

Jaarverslag 2021

Stichting Zorgplein Maaswaarden

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2021	
5.1.1 Balans per 31 december 2021	4
5.1.2 Resultatenrekening over 2021	5
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	23
5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	24
5.1.20 Vaststelling en goedkeuring	30
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	32
5.2.2 Nevenvestigingen	32
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33
5.3 Bijlagen	
5.3.1 Bijlage Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)	38
5.3.2 Bijlage Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)	39
5.3.3 Bijlage corona-compensatie 2021	40

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 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	1.029.917	1.129.226
Financiële vaste activa	3	259.840	-
Totaal vaste activa		<u>1.289.757</u>	<u>1.129.226</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	508.944	350.987
Debiteuren en overige vorderingen	7	500.063	359.728
Effecten	8	740.160	-
Liquide middelen	9	2.733.645	4.203.124
Totaal vlottende activa		<u>4.482.812</u>	<u>4.913.839</u>
Totaal activa		<u><u>5.772.569</u></u>	<u><u>6.043.065</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	681	681
Bestemmingsreserves		3.546.734	3.450.705
Totaal eigen vermogen		<u>3.547.415</u>	<u>3.451.386</u>
Voorzieningen	11	141.210	255.969
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	2.083.944	2.335.710
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.083.944</u>	<u>2.335.710</u>
Totaal passiva		<u><u>5.772.569</u></u>	<u><u>6.043.065</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	14.600.856	14.196.784
Subsidies	17	364.636	667.660
Overige bedrijfsopbrengsten	18	192.804	233.548
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>15.158.296</u>	<u>15.097.992</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	10.956.408	11.058.647
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	223.028	204.906
Overige bedrijfskosten	23	3.870.294	3.806.539
Som der bedrijfslasten		<u>15.049.730</u>	<u>15.070.092</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		108.566	27.900
Financiële baten en lasten	24	-12.537	-3.162
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>96.029</u></u>	<u><u>24.738</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten		96.029	24.738
		<u>96.029</u>	<u>24.738</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			108.566		27.900
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	223.028		204.906	
- mutaties voorzieningen	11	<u>-114.759</u>		<u>-33.111</u>	
			108.269		171.795
Veranderingen in werkkapitaal:					
- effecten	5	-1.000.000		0	
- vorderingen	7	-140.335		22.185	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-157.957		-198.338	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>-251.766</u>		<u>600.524</u>	
			<u>-1.550.058</u>		<u>424.371</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-1.333.223</u>		<u>624.066</u>
Ontvangen interest	23	0		10	
Betaalde interest	23	<u>-12.537</u>		<u>-3.172</u>	
			<u>-12.537</u>		<u>-3.162</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>-1.345.760</u>		<u>620.904</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmateriële vaste activa	2	-247.438		-181.594	
Desinvesteringsmateriële vaste activa	2	<u>123.719</u>		<u>82.064</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-123.719</u>		<u>-99.530</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-1.469.479</u></u>		<u><u>521.374</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		4.203.124		3.681.750
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>2.733.645</u>		<u>4.203.124</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-1.469.479</u>		<u>521.374</u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorgplein Maaswaarden is statutair (en feitelijk) gevestigd te Wijk en Aalburg, op het adres Azaleastraat 26 4261 CW Wijk en Aalburg, ingeschreven bij de kamer van koophandel onder nummer 41099316. De belangrijkste activiteiten zijn zorg voor ouderen in verzorgingshuis resp. verpleeghuis en extramurale zorg.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT). Op grond van de RvW is de jaarrekening ook in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 Zorginstellingen opgesteld.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De financiële positie per balansdatum is toereikend om aan de financiële verplichtingen te voldoen, de contractering voor komend(e) jaar/jaren is overeengekomen en de vooruitzichten zijn positief. De impact van het coronavirus doet hier geen afbreuk aan, zie ook toelichting onder "Impact COVID19".

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2020 zijn als vergelijkende cijfers opgenomen.

Gebruik van schattingen

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

Verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen.

Impact COVID19

Het uitbreken van het coronavirus, welke begin 2020 Nederland heeft bereikt, en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen voor (grote) economische onzekerheid op tenminste de korte termijn en waarschijnlijk ook de langere termijn. Het coronavirus heeft ook geleid tot uitdagingen voor Zorgplein Maaswaarden. De voornaamste risico's en uitdagingen als gevolg van het coronavirus zijn:

* Zorginhoudelijke uitdagingen: Zorgplein Maaswaarden heeft haar dienstverlening moeten aanpassen op de geldende maatregelen, waarbij extra beschermingsmiddelen, het houden van afstand, het (deels) vanuit thuis werken etc., de werkwijzen van onze organisatie heeft aangepast. Daarnaast hebben wij bijvoorbeeld dagbestedingslocaties moeten sluiten en is de bezoekersregeling aangepast op de landelijke richtlijnen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

* Ziekteverzuim: Betreft voornamelijk kortdurende afwezigheid op basis van RIVM richtlijnen / uit voorzorg (verplicht thuisblijven in afwachting op testuitslagen). Vanaf het 4e kwartaal 2020, mede vanwege Corona-uitbraken op diverse afdelingen, is ook de druk op de mentale gesteldheid van de medewerkers opgelopen. Zorgplein Maaswaarden doet alles wat in haar macht ligt om de vitaliteit van de medewerkers (langdurig) te waarborgen.

* Omzetzerving: In het vierde kwartaal 2020 is leegstand ontstaan op de intramurale setting als gevolg van Corona-uitbraken op de diverse afdelingen. Tot en met augustus 2021 heeft na-ijleffect plaatsgevonden van de in 2020 ontstane leegstand.

Maaswaarden heeft op deze risico's ingespeeld door binnen het managementteam zeer frequent te overleggen over het coronavirus en de ontwikkelingen dagelijks te blijven monitoren. Tevens is in 2020 een crisisteam geformeerd en frequent samengekomen. In 2021 is de samenkomst van het crisisteam ingeperkt en is bij ontwikkelingen bijeen geroepen. Als gevolg van het vaccinatieprogramma is de impact bij Zorgplein Maaswaarden op het gebied van derving opbrengsten beperkt gebleven tot voornamelijk de leegstand vanuit het vierde kwartaal 2020. Wel is het effect van uitval van personeel en kosten ter bescherming van cliënten in 2021 toegenomen.

De ontwikkelingen zijn op dit moment nog onzeker en onderhevig aan veranderingen. Voor de nadelige financiële gevolgen van het coronavirus, zoals meerkosten en omzetzerving, maakt Zorgplein Maaswaarden aanspraak op de compensatieregeling voor de langdurige zorg. Hierdoor verwachten wij dat de financiële impact beperkt kan blijven en zijn wij van mening dat onze organisatie de huidige coronacrisis kan doorstaan zonder verdere externe steun (anders dan de geldende compensatieregeling voor de zorg).

Vanuit de compensatieregeling voor de langdurige zorg zijn in 2021 bij het Zorgkantoor de volgende bedragen opgenomen:

* Omzetzerving circa € 253.000

* Meerkosten materieel circa € 190.000

* Meer kosten personeel, als zijnde overschrijding op het kwaliteitsbudget circa € 304.000

In totaal komt de ingediende vergoeding voor Corona kosten daarmee op circa € 747.000 (ten opzichte van € 525.000 in 2020)

Naar verwachting zullen de kosten in 2022 aanzienlijk dalen, vanwege het vaccinatieprogramma en ontwikkeling van het virus. Ook is geen sprake meer van (structurele) leegstand ten gevolge van uitbraken. Extra kosten worden vooral verwacht op het gebied van preventieve maatregelen en uitval/ beschikbaarheid van personeel. Onzeker is wat de ontwikkelingen zullen zijn bij eventuele nieuwe varianten danwel effecten van het najaar. Op grond van de aanspraak op de compensatieregeling alsmede de vermogenspositie van Zorgplein Maaswaarden, wordt de impact van COVID-19 op de continuïteit beperkt geacht.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Segmentering

Aangezien de organisatie niet wordt aangestuurd op operationele segmenten en/of intern niet wordt gerapporteerd op enkel afzonderlijke financieringsstromen, is geen segmentering aangebracht en geen gesegmenteerde informatie opgenomen in de jaarrekening".

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans en resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

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 aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 3% -10%.
- Machines en installaties : 4% -5%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 33,33 %.

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

De effecten onder de financiële vaste activa betreffen obligaties welke tot einde looptijd worden aangehouden. Hierdoor classificeert deze effectenportefeuille niet als handelsportefeuille en vindt waardering tegen verkrijgingsprijs plaats. Ongerealiseerde waardemutaties van deze effecten worden gedurende de looptijd niet verantwoord in de resultatenrekening.

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 op de vorderingen wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid.

Effecten

Effecten die deel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde (beurswaarde per balansdatum) waarbij zowel ongerealiseerde als gerealiseerde waardeveranderingen direct in de resultatenrekening worden verantwoord. Effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs of reële waarde. De transactiekosten zijn verwerkt in de resultatenrekening OF in de eerste waardering.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij anders is vermeld bij de desbetreffende voorziening.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening uitgestelde beloningen

Deze voorziening 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.

Voorziening langdurig verzuim

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de kosten voor langdurig zieke medewerkers waarvan wordt verwacht dat zij niet meer in het arbeidsproces zullen terugkeren. Deze voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

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 deze verschuldigd zijn aan werknemers of de belastingdienst.

Pensioenen

Stichting Zorgplein Maaswaarden 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 Zorgplein Maaswaarden. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zorgplein Maaswaarden 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%, in maart 2022 bedroeg de dekkingsgraad 110,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Zorgplein Maaswaarden 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. Zorgplein Maaswaarden heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest. Tevens zijn hieronder opgenomen de overige opbrengsten en waardeveranderingen van effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als nog te ontvangen post zodra er een redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en wordt voldaan aan de daaraan verbonden voorwaarden. 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.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	539.133	564.829
Machines en installaties	139.186	153.036
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	351.598	411.361
Totaal materiële vaste activa	1.029.917	1.129.226
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.129.226	1.234.602
Bij: investeringen	247.438	181.594
Af: afschrijvingen	223.028	204.906
Af: desinvesteringen	123.719	82.064
Boekwaarde per 31 december	1.029.917	1.129.226

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

3. Financiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige effecten	259.840	-
Totaal financiële vaste activa	259.840	-
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Verkregen effecten	259.840	-
Boekwaarde per 31 december	259.840	-

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	-	350.987		350.987
Financieringsverschil boekjaar			-	508.944	508.944
Correcties voorgaande jaren	-	-	29.277		29.277
Betalingen/ontvangsten	-	-	-380.264		-380.264
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	-350.987	508.944	157.957
Saldo per 31 december	-	-	-	508.944	508.944

Stadium van vaststelling (per erkenning):

C C C A

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
	508.944	350.987
	-	-
	508.944	350.987

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	12.806.923	12.210.764
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	12.297.979	11.859.777
Totaal financieringsverschil	<u>508.944</u>	<u>350.987</u>

Toelichting:

Dit financieringsverschil betreft de afrekening WLZ 2021, kwaliteitsbudget 2021 en de kosten m.b.t. COVID-19.

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	317.450	239.966
Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling	-	11.624
Vorderingen uit hoofde van subsidies:		
Subsidies	61.088	50.080
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen	119.118	40.930
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen	2.407	17.128
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>500.063</u>	<u>359.728</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 3.583 (2019: € nihil).

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

8. Effecten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Effecten	740.160	-
Totaal effecten	<u>740.160</u>	<u>-</u>

Toelichting:

In het vierde kwartaal van 2021 is € 1 miljoen van de liquide middelen aangewend om te investeren in effecten. De portefeuille wordt gefaseerd opgebouwd, met een defensief/ behoudend risicoprofiel. Het overgrote deel van de portefeuille wordt belegd in obligaties. Beleggingsdoelstelling is tenminste dekking te vinden voor de negatieve spaarrente. Een deel van de effecten dat is belegd in obligaties is gepresenteerd onder de financiële vaste activa.

9. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.224.700	3.207.727
Kassen	8.235	2.518
Spaarrekeningen	500.710	992.879
Totaal liquide middelen	<u>2.733.645</u>	<u>4.203.124</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	681	681
Bestemmingsreserves	3.546.734	3.450.705
Totaal eigen vermogen	<u>3.547.415</u>	<u>3.451.386</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	681	-	-	681
Totaal kapitaal	<u>681</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>681</u>

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	3.450.705	96.029	-	3.546.734
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>3.450.705</u>	<u>96.029</u>	<u>-</u>	<u>3.546.734</u>

Toelichting:

Het resultaat 2021 is ten gunste gebracht van de Reserve Aanvaardbare Kosten.

De reserve aanvaardbare kosten heeft als functie het opvangen van organisatierisco's en financiering van aanschaf nieuwe activa.

Kapitaal

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	681	-	-	681
Totaal kapitaal	<u>681</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>681</u>

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	3.425.967	24.738	-	3.450.705
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>3.425.967</u>	<u>24.738</u>	<u>-</u>	<u>3.450.705</u>

Toelichting:

Het resultaat 2020 is ten gunste gebracht van de Reserve Aanvaardbare Kosten.

De reserve aanvaardbare kosten heeft als functie het opvangen van organisatierisco's en financiering van aanschaf nieuwe activa.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven</i>	1-jan-21				31-dec-21
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	87.651	11.655	8.423	-	90.883
- langdurig zieken	168.318	12.703	126.100	4.594	50.327
Totaal voorzieningen	<u>255.969</u>	<u>24.358</u>	<u>134.523</u>	<u>4.594</u>	<u>141.210</u>

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	83.355
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	57.855
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening uitgestelde beloningen dient ter dekking van dat deel van jubileumuitkeringen dat is opgebouwd over de tot en met de balansdatum verstreken dienstjaren.

De voorziening langdurig verzuim dient ter dekking van de kosten voor langdurig zieke medewerkers waarvan wordt verwacht dat zij niet meer in het arbeidsproces zullen terugkeren.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	208.357	309.177
Belastingen en premies sociale verzekeringen	288.800	472.075
Omzetbelasting	-881	4.299
Schulden terzake pensioenen	41.461	59.877
Nog te betalen salarissen	75.494	84.642
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	457	457
Schulden uit hoofde van subsidies:		
Subsidie bonus zorgpersoneel	49.794	13.847
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen kosten	210.816	124.457
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	367.891	362.094
Vakantiedagen	790.614	772.543
Overige overlopende passiva:		
Overlopende passiva	51.141	132.242
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.083.944</u>	<u>2.335.710</u>

Toelichting:

In 2021 is sterk(er) gestuurd op de kosten, is het betalingsproces verder aangescherpt en hebben in het vierde kwartaal van 2020 de corona-uitbraken plaatsgevonden wat heeft geleid tot een relatief hoge balanspositie per einde boekjaar 2020.

De mutatie van de belastingen en premies sociale verzekeringen betreft de afrekening eindheffing als gevolg van de uitbetaalde bonussen zorgpersoneel voor het deel dat het fiscale WKR budget 2021 overstijgt (deze bedraagt circa € 79.000).

De terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars betreft de terugbetaling van de overschrijdingen budgetten.

De subsidie bonus zorgpersoneel betreft de afrekening van de subsidie die door de overheid is verstrekt als voorschot ter uitbetaling van de bonus aan zorgpersoneel.

Door te sturen op de saldi met betrekking tot vakantiedagen en compensatieuren is de reservering beperkt toegenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Algemeen

14. Financiële instrumenten

Zorgplein Maaswaarden maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële (afgeleide) derivaten.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijds) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Toelichting

Met Bazalt Wonen (voorheen Woningcorporatie Meander) zijn (deel) huurovereenkomsten afgesloten voor locatie Wijkstein bestaande uit het zorgcomplex, het verpleeghuis de Haven en een deel van Munnikenstate en voor locatie Notenhoff. De huurovereenkomst voor het zorgcomplex is aangegaan voor ten minste 37 jaar met ingangsdatum 1 mei 2009. De huurovereenkomst voor het verpleeghuis is aangegaan voor onbepaalde tijd met ingangsdatum 1 juli 2006. De huurovereenkomst voor het deel Munnikenstate is aangegaan voor 33 jaar met juni 2011 als ingangsdatum. Voor de Notenhoff is het huurcontract per maart 2013 aangegaan voor 30 jaar. De (indexeerbare) huur bedraagt in 2021 circa € 984.000.

Per 1 januari 2022 heeft Zorgplein Maaswaarden een huurovereenkomst afgesloten met Gezondheidscentrum Drunen. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 3 jaar. De (indexeerbare) huur bedraagt in 2022 circa € 5.500 per jaar. In deze huurovereenkomst is een tussentijdse opzegging mogelijk, uiterlijk 31 augustus 2022 waarbij de huurovereenkomst door zal lopen tot 31 december 2022.

Per 1 juli 2021 heeft Zorgplein Maaswaarden een huurovereenkomst afgesloten met Gereformeerde Kerk Giessen-Rijswijk. De huurovereenkomst is aangegaan voor een onbepaalde tijd. De huur is maandelijks opzegbaar. De (indexeerbare) huur bedraagt per jaar circa € 5.000 per jaar.

In 2019 is een mantelovereenkomst leasing voertuigen afgesloten. Deze overeenkomst heeft geen einddatum.

In augustus 2019 zijn op basis van deze overeenkomst 8 leaseauto's (Peugeot 108) geleased voor een periode van 60 maanden. De lease van deze 8 auto's eindigt in augustus 2025. De leasekosten hiervan bedragen ongeveer € 30.000 per jaar exclusief brandstof.

Verplichting voortkomend uit het contract inzake kopieerapparaten. Jaarlijkse huurkosten bedraagt € 5.495 met een looptijd contract van 22-01-2019 tot en met 22-01-2024.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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. Zorgplein Maaswaarden 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 controle.

Zorgplein Maaswaarden verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Zorgplein Maaswaarden 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.

Als onderdeel van de transitie van de langdurige zorg in 2015 is de wijkverpleging overgeheveld van de Wet op de langdurige zorg (uitgevoerd door zorgkantoren) naar de Zorgverzekeringswet (uitgevoerd door zorgverzekeraars). Dit ging gepaard met een nieuwe contracterings- en bekostigingswijze, waarbij geen sprake meer is van een onafhankelijk indicatieorgaan voor de te leveren zorg. De introductie van de nieuwe bekostiging van de wijkverpleging leverde landelijk ook discussies op over het naar boven afronden van geleverde zorgtijd (begin 2016 opgelost) en over de interpretatie van beleidsregels voor het registreren van zorg op basis van planning = realisatie en zorgarrangementen. Vanaf 2016 is er bovendien (in algemeenheid) sprake van hogere eisen aan zorgplannen en een tendens van strakkere interpretatie van contractafspraken door zorgverzekeraars. In de praktijk moet gaan blijken wat de gevolgen zijn van deze ontwikkelingen voor individuele instellingen. Vorenstaande ontwikkelingen hebben inherente onzekerheden voor de omzetverantwoording tot gevolg. Het is niet uitgesloten dat bij materiële controles door verzekeraars afwijkingen van beleidsregels of contractvoorwaarden worden geconstateerd, die leiden tot verrekeningen van reeds geleverde en gefactureerde zorg. De Raad van Bestuur heeft de mogelijke effecten van deze ontwikkelingen voor de omzetverantwoording naar beste weten ingeschat en verwerkt in de jaarrekening 2021, maar wijst op de mogelijkheid dat de genoemde risico's in 2022 of latere jaren tot nagekomen financiële risico's kunnen leiden.

5.1.7 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	987.460	277.185	1.082.917	-	-	2.347.562
- cumulatieve afschrijvingen	422.631	124.149	671.556	-	-	1.218.336
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>564.829</u>	<u>153.036</u>	<u>411.361</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.129.226</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	26.488	-	97.231	123.719	-	247.438
- afschrijvingen	52.184	13.850	156.994	-	-	223.028
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	-	-	-	123.719	-	123.719
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>123.719</u>	<u>-</u>	<u>123.719</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-25.696</u>	<u>-13.850</u>	<u>-59.763</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-99.309</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	1.013.948	277.185	1.180.148	-	-	2.471.281
- cumulatieve afschrijvingen	474.815	137.999	828.550	-	-	1.441.364
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>539.133</u>	<u>139.186</u>	<u>351.598</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.029.917</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3% - 10%	4% - 5%	10% - 33,33%	0,0%	0,0%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Overige effecten</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	-	-
Kapitaalstortingen		-
Resultaat deelnemingen		-
Ontvangen dividend		-
Acquisities van deelnemingen		-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	259.840	259.840
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-
(Terugname) waardeverminderingen	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>259.840</u>	<u>259.840</u>
Som waardeverminderingen	-	-

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	867.191	1.040.524
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	12.806.923	12.210.764
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz voorgaande jaren	29.277	52.567
Opbrengsten Wmo	885.558	882.186
Opbrengsten uit onderaanneming	-	9.823
Overige zorgprestaties	11.907	920
Totaal	<u><u>14.600.856</u></u>	<u><u>14.196.784</u></u>

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn gedaald door een afname van geleverde zorg in zowel de wijkverpleging als eerstelijnsverblijfszorg als gevolg van de COVID19 pandemie. Op de opbrengst is geen bedrag in mindering gebracht in verband met geleverde productie boven afspraak.

De hogere opbrengsten WLZ kan als worden verklaard door de reguliere jaarlijkse indexeringen, met daarnaast een ophoging van het kwaliteitsbudget en de compensatieregelingen rondom Corona.

Het wettelijk budget voorgaande jaren betreft grotendeels de extra middelen die wij hebben ontvangen bij de afrekening nacalculatie 2020. De niet vergoede zorg 2020 is in 2021 alsnog volledig vergoed.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	47.517	29.750
Overige Rijkssubsidies	53.670	26.765
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	52.138	26.343
Subsidie bonus zorgpersoneel	211.311	584.802
Totaal	<u><u>364.636</u></u>	<u><u>667.660</u></u>

Toelichting:

Het extra opleiden van medewerkers heeft hogere subsidies tot gevolg.

De subsidie bonus zorgpersoneel betreft de vergoeding van de totale werkgeverskosten m.b.t. de uitbetaling van de bonus voor zorgpersoneel.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Catering	54.791	58.311
Schoonmaak	-	50.871
Eigen bijdrage cliënten	15.393	60.449
Drukkerij	-	237
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Doorbelaste kosten	108.406	45.962
Verhuur onroerende zaak	8.743	9.225
Bazaar/boeken/bezinningsruimte	5.471	8.493
Totaal	<u><u>192.804</u></u>	<u><u>233.548</u></u>

Toelichting:

De afname eigen bijdrage cliënten heeft grotendeels te maken met het volledig uitbesteden van de wasserij inclusief facturering rechtstreeks naar de cliënt. Hogere kosten wasserij als gevolg van het ziektebeeld cliënt komen ten laste van Zorgplein Maaswaarden.

De opbrengsten schoonmaak betreft facturatie aan de verhuurder ter doorbelasting aan mede-huurders. Dit betreft in 2021 een verschuiving naar 'Doorbelaste kosten'.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.166.262	7.285.682
Sociale lasten	1.227.058	1.246.260
Pensioenpremies	606.539	546.553
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	673.637	879.296
Subtotaal	<u>9.673.496</u>	<u>9.957.791</u>
Personeel niet in loondienst	1.282.912	1.100.856
Totaal personeelskosten	<u><u>10.956.408</u></u>	<u><u>11.058.647</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	174	175
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>174</u>	<u>175</u>

Toelichting:

Door het kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg was het mogelijk om meer "zorgmedewerkers aan het bed" in te zetten. Een deel van deze inzet verklaart de stijging in de loonkosten.

Ook de hogere omzet leidt tot hogere personele kosten.

De verlaging van de overige personeelskosten wordt grotendeels veroorzaakt door de (hogere) bonussen zorgpersoneel van 2020 ten opzichte van 2021 en de daarbij behorende fiscale afwikkeling.

De stijging van de inzet personeel niet in loondienst is voornamelijk het gevolg van de vele uitval zorgpersoneel in verband met verzuim, quarantaine en isolatie vanwege Corona.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	223.028	204.906
Totaal afschrijvingen	<u><u>223.028</u></u>	<u><u>204.906</u></u>

Toelichting:

De stijging wordt veroorzaakt door investeringen in 2021.

23. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	726.760	766.625
Algemene kosten	739.521	886.175
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	707.689	611.726
Onderhoud en energiekosten	662.287	531.080
Huur en leasing	1.034.037	1.010.933
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>3.870.294</u></u>	<u><u>3.806.539</u></u>

Toelichting:

Door het vernieuwen van de ICT infrastructuur in 2020 hebben hier incidentele kosten plaatsgevonden. In 2021 zijn er minder externe ingehuurd voor advies of opvulling vacatures ondersteunende diensten.

De toename van de bewonersgebonden kosten zijn voor een groot deel veroorzaakt door beschermingsmiddelen COVID19. Hier tegenover staan opbrengsten vanuit de beleidsregels COVID19, opgenomen onder de opbrengsten WLZ.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	-	10
Subtotaal financiële baten	-	10
Rentelasten	-12.537	-3.172
Subtotaal financiële lasten	-12.537	-3.172
Totaal financiële baten en lasten	<u>-12.537</u>	<u>-3.162</u>

Toelichting:

De rentelasten betreft de negatieve rente over saldi boven een door de bank gestelde norm.

28. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	35.333	44.770
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	19.954	7.941
Totaal honoraria accountant	<u>55.287</u>	<u>52.711</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar zijn verricht. De overige controlewerkzaamheden betreffen naast productieverantwoordingen ook controles over corona-regelingen (beleidsregels en zorgbonussen).

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

27. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2021 Zorgplein Maaswaarden

De WNT is van toepassing op Zorgplein Maaswaarden. Het voor Zorgplein Maaswaarden toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2021 € 170.00, gebaseerd op 9 punten en daarmee klasse III van de setorale regeling zorg en jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	W.J.M. van Bokhoven
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 -31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	145.114
Beloningen betaalbaar op termijn	12.693
<i>Subtotaal</i>	157.807
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	170.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.
Bezoldiging	157.807
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	W.J.M. van Bokhoven
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.339
Beloningen betaalbaar op termijn	11.713
<i>Subtotaal</i>	144.052
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000
Bezoldiging	144.052

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	J.A. Treffers MHBA	W.L.J. Voogt MPC	Mr. P.N. van Eijk
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/03	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	20.400	13.600	13.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Bezoldiging	20.400	13.600	13.600
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J.A. Treffers MHBA	W.L.J. Voogt MPC	Mr. P.N. van Eijk
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	19.500	13.040	13.040
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	H.W. Zemmelink	A.M.T. Naterop	H.W.M. Be aard
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	NVT
Bezoldiging			
Bezoldiging	13.600	13.600	NVT
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.000	17.000	NVT
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.	N.V.T.	NVT
Bezoldiging	13.600	13.600	NVT
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	H.W. Zemmelink	A.M.T. Naterop	H.W.M. Be aard
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/12 - 31/12	01/01 - 31/03
Bezoldiging			
Bezoldiging	13.040	13.040	3.260
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	4.053

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorgplein Maaswaarden heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Zorgplein Maaswaarden heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

w.g.

W.J.M. van Bokhoven 18-5-2022
(bestuurder)

w.g.

J.A. Treffers MHBA 18-5-2022
(voorzitter RvT)

w.g.

A.M.T. Naterop 18-5-2022
(lid RvT)

w.g.

W.L.J. Voogt MPC 18-5-2022
(lid RvT)

w.g.

W. Deckers MSc 18-5-2022
(lid RvT)

w.g.

H.W. Zemmeling 18-5-2022
(lid RvT)

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat staat ter beschikking van de Raad van Toezicht.

5.2.2 Nevenvestigingen

Hoofdvestiging: Locatie Wijkestein; Azaleastraat 26 Wijk en Aalburg

Nevenvestiging: Locatie De Notenhoff; Nachtegaallaantje 1 Andel

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en raad van toezicht van Stichting Zorgplein Maaswaarden

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Zorgplein Maaswaarden te Wijk en Aalburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zorgplein Maaswaarden per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de resultatenrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Zorgplein Maaswaarden zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens; en
- de bijlagen, waaronder bijlage 5.3.1 Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020) en bijlage 5.3.2 Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021).

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW en het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 versie 1 d.d. 29 maart 2022 met kenmerk Copro 22010.A1 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens en de bijlagen in overeenstemming met de RvW en het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 versie 1 d.d. 29 maart 2022 met kenmerk Copro 22010.A1.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Apeldoorn, 27 mei 2022

Mazars N.V.

w.g.

drs. J. van der Lelie RA

5.3.1 BIJLAGE ZORGBONUS

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)	318	€ 572.400,00	15	€ 26.250,00	333	€ 598.650,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	318	€ 318.000,00			318	€ 318.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			14	€ 14.000,00	14	€ 14.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 239.279,00				€ 239.279,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 10.500,00		€ 10.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 239.279,00		€ 10.500,00		€ 249.779,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 15.121,00		€ 1.750,00		€ 16.871,00
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		

5.3.1 BIJLAGE ZORGBONUS

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	342	€ 236.828,16	11	€ 7.405,64	353	€ 244.233,80
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	339	€ 130.416,69			339	€ 130.416,69
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			6	€ 2.308,26	6	€ 2.308,26
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 104.334,03				€ 104.334,03
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 1.731,18		€ 1.731,18
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 104.334,03		€ 1.731,18		€ 106.065,21
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 2.077,44		€ 3.366,20		€ 5.443,64
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		

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Zorgplein Maaswaarden
Plaatsnaam	Wijk en Aalburg
KvK-nummer	41099316

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 uitbreken van het coronavirus, welke begin 2020 Nederland heeft bereikt, en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen voor (grote) economische onzekerheid op tenminste de korte termijn en waarschijnlijk ook de langere termijn. Het coronavirus heeft ook geleid tot uitdagingen voor Zorgplein Maaswaarden. De voornaamste risico's en uitdagingen als gevolg van het coronavirus zijn:

- * **Zorginhoudelijke uitdagingen:** Zorgplein Maaswaarden heeft haar dienstverlening moeten aanpassen op de geldende maatregelen, waarbij extra beschermingsmiddelen, het houden van afstand, het (deels) vanuit thuis werken etc., de werkwijzen van onze organisatie heeft aangepast. Daarnaast hebben wij bijvoorbeeld dagbestedingslocaties moeten sluiten en is de bezoekersregeling aangepast op de landelijke richtlijnen.
- * **Meerkosten:** onder andere voor beschermingsmiddelen, aanpassingen van locaties en personele inzet (zie ook hieronder inzake ziekteverzuim) zijn extra kosten gemaakt.
- * **Ziekteverzuim:** Betreft voornamelijk kortdurende afwezigheid op basis van RIVM richtlijnen / uit voorzorg (verplicht thuisblijven in afwachting op testuitslagen). Vanaf het 4e kwartaal 2020, mede vanwege Corona-uitbraken op diverse afdelingen, is ook de druk op de mentale gesteldheid van de medewerkers opgelopen. Zorgplein Maaswaarden doet alles wat in haar macht ligt om de vitaliteit van de medewerkers (langdurig) te waarborgen.
- * **Omzetderving:** opbrengsten uit onder andere dagbestedingsactiviteiten en het restaurant zijn in de afgelopen maanden afgenomen c.q. tot nihil teruggebracht vanwege het sluiten van deze onderdelen. In het vierde kwartaal 2020 is leegstand ontstaan op de intramurale setting als gevolg van Corona-uitbraken op de diverse afdelingen.

Maaswaarden heeft op deze risico's ingespeeld door binnen het managementteam zeer frequent te overleggen over het coronavirus en de ontwikkelingen dagelijks te blijven monitoren. Tevens is in 2020 een crisisteam geformeerd en frequent samengekomen. Het aantal besmette cliënten en medewerkers is zeer beperkt gebleven tot het vierde kwartaal, waarna Zorgplein Maaswaarden in de tweede golf getroffen werd door Corona-uitbraken op beide locaties.

De ontwikkelingen zijn op dit moment nog onzeker en onderhevig aan veranderingen. Voor de nadelige financiële gevolgen van het coronavirus, zoals meerkosten en omzetderving, maakt Zorgplein Maaswaarden aanspraak op de compensatieregeling voor de langdurige zorg. Hierdoor verwachten wij dat de financiële impact beperkt kan blijven en zijn wij van mening dat onze organisatie de huidige coronacrisis kan doorstaan zonder verdere externe steun (anders dan de geldende compensatieregeling voor de zorg).

Vanuit de compensatieregeling voor de langdurige zorg zijn bij het Zorgkantoor de volgende bedragen opgenomen:

- * Omzetderving circa € 253.000
- * Meerkosten materieel en personeel circa € 190.000
- * Meer kosten personeel, als zijnde overschrijding op het kwaliteitsbudget circa € 304.000

In totaal komt de ingediende vergoeding voor Corona kosten daarmee op circa € 747.000.

Op grond van de aanspraak op de compensatieregeling alsmede de vermogenspositie van Zorgplein Maaswaarden, wordt de impact van COVID-19 op de continuïteit beperkt geacht.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 253.336						€ 253.336
Compensatie personele meerkosten corona	€ 29.988						€ 29.988
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 160.376						€ 160.376
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -						€ -
Overige corona-compensatie	€ 303.656						€ 303.656
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 747.356	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 747.356
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 747.356	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 747.356

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:		
- jaarrekening 2021	€ 15.158.296	€ 15.158.296
- begroting 2021		€ -
- jaarrekening 2020	€ 15.097.992	€ 15.097.992
- jaarrekening 2019	€ 13.159.353	€ 13.159.353

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021 4,93% 4,93%

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

nvt

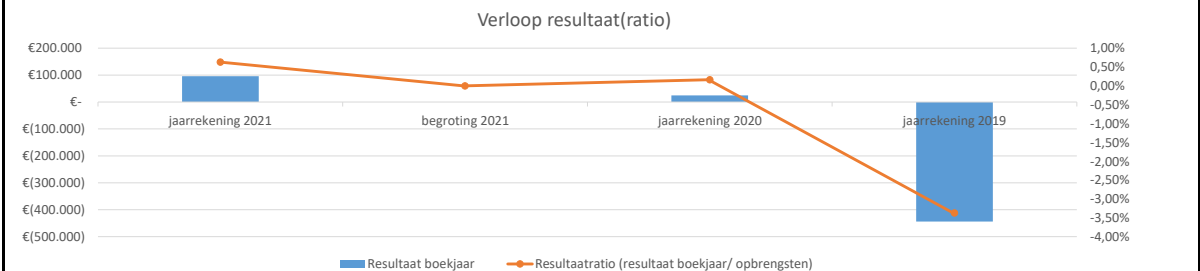
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021

nvt

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 96.029	€ -	€ 24.738	€ -443.705
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	0,63%	0,00%	0,16%	-3,37%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	0,63%	0,47%	4,01%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Ook in 2021 is sterk gestuurd op het behalen van (tenminste) een nul resultaat. Als voornaamste opdracht is het sturen op de PNIL kosten en de materiele kosten als speerpunt benoemd. Evenals in 2020 is hiermee een klein positief resultaat behaald (<1%).

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

Wijk en Aalburg, 18 mei 2022

Naam en ondertekening bestuurder 3

w.g.
W.J.M. van Bokhoven

Waarmerk accountant ter identificatie

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
Jvdl. | 27-05-2022