

**Jaarverslaggeving 2021**

**Stichting Schutse Zorg Tholen**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1 Jaarrekening 2021**

1.1	Balans per 31 december 2021	2
1.2	Resultatenrekening over 2021	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	26
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021 WNT-verantwoording	27 31
1.9	Vaststelling en goedkeuring	32

**2 Overige gegevens**

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	34
2.2	Neven vestiging	34
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35

**3 Bijlage**

3.1	Corona - compensatie	36
3.2	Verantwoording Corona bonus 2020	38
3.3	Verantwoording Corona bonus 2021	39

# 1 JAARREKENING

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	10.241.919	10.400.810
Totaal vaste activa		<u>10.241.919</u>	<u>10.400.810</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	607.029	411.804
Debiteuren en overige vorderingen	7	609.242	603.622
Effecten	8	47.907	45.868
Liquide middelen	9	1.462.361	1.481.352
Totaal vlottende activa		<u>2.726.538</u>	<u>2.542.646</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>12.968.456</u></u>	<u><u>12.943.456</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsfondsen	10	3.017.188	2.866.467
Algemene en overige reserves		315.738	315.739
Totaal eigen vermogen		<u>3.332.926</u>	<u>3.182.206</u>
<b>Vorzieningen</b>	11	65.011	36.286
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	7.020.000	7.410.000
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	2.550.518	2.314.964
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.550.518</u>	<u>2.314.964</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>12.968.456</u></u>	<u><u>12.943.456</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	12.084.019	10.718.858
Subsidies	17	480.965	833.562
Overige bedrijfsopbrengsten	18	809.267	791.255
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>13.374.251</u>	<u>12.343.675</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	9.644.381	9.015.679
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	853.489	485.924
Overige bedrijfskosten	23	2.616.841	2.573.676
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>13.114.711</u>	<u>12.075.279</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		259.540	268.396
Financiële baten en lasten	24	-108.819	-43.340
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>150.721</u></u>	<u><u>225.056</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve renovatie		0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		150.721	225.056
		<u><u>150.721</u></u>	<u><u>225.056</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			259.540		268.396
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	835.178		485.924	
- mutaties voorzieningen	11	<u>28.724</u>		<u>-16.744</u>	
			863.902		469.180
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	-5.618		-144.373	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-195.224		-265.460	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>235.553</u>		<u>779.087</u>	
			34.711		369.254
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>1.158.153</u>		<u>1.106.830</u>
Ontvangen interest	24	3.620		52	
Betaalde interest	24	<u>-112.439</u>		<u>-30.920</u>	
			-108.819		-30.868
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>1.049.335</u>		<u>1.075.962</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-694.581		-7.506.059	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	18.294		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Waardeverandering effecten	3	<u>-2.039</u>		<u>0</u>	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-678.326		-7.506.059
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		7.800.000	
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-390.000</u>		<u>-700.004</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-390.000		7.099.996
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>-18.991</u>		<u>669.898</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		1.481.352		811.453
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>1.462.361</u>		<u>1.481.352</u>
Mutatie geldmiddelen			-18.991		669.898

**Toelichting:**

Het kasstroom overzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### ***Algemene gegevens***

Zorginstelling Schutse Zorg Tholen is statutair (en feitelijk) gevestigd te Sint Annaland op het adres FM Boogaardweg 10 geregistreerd onder KvK-nummer 41113577.

De belangrijkste activiteiten zijn de verzorging en huisvesting van ouderen.

#### ***Verslaggevingsperiode***

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

#### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

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

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

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Bij Stichting Schutse Zorg Tholen was sprake van significante 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.

#### ***Covid 19***

De COVID-19 pandemie heeft in 2021 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2021 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetsderving (in alle domeinen) als gevolg. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf. De (meer)kosten en gedeerde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de vigerende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van omzet. Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

##### ***Gebruik van schattingen***

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van opbrengsten en kosten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### ***Activa en passiva***

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

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

#### ***Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen***

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

#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar 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 omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide 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.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur. 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.

### ***Groot onderhoud***

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

#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Vorderingen*

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

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten 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).

#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Effecten***

Effecten die deel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs of reële waarde. De transactiekosten zijn verwerkt in de winst- en verliesrekening.

##### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

##### ***Voorzieningen (algemeen)***

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum

##### ***Schulden***

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

#### **Pensioenen**

Stichting Schutse Zorg Tholen 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 Schutse Zorg Tholen. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Schutse Zorg Tholen betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. 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. Schutse Zorg Tholen 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. Schutse Zorg Tholen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

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

### **1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

### **1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	8.384.921	8.508.064
Machines en installaties	856.626	939.249
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.000.372	953.497
Totaal materiële vaste activa	<u>10.241.919</u>	<u>10.400.810</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.400.810	3.380.675
Bij: investeringen	694.581	7.506.059
Af: afschrijvingen	835.178	485.924
Af: desinvesteringen	18.294	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>10.241.919</u>	<u>10.400.810</u>

**Toelichting:**

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



1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	411.805		411.805
Financieringsverschil boekjaar	0	607.029	607.029
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-411.805	0	-411.805
Subtotaal mutatie boekjaar	-411.805	607.029	195.224
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>607.029</u>	<u>607.029</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
a= interne berekening	c	a	
c= definitieve vaststelling NZa			
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		607.029	411.804
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0	0
		<u>607.029</u>	<u>411.804</u>
<b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>		<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)		9.791.077	8.704.796
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		9.184.048	8.292.991
Totaal financieringsverschil		<u>607.029</u>	<u>411.805</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	396.026	396.226
Nog te ontvangen bedragen:		
Sectorplan Plus	86.883	103.337
Overige overlopende activa	126.333	104.059
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>609.242</u>	<u>603.623</u>

ACTIVA

8. *Effecten*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
obligatie Elenahof	18.207	19.627
obligatie Schutse	29.700	26.242
Totaal effecten	<u>47.907</u>	<u>45.868</u>

**Toelichting:**

De reële waarde (beurswaarde) van de beursgenoteerde effecten bedraagt per 31 december 2021 € 47.907 (2020: € 45.868)

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. *Liquide middelen*

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.454.657	1.474.132
Kassen	7.704	7.220
Totaal liquide middelen	<u>1.462.361</u>	<u>1.481.352</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Verder heeft de Stichting een kredietfaciliteit van € 250.000.

**PASSIVA**

10. *Eigen vermogen*

*Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal		
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfondsen	3.017.188	2.866.467
Algemene en overige reserves	315.738	315.739
Totaal eigen vermogen	<u>3.332.926</u>	<u>3.182.206</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

**Bestemmingsfondsen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	2.866.467	150.721	0	3.017.188
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.866.467</u>	<u>150.721</u>	<u>0</u>	<u>3.017.188</u>

**Algemene en overige reserves**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	270.707	0	0	270.706
Overige reserves: renovatie Elenahof	45.032	0	0	45.032
Totaal algemene en overige reserves	<u>315.739</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>315.738</u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2021</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2021</b>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	36.286	10.805	7.191	0	39.900
- langdurig zieken	0	7.460	0	0	7.460
- rvu	0	17.650	0	0	17.650
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>36.286</b>	<b>35.915</b>	<b>7.191</b>	<b>0</b>	<b>65.011</b>

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

	<b>31-dec-2021</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	27.518
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.562
hiervan > 5 jaar	31.931

**Toelichting per categorie voorziening:***Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De berekening is onder andere gebaseerd op gedane toezeggingen en leeftijd. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

*Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd voor de verwachte loonkosten in de eerste 2 jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die op balans datum ziek zijn en naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces). De voorziening is gebaseerd op 100 % loondoorbetaling gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

*Voorziening RVU*

De voorziening betreft een voorziening voor verwachte kosten van de deelnemers van de rvu. De regeling vervroegd uitreden is in de CAO vanaf oktober 2021 vastgelegd. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

12. 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	7.020.000	7.410.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>7.020.000</u>	<u>7.410.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	7.800.000	700.004
Bij: nieuwe leningen	0	7.800.000
Af: aflossingen	390.000	700.004
Stand per 31 december	<u>7.410.000</u>	<u>7.800.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	390.000	390.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>7.020.000</u>	<u>7.410.000</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	390.000	390.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	7.020.000	7.410.000
hiervan > 5 jaar	5.928.000	6.240.000

Voor een toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende leningen (onderdeel 1.7). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	382.440	468.407
aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	390.000	390.000
belastingen en premies sociale verzekeringen	280.061	446.443
pensioenen	70.465	56.515
te betalen netto salaris	80.637	60.342
res.eindejaarsuitkering en vakantietoeslag	324.744	302.344
op te nemen vakantieuren	331.311	290.467
nog te betalen compensatieuren	227.424	197.844
nog te betalen salarissen	299.618	0
Overige overlopende passiva	69.933	86.057
Nog te betalen kosten:		
rente lening BNG	93.883	16.545
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.550.517</u>	<u>2.314.964</u>

De stijging van personeel gerelateerde schulden is grotendeels toe te schrijven aan de nog openstaande vakantie en compensatie uren. Deze toename is voornamelijk te wijten aan de coronaperikelen. De eindheffing over de corona bonus is in 2022 voldaan. De 1e aflossing en rente voor de aangegane financiering heeft plaatsgevonden in oktober 2021.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 14. Financiële instrumenten

#### *Algemeen*

#### *Kredietrisico*

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn derhalve beperkt.

#### *Renterisico*

Het renterisico voor de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

#### *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.



## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

**Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Jaarhuursom</u> 2021	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Vestehof Tholen	€ 283.391	€ 1.452.380	€ 1.036.420	jun-29
Annahof Sint Annaland	€ 11.124	€ 55.620	€ -	dec-26
Scheldeoord Stavenisse	€ 42.175	€ 221.417	€ -	
An den Diek Sint Maartensdijk	€ 32.500	€ 108.000	€ -	dec-24
<i>Totaal</i>	€ 369.190	€ 1.837.417	€ 1.036.420	

De huurverplichting voor de Schutse is door de koop van het pand komen te vervallen.

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

**Overige verplichtingen**

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

<u>Omschrijving</u>	<u>Verplichting</u> 2021	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>contract</u>
Multifunctionals	€ 12.605	€ 16.326		mrt-23
Lease auto's	€ 49.321	€ 81.865		dec-23
<i>Totaal</i>	€ 61.925	€ 98.191	€ -	

**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. Schutse Zorg Tholen 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 sectorplanplus, 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.

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

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### *15 Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen*

#### **Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet**

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. Schutse Zorg Tholen is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2021.

## 1.6. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>				
- aanschafwaarde	9.745.997	1.622.580	1.558.430	12.927.007
- cumulatieve afschrijvingen	1.237.933	683.331	604.933	2.526.197
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>8.508.064</u>	<u>939.249</u>	<u>953.497</u>	<u>10.400.810</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	347.519	120.094	226.968	694.581
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	470.662	184.423	180.093	835.178
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	81.307	0	81.307
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	63.013	0	63.013
per saldo	0	18.294	0	18.294
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-123.143</u>	<u>-82.623</u>	<u>46.875</u>	<u>-158.891</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>				
- aanschafwaarde	10.093.516	1.661.367	1.785.398	13.540.281
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.708.595	804.741	785.026	3.298.362
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>8.384.921</u>	<u>856.626</u>	<u>1.000.372</u>	<u>10.241.919</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	5-20%	5-20%	

## 1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Einde rente- vast 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 2020	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	1-okt-20	5.680.000	25	zakelijk	0,40%	sep-45	5.680.000	0	227.200	5.452.800	4.316.800	23	lineaire	284.000	* borgstelling Gemeente Tholen
BNG	1-okt-20	2.120.000	15	zakelijk	2,05%	sep-35	2.120.000	0	84.800	2.035.200	1.611.200	13	lineaire	106.000	*
<b>Totaal</b>							<b>7.800.000</b>	<b>0</b>	<b>312.000</b>	<b>7.488.000</b>	<b>5.928.000</b>			<b>390.000</b>	

\* Tevens een bankhypothec, gezamenlijk met de gemeente Tholen, op alle thans en in de toekomst aan Schutse Zorg Tholen toebehorende onroerende zaken met een pandrecht op de roerende zaken in de zin van artikel 3: 254 van het BW ten bedrage van in hoofdsom EUR 7.800.000 te vermeerderen met een opslag van rente, boete en kosten van 40% van genoemde hoofdsom.

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**BATEN**

**16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.399.008	1.204.811
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	8.591.040	7.783.869
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	770.526	508.529
Opbrengsten Wmo	778.745	723.511
Zorg-gerelateerde corona compensatie	476.456	441.980
Overige zorgprestaties	68.244	56.158
<b>Totaal</b>	<b><u>12.084.019</u></b>	<b><u>10.718.858</u></b>

**Toelichting**

De grote stijging van het WLZ budget is grotendeels te verklaren door toename van het aantal bewoners met behandeling. In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 476.456 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg     € 429.511
- Zorgverzekeringswet   - 37.473
- Sociaal domein         - 9.472

**17. Subsidies**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Beschermd Wonen	5.847	41.982
Extramurale Behandeling	0	0
Zorginfrastructuur	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	238.175	624.500
Overige Rijkssubsidies	40.955	55.906
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	52.054	40.164
Subsidies Gemeente	36.341	20.318
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidie praktijkleren	107.593	50.692
<b>Totaal</b>	<b><u>480.965</u></b>	<b><u>833.562</u></b>

**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 de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december 2021. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de 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 € 238.175 en is verwerkt onder de personeelskosten.

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 18. Overige bedrijfsopbrengsten

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening: maaltijden derden	360.596	351.816
Overige opbrengsten: vergoeding voor uitgeleend personeel	11.407	10.865
verhuur en servicekosten onroerend goed	323.878	329.109
eigen bijdragen cliënten	87.310	79.718
omzetbonussen	2.650	1.168
overige	23.426	18.579
Totaal	<u>809.267</u>	<u>791.255</u>

#### 19. Personeelskosten

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.059.626	6.130.466
Sociale lasten	1.033.705	1.018.619
Pensioenpremies	539.299	455.187
Andere personeelskosten: opleiding en vorming	131.834	176.841
reiskosten	130.592	118.329
zorgbonus in loondienst incl. eindheffing	236.828	621.000
overige	109.003	153.252
Subtotaal	<u>9.240.887</u>	<u>8.673.694</u>
Personeel niet in loondienst	402.147	338.485
zorgbonus in loondienst incl. eindheffing	1.347	3.500
Totaal personeelskosten	<u>9.644.381</u>	<u>9.015.679</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	175	165

#### **Toelichting:**

De stijging van de personeelskosten is veroorzaakt door diverse zaken, voornamelijk het kwaliteitskader, corona en verzwaren en uitbreiding zorg. In 2021 is de zorgbonus overgemaakt aan de medewerkers, conform de bestemde richtlijnen. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post "Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS" voor hetzelfde bedrag.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**20. Afschrijvingen op materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	853.489	485.924
Totaal afschrijvingen	<u>853.489</u>	<u>485.924</u>

**Toelichting:**

Voor de toelichting wordt verwezen naar 1.6. VA

**LASTEN**

**23. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	561.114	517.503
Algemene kosten	986.808	832.188
Bewonersgebonden kosten	261.407	168.696
Onderhoudskosten	226.399	187.856
Energiekosten	151.648	145.523
Huur en leasing	429.466	721.910
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.616.842</u>	<u>2.573.676</u>

**Toelichting:**

In 2021 zien we onder de algemene kosten een verdere toename van ICT gerelateerde kosten, waaronder uitgebreidere beveiliging van het netwerk. De toename van de bewoners met behandeling zorgt voor de stijging van de bewonersgebonden kosten. De daling van de huur- en leasekosten heeft te maken met de aankoop van het zorgcentrum in oktober 2020.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**24. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	328	46
Ontvangen dividenden	1.253	6
Waardeveranderingen effecten	<u>2.039</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	3.620	52
Rentelasten	-67.453	-30.920
Borgstelling	-44.986	-11.360
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	<u>0</u>	<u>-1.112</u>
Subtotaal financiële lasten	-112.439	-43.392
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-108.819</u></u>	<u><u>-43.340</u></u>

**Toelichting:**

De toename van de rentelasten komt voort uit de lening die aangegaan is voor de aankoop van het pand de Schutse.

**26. Honoraria accountant**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle (of beoordeling) van de jaarrekening	32.065	18.750
2 Controle en/of overeengekomen specifieke werkzaamheden andere verantwoordingen	18.755	10.250
3 Fiscale advisering	0	0
4 Andere werkzaamheden	7.260	420
Totaal honoraria accountant	<u><u>58.080</u></u>	<u><u>29.420</u></u>

**Toelichting:**

De honoraria van de accountant worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Accountantskosten zijn toegenomen doordat er niet meer een beoordelingsverklaring, maar een accountantsverklaring verplicht is.



**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**

	<b>P.W. Kok</b>	<b>A. Lokerse</b>
1 Functie (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-07	1-dec-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	89%	78%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.269	6.834
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.891	817
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>111.160</b>	<b>7.651</b>

13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	151.111	11.230
---	---------	--------

**Vergelijkende cijfers 2020**

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	nvt
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	98%	nvt
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.969	nt
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.323	nvt
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>129.292</b>	<b>nvt</b>

10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	159.981	nvt
---	---------	-----

**Toezichthoudende topfunctionarissen**

	<b>A. den Braber</b>	<b>L.M. Geluk</b>
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-14	1-jan-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>13.637</b>	<b>8.500</b>

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000
--	--------	--------

**Vergelijkende cijfers 2020**

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>11.725</b>	<b>7.800</b>
--	---------------	--------------

2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	13.500
--	--------	--------

	<b>F. Visscher</b>	<b>C.L. van Dis</b>
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-feb-17	1-jan-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>9.140</b>	<b>9.095</b>

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000
--	--------	--------

**Vergelijkende cijfers 2020**

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>7.800</b>	<b>7.800</b>
--	--------------	--------------

2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300
--	--------	--------

**Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder**

Naam	Functie
H.M van Pelt-Schroots	Vice-voorzitter RvT

**Toelichting**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Schutse Zorg Tholen een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling 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.

## 1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Schutse Zorg Tholen heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 31 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Schutse Zorg Tholen heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 31 mei 2022.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na de balansdatum

### Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W.G.  
A. Lokserse 31-mei-22

W.G.  
A. den Braber 31-mei-22

W.G.  
H.M. van Pelt - Schroots 31-mei-22

W.G.  
L.M. Geluk 31-mei-22

W.G.  
C.L. van Dis 31-mei-22

W.G.  
F. Visscher 31-mei-22

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Schutse Zorg Tholen heeft geen nevenvestigingen.

### **2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

## BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

## Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Schutse Zorg Tholen
Plaatsnaam	Sint Annaland
KvK-nummer	41113577

## Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) 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

De COVID-19 heeft vanaf maart 2020 grote gevolgen gehad voor de zorg. Cliënten binnen de Wmo werden geconfronteerd met sluiting van de dagbestedingen en alternatieve wijzen van zorg op afstand, bewoners intramuraal werden geconfronteerd met een bezoek verbod, quarantaine maatregelen en het wegvalLEN van welzijnsactiviteiten. Medewerkers moesten leven met onzekerheid in regelgeving beleid rond het toepassen van preventieve maatregelen en bewoners en familie opvangen en begeleiden. De leegstand ten gevolge van de COVID-19 bleef in 2021 beperkt daar er waar mogelijk toch ingezet is op herbezetting van plaatsen. Teneinde de negatieve gevolgen van alle maatregelen te beperken is er fors ingezet op individuele begeleiding door eigen personeel en door inhuur van plaatselijk Horeca personeel. Bij het treffen van maatregelen was er een optimale samenwerking tussen het interne crisisteam, Specialist Ouderengeneeskunde, huisartsen en de GGD. Het is fijn om te constateren dat ook de financiers als Zorgkantoor, gemeente en zorgverzekeraars zich hebben ingespannen om ook de financiële gevolgen van de COVID-19 achteraf te compenseren. De Raad van Toezicht werd continu betrokken bij alle ontwikkelingen en ook de OR en CR waren betrokken bij de ontwikkelingen en de genomen besluiten. De pandemie had helaas ook een doorloop naar 2021 en die gevolgen blijven merkbaar in zorg, welzijn en bedrijfsvoering. Voortschrijdend inzicht heeft wel opgeleverd dat er nu duidelijk afspraken zijn rond het inzetten van preventieve en beschermende middelen naast het inzicht dat totale isolatie van ouderen niet voor herhaling vatbaar is. In het Bestuursverslag wordt nog nader ingegaan op de gevolgen van de COVID-19 binnen de organisatie.

## Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie							€ -
Compensatie personele meerkosten corona	€ 320.633		€ 5.401				€ 326.034
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 108.878	€ 37.473	€ 4.071				€ 150.422
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 429.511</b>	<b>€ 37.473</b>	<b>€ 9.472</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 476.456</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**							€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021</b>	<b>€ 429.511</b>	<b>€ 37.473</b>	<b>€ 9.472</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 476.456</b>

## Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2021	€ 11.143.706	€ 1.436.482	€ 788.217		€ 5.847	€ 13.374.252
- begroting 2021	€ 10.005.207	€ 1.148.312	€ 828.518			€ 11.982.037
- jaarrekening 2020	€ 10.343.788	€ 1.214.870	€ 743.035		€ 41.982	€ 12.343.675

<b>Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021</b>	<b>3,85%</b>	<b>2,61%</b>	<b>1,20%</b>		<b>0,00%</b>	<b>3,56%</b>
---	--------------	--------------	--------------	--	--------------	--------------

## \*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector

nvt

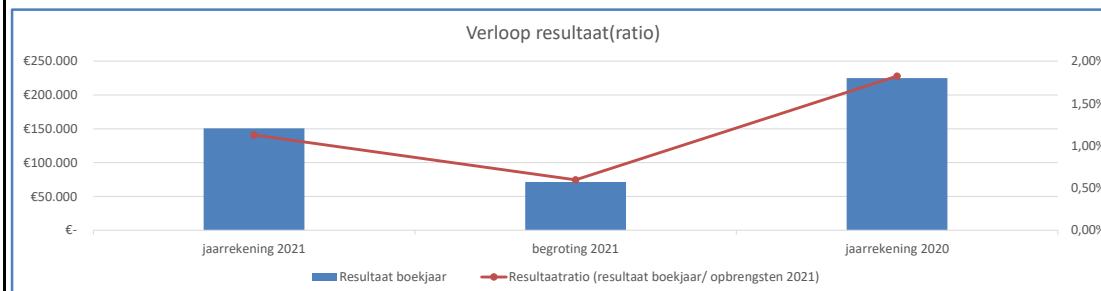
## \*\*Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021

nvt

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

## Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020
Resultaat boekjaar	€ 150.721	€ 71.394	€ 225.056
Resultaatio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2021)	1,13%	0,60%	1,82%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020	n.v.t.	0,53%	-0,70%



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

Het gerealiseerde resultaat 2021 ligt iets boven de begroting 2021. De begroting is lager dan de realisatie doordat Schutse Zorg Tholen normaliter enigszins voorzichtig begroot. Ook heeft de relatieve hoge voorlopige tariefsindexatie een positief resultaat effect. Per saldo is de inschatting dat de corona-compensatie de bijbehorende schade heeft geneutraliseerd.

**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

Sint Annaland, 31 mei 2022

Naam en ondertekening bestuurder

WG

**Waarmerk accountant ter identificatie**

WG

**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)	351	€ 631.800,00	2	€ 3.500,00	353	€ 635.300,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	345	€ 345.000,00			345	€ 345.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			2	€ 2.000,00	2	€ 2.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 276.000,00				€ 276.000,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 1.500,00		€ 1.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 276.000,00		€ 1.500,00		€ 277.500,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 10.800,00		€ 0,00		€ 10.800,00
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		



**Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)**

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)</b>	342	€ 236.828,16	2	€ 1.346,48	344	€ 238.174,64
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)</b>	340	€ 130.801,40			340	€ 130.801,40
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)</b>			1	€ 384,71	1	€ 384,71
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 104.641,80				€ 104.641,80
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 288,53		€ 288,53
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		€ 104.641,80		€ 288,53		€ 104.930,33
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		€ 1.384,96		€ 673,24		€ 2.058,20
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		