

Jaarverslaggeving 2021

Landelijke Stichting Vredenoord



Vastgesteld RvB : 15-06-2022
Goedgekeurd RvT : 15-06-2022

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	10
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	19
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	20
1.9	Vaststelling en goedkeuring	26

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	28
2.2	Nevenvestigingen	28
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28

Bijlagen

Corona-compensatie
Zorgbonus 2020

1 JAARREKENING

**1.1 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	2	4.904.952	5.334.884
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>4.904.952</u>	<u>5.334.884</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	1.366.378	212.110
Debiteuren en overige vorderingen	7	39.510	120.667
Liquide middelen	9	329.560	1.055.720
Totaal vlottende activa		<u>1.735.448</u>	<u>1.388.497</u>
Totaal activa		<u><u>6.640.400</u></u>	<u><u>6.723.381</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	10	0	6.336
Bestemmingsfondsen		1.237.969	1.202.028
Totaal eigen vermogen		1.237.969	1.208.364
Vorzieningen	7	269.451	113.197
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	3.363.616	3.702.156
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	1.769.363	1.699.664
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.769.363</u>	<u>1.699.664</u>
Totaal passiva		<u><u>6.640.400</u></u>	<u><u>6.723.381</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	9.445.343	8.627.560
Subsidies	17	182.764	374.697
Overige bedrijfsopbrengsten	18	132.111	170.115
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>9.760.218</u>	<u>9.172.372</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	7.418.667	6.807.050
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	553.470	546.618
Overige bedrijfskosten	23	1.634.267	1.487.647
Som der bedrijfslasten		<u>9.606.404</u>	<u>8.841.315</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		153.814	331.057
Financiële baten en lasten	24	-124.209	-134.213
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>29.605</u></u>	<u><u>196.844</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		35.941	202.157
Bestemmingsreserve vervoer		-6.336	-5.313
		<u>29.605</u>	<u>196.844</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			153.814		331.057
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	553.470		546.618	
- mutaties voorzieningen	11	156.254		-38.353	
			709.724		508.265
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5				
- vorderingen	7	81.157		25.150	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-1.154.268		-356.000	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-606.892		-161.500	
			-1.680.003		-492.350
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-816.465		346.972
Betaalde interest	24	-124.209		-134.213	
			-124.209		-134.213
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-940.674		212.759
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-124.026		-292.445	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-124.026		-292.445
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	12	338.540		313.540	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			338.540		313.540
Mutatie geldmiddelen			-726.160		233.854
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		1.055.720		821.866
Stand geldmiddelen per 31 december	9		329.560		1.055.720
Mutatie geldmiddelen			-726.160		233.854

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Landelijke Stichting Vredenoord is statutair (en feitelijk) gevestigd te Huis ter Heide, op het adres Prins Alexanderweg 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41181294.

Conform artikel 2 van de statuten luidt het doel van de stichting als volgt:

De stichting heeft ten doel het exploiteren van een landelijk woonzorgcentrum in de meest ruime zin des woords. Als grondslag voor de stichting zal bepalend zijn de geloofsrichting van het kerkgenootschap der Zevende-dags Adventisten.

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.

Continuïteitsveronderstelling

Landelijke stichting Vredenoord heeft over het boekjaar 2021 een positief resultaat behaald van € 29.605. Hierdoor is het eigen vermogen gestegen tot € 1.237.969. Ook de liquiditeitsratio is verbeterd van 0,8 naar 1,0.

De verbeteringen zijn de uitkomst van de doorgevoerde maatregelen op basis van de toekomstvisie die in januari 2021 is opgesteld. In 2022 zijn ook verdere verbeteringen doorgevoerd gericht op de sturing van de personeelskosten. Dit zal leiden tot een verdere verbetering van de vermogens- en liquiditeitspositie ultimo 2022.

Deze jaarrekening is op grond van bovenstaande opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

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

De ingeschatte coronacompensatie is gebaseerd op de navolgbaar geregistreerde extra inzet personeel, geregistreerde ziekte personeel (Covid-19) en ontvangen inkoopfacturen (beschermings- en hulpmiddelen).

Verbonden rechtspersonen

Er is geen sprake van verbonden rechtspersonen.

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. Toelichtingen op de posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de 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. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Landelijke stichting Vredenoord.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

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.

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.

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.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

1.4.3 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.

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 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	3.478.235	3.849.843
Machines en installaties	923.002	1.012.243
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	456.255	463.360
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	47.460	9.438
Totaal materiële vaste activa	<u>4.904.952</u>	<u>5.334.884</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	5.334.884	5.589.057
Bij: investeringen	124.026	292.445
Af: afschrijvingen	553.958	546.618
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>4.904.952</u>	<u>5.334.884</u>

Toelichting:

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 1.7.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. 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	212.110	0	212.110
Financieringsverschil boekjaar	0	1.366.378	1.366.378
Correcties voorgaande jaren	21.186	0	21.186
Betalingen/ontvangsten	-233.296	0	-233.296
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-212.110</u>	<u>1.366.378</u>	<u>1.154.268</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>1.366.378</u>	<u>1.366.378</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

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	1.366.378	212.110
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.366.378</u>	<u>212.110</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.365.081	8.523.546
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	7.998.703	8.311.436
Totaal financieringsverschil	<u>1.366.378</u>	<u>212.110</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	15.128	20.586
Overige vorderingen	663	532
Vooruitbetaalde bedragen	15.949	22.995
Nog te ontvangen bedragen	6.115	74.843
Overige overlopende activa	1.655	1.711
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>39.510</u>	<u>120.667</u>

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	329.114	1.055.216
Kassen	446	504
Totaal liquide middelen	<u>329.560</u>	<u>1.055.720</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Vanwege de vooruitbetaling van de extra corona gerelateerde kosten en overproductie blijft het saldo aan liquide middelen de eerste maanden van 2022 nog laag. Na het ontvangen van de vordering op het zorgkantoor (€ 1,3 miljoen) zal het saldo in de 3e kwartaal 2022 weer toenemen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	0	6.336
Bestemmingsfondsen	1.237.969	1.202.028
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>1.237.969</u>	<u>1.208.364</u>

Bestemmingsreserves

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-21</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserves vervoer	6.336	-6.336	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>6.336</u>	<u>-6.336</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-21</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:	1.202.028	35.941	0	1.237.969
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.202.028</u>	<u>35.941</u>	<u>0</u>	<u>1.237.969</u>

Toelichting:

Bestemmingsreserve vervoer betreft een reserve waartoe in het verleden door de Raad van Toezicht is besloten in verband met het onderhoud rondom de rolstoelbus. In 2021 waren de kosten € 9.491. Hiervan is € 6.336 ten lasten van deze reserve gebracht waarmee het saldo eind 2021 nihil is.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
- Voorziening uitkering jubilea	46.343	17.912	3.193	0	61.062
- Voorziening langdurig zieken	66.854	78.378	23.975	42.879	78.378
- Voorziening RVU na 45 dienstjaren	0	130.011		0	130.011
Totaal voorzieningen	113.197	226.301	27.168	42.879	269.451

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

	2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	84.484
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	184.967
hiervan > 5 jaar	30.531

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt -0,38% (2020: 0,27%). Het gehanteerde percentage loonstijging is 3% (2020: 2,5%)

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft de loonkosten incl. transitievergoedingen van medewerkers waarvan het de verwachting is dat zij niet zullen terugkeren in het arbeidsproces, voor zover dit na 31 december 2021 valt. De loonkosten zijn berekend voor het 1e ziektejaar op 100% en het 2e ziektejaar 70%.

Voorziening RVU na 45 dienstjaren

Deze voorziening is gevormd om werknemers die vallen onder cao VVT de mogelijkheid te bieden om te stoppen na 45 jaar werken, waarvan minimaal 20 jaar in een zwaar beroep. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,50% en de gehanteerde indexatie is 1,46%

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	3.363.616	3.702.156
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>3.363.616</u>	<u>3.702.156</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	4.040.696	4.354.236
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	338.540	313.540
Stand per 31 december	<u>3.702.156</u>	<u>4.040.696</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	338.540	338.540
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.363.616</u>	<u>3.702.156</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	338.540	338.540
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	3.363.616	3.702.156
hiervan > 5 jaar	2.009.456	2.347.996

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

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de SNS Bank luiden als volgt:

- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de roerende zaken;
- eerste hypotheek op onroerende zaken aan de Prins Alexanderweg 2 en 4 in Huis ter Heide;
- het achterstellen van de lening van Stichting Steun Bejaardenverzorgingshuizen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Crediteuren	307.981	213.216
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	338.540	338.540
Belastingen en premies sociale verzekeringen	126.279	238.209
Schulden terzake pensioenen	20.240	27.672
Nog te betalen salarissen	39.681	54.487
Rekening Courant bewoners	6.067	12.897
Nog te betalen kosten	168.592	179.469
Nog te betalen rente	63.642	47.593
(Terug) te betalen zorgbonus	50.294	28.995
Overige kortlopende schulden	15.791	15.806
Eindejaarsuitkering	23.728	24.611
Vakantiegeld	145.814	146.071
Vakantiedagen	462.714	372.098
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.769.363</u>	<u>1.699.664</u>

Toelichting:

Het saldo aan crediteuren is een momentopname, eind 2021 was deze hoger omdat de betalingen wat langer zijn aangehouden. Het bedrag aan te betalen belastingen en premies zijn lager omdat eind 2020 en loonheffing over de zorgbonus hoger was. De nog te betalen rente is hoger dan vorig jaar omdat de rentebetaling van december in 2020 opgenomen was onder nog te betalen kosten. Het saldo aan vakantiedagen is toegenomen omdat er eind 2021 meer verlofuren open stonden dan eind 2020.

De (Terug) te betalen zorgbonus betreft het saldo aan ontvangen zorgbonussen 2020 en 2021 en de uitbetaalde zorgbonussen (incl. eindheffing)

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling 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. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

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

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

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. Vredenoord heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

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

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	9.223.630	3.287.466	807.367	9.438	0	13.327.901
- cumulatieve herwaarderingen	0	895	0	0	0	895
- cumulatieve afschrijvingen	5.373.787	2.276.118	344.007	0	0	7.993.912
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>3.849.843</u>	<u>1.012.243</u>	<u>463.360</u>	<u>9.438</u>	<u>0</u>	<u>5.334.884</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	3.761		82.243	38.022		124.026
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	375.369	89.241	89.348			553.958
- bijzondere waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	149.568		51.839			201.407
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen	149.568		51.839			201.407
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-371.608</u>	<u>-89.241</u>	<u>-7.105</u>	<u>38.022</u>	<u>0</u>	<u>-429.932</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	9.077.823	3.287.466	837.771	47.460	0	13.250.520
- cumulatieve herwaarderingen	0	895	0	0	0	895
- cumulatieve afschrijvingen	5.599.588	2.365.359	381.516	0	0	8.346.463
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>3.478.235</u>	<u>923.002</u>	<u>456.255</u>	<u>47.460</u>	<u>0</u>	<u>4.904.952</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	4,7%	10-20%			

1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Lening gever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- 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 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
SNS-bank	1-2-2002	9.143.350	27	Lineair	3,15%	1-1-2022	3.251.529	0	303.540	2.947.989	1.430.289	9	Lineair	303.540	
SNS-bank	1-2-2002	325.000	27	Lineair	3,15%	1-1-2022	296.667	0	10.000	286.667	236.667	9	Lineair	10.000	
Stichting Vrienden Vredenoord	9-11-2018	75.000	8	Lineair	2,00%	31-12-2026	75.000	0	12.500	62.500	0	6	Lineair	12.500	*1)
Stichting Steun Bejaardenhuizen	9-11-2018	75.000	8	Lineair	2,00%	31-12-2026	75.000	0	12.500	62.500	0	6	Lineair	12.500	*1)
Stichting Steun Bejaardenhuizen	5-8-2008	342.500	n.v.t.	Afl.vrij	3,00%	n.v.t.	342.500	0		342.500	342.500	n.v.t.	Afl.vrij	0	*2)
										0					
Totaal							4.040.696	0	338.540	3.702.156	2.009.456			338.540	

*1) Er zijn geen zekerheden gesteld, aflossingsverplichting vanaf 1 januari 2021. Deze aflossing bedraagt € 12.500 per jaar.

*2) Betreft een achtergestelde lening. Geen sprake van gestelde zekerheden.

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>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	9.365.081	8.523.546
Budgetcorrecties voorgaande jaren	21.186	41.684
Opbrengsten Wmo	8.465	7.453
Overige zorgprestaties	50.611	54.877
Totaal	<u><u>9.445.343</u></u>	<u><u>8.627.560</u></u>

Toelichting:

De overige zorgprestaties bestaan uit opbrengsten vanuit OA wijkverpleging.

De totale overproductie op de contracteerruimte is € 0,5 miljoen. Hiervan is € 0,45 miljoen als omzet meegenomen.

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 1.579.639 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft het zorgdomein Wet langdurige zorg.

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzeterderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. 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.

17. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige Rijkssubsidies	182.764	374.697
Totaal	<u><u>182.764</u></u>	<u><u>374.697</u></u>

Toelichting:

De overige rijkssubsidies bestaan uit personeelssubsidies: € 35.775 Stagefonds, € 42.660 subsidie Praktijkleren en € 104.329 aan zorgbonus.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening	77.655	72.258
Overige opbrengsten:		
verhuur onroerend goed	25.537	60.286
overige opbrengsten	28.919	37.571
Totaal	<u><u>132.111</u></u>	<u><u>170.115</u></u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.586.668	3.565.880
Sociale lasten	674.950	787.882
Pensioenpremies	304.695	276.406
Andere personeelskosten:	556.725	457.481
Subtotaal	<u>5.123.038</u>	<u>5.087.649</u>
Personeel niet in loondienst	2.295.629	1.719.401
Totaal personeelskosten	<u><u>7.418.667</u></u>	<u><u>6.807.050</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	92	95
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>92</u></u>	<u><u>95</u></u>

Toelichting:

De gemiddelde personeelskosten (exclusief overige personeelskosten) bedragen € 49.634 (over 2021: € 47.508).

De post 'Andere personeelskosten' bevat onder meer de uitgekeerde zorgbonussen (€ 104.329) zie toelichting bij subsidies.

Tevens is hier een dotatie van € 130.011 aan de voorziening 45 jaar dienstverband opgenomen ten behoeve van werknemers die de mogelijkheid hebben om te stoppen met werken na 45 jaar in de zorg.

De post 'Personeel niet in loondienst' is gestegen door een toename van inhuur derden voor het primaire proces doordat vacatures niet vervuld konden worden en doordat wij sinds mei 2019 een PG unit zelf in beheer hebben genomen.

Pensioenen

Landelijke Stichting Vredenoord 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 Landelijke Stichting Vredenoord. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Landelijke Stichting Vredenoord 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. In december 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad per eind 2021 is naar verwachting 121,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan (januari 2021) in het jaar 2027 hieraan te kunnen voldoen.

Het PFZW herstelplan gaat uit van berekeningen die moeten voldoen aan de regels uit de Pensioenwet. Het is wettelijk verplicht om binnen de hersteltermijn de vereiste dekkingsgraad te bereiken. Voor PFZW geldt een vereiste dekkingsgraad van 121,4%. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2021 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Zolang er niet genoeg geld in kas is, past PFZW dit plan elk jaar aan en legt het ter goedkeuring voor aan toezichthouder De Nederlandsche Bank (DNB).

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

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	553.470	546.618
Totaal afschrijvingen	<u>553.470</u>	<u>546.618</u>

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	231.613	231.319
Hotelmatige kosten	192.391	206.782
Algemene kosten	508.097	474.864
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	356.416	236.998
Onderhoudskosten	173.815	174.111
Energiekosten	171.935	163.573
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.634.267</u>	<u>1.487.647</u>

Toelichting:

De *Overige bedrijfskosten* zijn nauwelijks gestegen ten op zichte van het vorig boekjaar, de belangrijkste oorzaak is corona, enerzijds heeft deze pandemie gezorgd voor extra kosten, anderzijds voor minder bezetting, goed voorbeeld daarvan zijn de kosten van voeding.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	-124.209	-134.213
Totaal financiële baten en lasten	<u>-124.209</u>	<u>-134.213</u>

26. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle (of beoordeling) van de jaarrekening	60.772	45.980
2 Controle en/of overeengekomen specifieke werkzaamheden andere verantwoordinger	8.470	9.801
3 Fiscale advisering	932	0
4 Andere werkzaamheden	0	26.410
Totaal honoraria accountant	<u>70.174</u>	<u>82.191</u>

27. Transacties met verbonden partijen

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

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

28. 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

	C.A. Quak
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	47.803
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	5.783
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	53.586
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	58.477
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	N.v.t.
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	N.v.t.
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	N.v.t.
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

	C.A. Quak
1 Functie (functienaam)	Bestuurder a.i.
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	30-jun-21
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6
5 Omvang dienstverband in uren	355
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
7 Totale bezoldiging	19.920
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	70.645
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>	
1 Uurtarief	n.v.t.
2 Totale bezoldiging	n.v.t.
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

	M.J. Jellema	B. van den Dolder	A.J. van Es
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-18	1-jul-18	1-jul-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.000	6.000	6.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.400	11.600	11.600

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.000	6.000	6.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	13.500

	T.G.M. Diekman	H. Tan-Koning
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-20	1-jan-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	30-jun-21	31-aug-21
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	3.000	3.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	5.752	7.723

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	3.500	6.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.893	13.500

Topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie
Mevrouw T.G.M. Diekman (met ingang van 1-7-2021)	Adviseur MT

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Landelijke Stichting Vredenoord een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 116.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 17.400 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 11.600. Deze maxima worden niet overschreden.

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Landelijke Stichting Vredenoord heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 15 juni 2022.

De raad van toezicht van de Landelijke Stichting Vredenoord heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 15 juni 2022.

Resultaatbestemming

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

C.A. Quak 15-6-2022

M.J. Jellema 15-6-2022

B. van den Dolder 15-6-2022

A.J. van Es 15-6-2022

5.2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling zoals opgenomen in paragraaf 1.5

2.2 Nevenvestigingen

Landelijke Stichting Vredenoord heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Landelijke Stichting Vredenoord
Plaatsnaam	Huis ter Heide
KvK-nummer	41181294

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 domeinverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

Het aanhouden van het coronavirus en de beperkende maatregelen in 2021 had een grote impact op veel bewoners. Mede doordat er minder gezamenlijke activiteiten konden plaatsvinden alsmede ook door de bezoekbeperkingen.

Echter hebben deze maatregelen er toe geleid dat we de uitbraak relatief snel onder controle kregen.

Tijdens de uitbraak hebben we extra personeel ingezet om de bewoners de verzorging te geven die ze nodig hebben. Daarnaast hebben we geestelijke ondersteuning aangeboden aan bewoners en medewerkers.

Na de uitbraak hebben wij een evaluatie uitgevoerd gericht op welke verbeterpunten er zijn ingeval van een volgende uitbraak. De uitkomsten hebben we opgenomen in een calamiteitenplan.

'Corona' heeft ons huis niet meer verlaten: doorlopend alert zijn op mogelijke symptomen (bij bewoners en medewerkers), toezien op het naleven van de maatregelen, op voorraad houden van voldoende persoonlijke beschermingsmiddelen en het volgen van relevante ontwikkelingen.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 510.014						€ 510.014
Compensatie personele meerkosten corona	€ 891.512						€ 891.512
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 178.113						€ 178.113
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 1.579.639	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.579.639
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 1.579.639	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.579.639

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2021	€ 9.386.267	€ 8.465			€ 365.486	€ 9.760.218
- begroting 2021	€ 8.179.934	€ 6.600			€ 282.400	€ 8.468.934
- jaarrekening 2020	€ 8.565.230	€ 7.453			€ 599.689	€ 9.172.372
- jaarrekening 2019	€ 7.051.512				€ 986.521	€ 8.038.033

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

	16,83%		0,00%		0,00%	16,18%
--	--------	--	-------	--	-------	--------

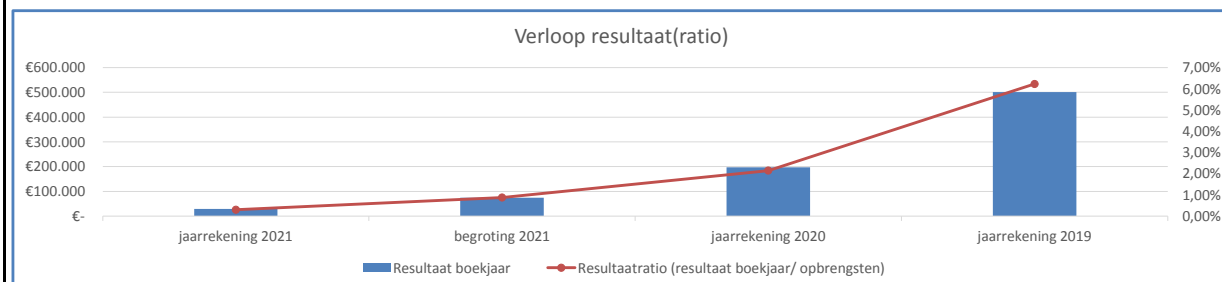
*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector

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

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 29.605	€ 74.009	€ 196.844	€ 500.853
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	0,30%	0,87%	2,15%	6,23%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	-0,57%	-1,84%	-5,93%



BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

In relatie tot de opgestelde begroting is het behaalde resultaat lager dan begroot. Echter is de begroting uitgegaan van het voorzichtigheidsprincipe wat inhoudt dat er ruim voldoende rekening is gehouden met onvoorziene kosten. In relatie tot het resultaat van 2019 en 2020 is het behaalde resultaat fors lager.

Onze conclusie is dat de financiële impact van de corona-uitbraak en opvolgend de maatregelen per saldo een verliespost zijn, welke niet volledig door de corona-compensatie is vergoed.

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

Huis ter Heide

Naam en ondertekening bestuurder

B.A. Quak

Waarmerk accountant ter identificatie

BIJLAGE ZORGBONUS 2020

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)	158	€ 284.400,00	21	€ 36.750,00	179	€ 321.150,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	155	€ 155.000,00			155	€ 155.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			16	€ 16.000,00	16	€ 16.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 126.400,00				€ 126.400,00
- 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)		€ 126.400,00		€ 0,00		€ 126.400,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 3.000,00		€ 20.750,00		€ 23.750,00
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)				Nee		