorlopende kosten (omzetsderving)	249.890
af: correctie vanwege overproductie	<u>-249.890</u>
	0
Compensatie meerkosten ZVW 2021	73.799
Continuïteitsbijdrage ZVW 2020	10.240
Totaal coronacompensaties verwerkt in het resultaat 2021	<u>236.729</u>

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021. Vanwege overschrijding van de contracteerruimte is niet de verwachting dat de overeengekomen compensatie voor omzetsderving daadwerkelijk tot uitbetaling zal komen. Deze overproductie is daarom buiten het resultaat gehouden. Ultimo 2022 is een aanvraag gedaan voor de meerkostenregeling corona 2021 Zorgverzekeringswet. Dit bedrag is opgenomen in bovenstaande opstelling. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2022. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

6.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

11. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	319.233	912.685
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	99.136	72.984
Overige rijkssubsidies	150.046	95.172
Subsidie gemeente Bunschoten	617	6.313
Overige subsidies	60.649	67.850
Totaal	<u>629.681</u>	<u>1.155.004</u>

Toelichting

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december 2021. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 319.233 en is verwerkt onder de personeelskosten. In de bijlage bij deze jaarrekening is de verantwoording zorgbonussen 2020 en 2021 opgenomen.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Verhuuropbrengsten	785.206	791.924
Servicekosten	77.454	85.181
Maaltijdverstrekking	29.853	118.566
Opbrengsten horecavoorzieningen winkel en brasserie	121.190	109.164
Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	188.306	175.627
Overige opbrengsten	22.584	40.161
Giften en sponsoring	34.849	60.536
Totaal	<u>1.259.442</u>	<u>1.381.158</u>

Toelichting

De maaltijdverstrekking aan cliënten buiten De Haven is in de loop van 2021 beëindigd. Hierdoor is de omzet van maaltijdverstrekkingen sterk afgenomen.

6.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	13.908.889	12.851.033
Sociale lasten	2.188.037	2.152.553
Pensioenpremies	1.141.303	984.217
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	178.992	235.956
- Reiskosten	66.325	69.127
- Zorgbonus personeel in loondienst inclusief eindheffing	319.233	912.685
- Andere personeelskosten	589.854	403.589
Subtotaal	<u>18.392.633</u>	<u>17.609.160</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	90.016	20.409
- Kosten bedrijfsadviseurs	947	0
- Kosten inzet externe specialisten	29.206	35.557
- Overig waaronder detachering Sprank	209.221	174.752
-Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	0
Totaal personeelskosten	<u><u>18.722.023</u></u>	<u><u>17.839.878</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in fte.)	332	316

Toelichting:

De kosten van personeel in loondienst zijn gestegen in verband met groei en uitbreiding van de personeelsformatie en de cao maatregelen. Hieraan gerelateerd zijn ook de sociale lasten en pensioenpremies gestegen. In december 2021 is de zorgbonus uitgekeerd aan medewerkers die zich hebben ingezet in de coronaperiode. Deze kosten worden volledig gecompenseerd door de hiervoor bestemde subsidie (opgenomen onder de subsidieopbrengsten). De toename van de andere personeelskosten wordt veroorzaakt door de dotatie aan de voorziening voor vervroegde uittreding na 45 jaar.

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.994.443	1.941.957
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.994.443</u></u>	<u><u>1.941.957</u></u>

De stijging van de afschrijvingslasten wordt veroorzaakt door de nieuwe huisvesting die opgenomen is in de vaste activa en waarop sinds de gebruikname ultimo 2019, wordt afgeschreven.

6.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.012.653	1.029.836
Algemene kosten	1.327.609	1.034.756
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	897.012	906.567
Onderhoudskosten	284.998	355.315
Energiekosten	292.525	251.982
Huur	21.863	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.836.660</u>	<u>3.578.457</u>

Toelichting:

De algemene kosten zijn toegenomen voornamelijk door toename van licentiekosten ICT. In de patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn de persoonlijke beschermingsmiddelen en laboratorium kosten begrepen. Ten opzichte van 2020 zijn deze kosten afgenomen. De energiekosten zijn gestegen in verband met verhoogde tarieven van gas en elektra.

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	-199.308	-116.171
Totaal financiële baten en lasten	<u>-199.308</u>	<u>-116.171</u>

Toelichting:

Eind 2020 zijn nieuwe rentetarieven vastgesteld. Dit heeft in het verslagjaar geleid tot een rentestijging.

17. Honoraria accountant

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	34.262	40.375
2 Overige controlewerkzaamheden waaronder: regeling AO/IC, nacalculatie en coronacompensaties	16.331	17.545
3 Fiscale advisering	6.734	0
Totaal honoraria accountant	<u>57.327</u>	<u>57.920</u>

6.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

	P. Sneep
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	15-apr-02
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	134.717
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	12.656
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	147.373
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0
15 Individueel toepasselijk maximum	170.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.475
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	11.690
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	140.165
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	G. de Graaf	W. Smit	F. van den Bos
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT/ Voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-13	1-sep-20	27-okt-14
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	30-sep-21	Heden	Heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	4.050	4.050	3.600
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.265	19.142	17.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	5.400	1800	3.600
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	4.097	16300

6.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

	M.R. Hartog- ter Haar	W. Schaap	R. Beukers
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-18	14-apr-14	1-jun-21
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	Heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>3.600</u>	<u>3.600</u>	<u>2.100</u>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000	9.967
Vergelijkende cijfers 2020			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	3.600	3.600	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Zorg- en Wooncentrum De Haven een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 170.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 25.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.000. Deze maxima worden niet overschreden.

6.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1.9 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zorg- en Wooncentrum De Haven heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van vergadering van 30 mei 2022, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur: WG Dhr. P. Sneepe

Raad van Toezicht: WG Dhr. W. Smit

WG Mw. M. Hartog-ter Haar

WG Dhr. W. Schaap

WG Dhr. R. Beukers

WG Mw. WJ. Deé

WG Dhr. G. Koops

Overige gegevens

7.0 Overige gegevens

7.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het behaalde resultaat staat ter vrije beschikking van Zorg- en Wooncentrum De Haven.

7.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Zorg- en Wooncentrum De Haven
Plaatsnaam	Bunschoten
KvK-nummer	41188459

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

Zorg- en Wooncentrum De Haven is in het verslag jaar twee keer getroffen door een coronauitbraak. De eerste periode betreft januari t/m maart 2021. Dit was de uitloop van de besmettingsfase die eind november 2020 was gestart. In deze periode is leegstand ontstaan. Ten opzichte van de referentemaand februari 2020 was deze leegstand ca. 32 plaatsen. De tweede coronaperiode had betrekking op de maanden november en december 2021. In deze periode (en de eerste maanden 2022) is De Haven vooral getroffen door een hoger ziekteverzuim en veel quarantaineverplichtingen onder medewerkers. Met het zorgkantoor is over achterliggend jaar een compensatie voor doorlopende kosten overeengekomen van € 249.890 en een compensatie voor materiële kosten voor totaal € 152.690. Een bedrag van € 10.240 betreffende in 2020 ontvangen continuïteitsbijdrage is ten gunste gebracht van het resultaat. Omdat eind 2021 de wijkverpleging ernstig getroffen is door de gevolgen van besmettingen van medewerkers, is in 2022 een bedrag van € 73.799 aangevraagd in het kader van de generieke meerkostenregeling ZVW. Dit bedrag is aangewend voor omzetsderiving binnen de wijkverpleging (de realisatie is lager dan begroot), opvang van het hoger ziekteverzuim en quarantaine uren.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 249.890						€ 249.890
Compensatie personele meerkosten corona							€ -
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 152.690						€ 152.690
Overige corona-compensatie		€ 73.799					€ 73.799
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 402.580	€ 73.799	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 476.379
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ 249.890						€ 249.890
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 152.690	€ 73.799	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 226.489

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2021	€ 19.888.344	€ 2.535.096	€ 931.936			€ 1.913.614	€ 25.268.989
- begroting 2021	€ 20.224.701	€ 2.436.691	€ 853.330			€ 1.470.278	€ 24.985.000
- jaarrekening 2020	€ 18.752.748	€ 2.038.181	€ 723.310			€ 2.563.836	€ 24.078.075
- jaarrekening 2019	€ 14.796.902	€ 1.217.792	€ 572.650			€ 1.688.422	€ 18.275.766

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	0,77%	2,91%	0,00%			0,00%	0,90%
---	--------------	--------------	--------------	--	--	--------------	--------------

****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**

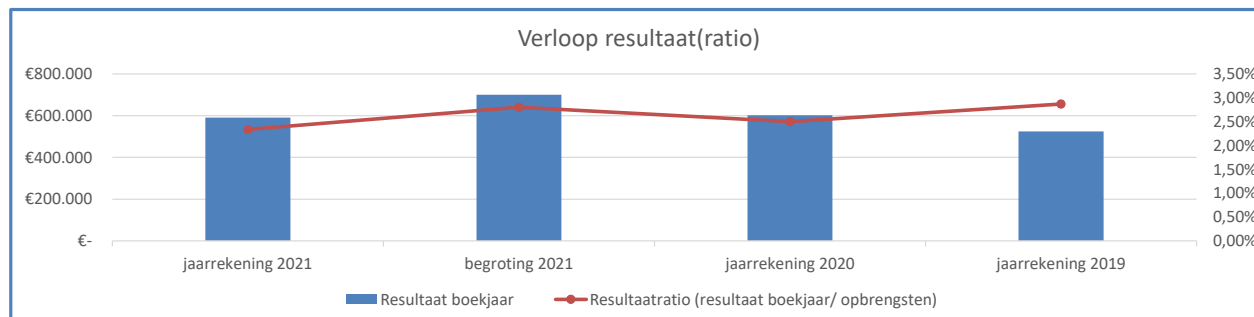
De toegekende compensatie voor doorlopende kosten wordt gerekend tot het productiebudget van De Haven. Omdat zorgkantoor te weinig middelen heeft om de doorlopende kosten te betalen is dit bedrag niet meegerekend in het resultaat 2021. Pas bij vaststelling van de nacalculatie 2021 eind 2022 zal duidelijk worden in hoeverre de compensatie doorlopende kosten uiteindelijk gehonoreerd zal worden.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2021**Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio****Resultaat boekjaar**

Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)

Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 590.355	€ 700.000	€ 601.612	€ 524.323
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	2,34%	2,80%	2,50%	2,87%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	-0,47%	-0,16%	-0,53%

**Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio**

De overschrijding op het kwaliteitsbudget 2021 bedraagt € 369.000. Dit bedrag komt in principe in aanmerking om toegerekend te worden aan het corona compensatiefonds. Hier is geen gebruik van gemaakt om overcompensatie te voorkomen. Hiermee komt het resultaatratio lager uit dan oorspronkelijk begroot.



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)	517	€ 930.600,00	0	€ 0,00	517	€ 930.600,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	516	€ 516.000,00			516	€ 516.000,00
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)		€ 396.686,00				€ 396.686,00
- 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)		€ 396.686,00		€ 0,00		€ 396.686,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 17.914,00		€ 0,00		€ 17.914,00
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)				0		

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)	467	€ 323.388,16	0	€ 0,00	467	€ 323.388,16
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	461	€ 177.351,31			461	€ 177.351,31
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 141.881,97				€ 141.881,97
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 141.881,97		€ 0,00		€ 141.881,97
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 4.154,88		€ 0,00		€ 4.154,88
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)				0		