

Jaarverslaggeving 2021
Stichting
Ouderenzorg Annenborch

12 mei 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2021

1.1	Balans per 31 december 2021	4
1.2	Resultatenrekening over 2021	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	20
1.9	Vaststelling en goedkeuring	25

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
2.2	Nevenvestigingen	27
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie
Bijlage zorgbonus 2020
Bijlage zorgbonus 2021

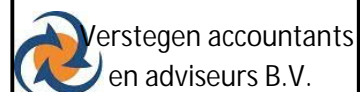
1 JAARREKENING

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	1.387.492	1.520.519
Totaal vaste activa		<u>1.387.492</u>	<u>1.520.519</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	219.205	584.152
Debiteuren en overige vorderingen	7	300.761	475.907
Liquide middelen	9	2.752.711	1.962.350
Totaal vlottende activa		<u>3.272.677</u>	<u>3.022.409</u>
Totaal activa		<u><u>4.660.169</u></u>	<u><u>4.542.928</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	10	3.222.995	3.093.930
Totaal eigen vermogen		<u>3.222.995</u>	<u>3.093.930</u>
Voorzieningen	11	376.814	303.982
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	1.060.360	1.145.016
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.060.360</u>	<u>1.145.016</u>
Totaal passiva		<u><u>4.660.169</u></u>	<u><u>4.542.928</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **12/05/2022**

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	9.093.834	8.996.127
Subsidies	17	242.667	323.461
Overige bedrijfsopbrengsten	18	309.600	309.396
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>9.646.100</u>	<u>9.628.983</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	6.408.938	6.060.000
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	251.867	227.703
Overige bedrijfskosten	23	2.848.363	2.768.361
Som der bedrijfslasten		<u>9.509.168</u>	<u>9.056.063</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		136.933	572.920
Financiële baten en lasten	24	-7.868	-3.259
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>129.065</u>	<u>569.661</u>
Belastingen	25	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>129.065</u></u>	<u><u>569.661</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	129.065	569.661
	<u>129.065</u>	<u>569.661</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **12/05/2022**

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			136.933		572.920
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	251.867		227.703	
- mutaties voorzieningen	11	<u>72.832</u>		<u>153.951</u>	
			324.699		381.654
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	175.145		172.656	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	364.947		-335.725	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>-84.655</u>		<u>139.165</u>	
			455.437		-23.904
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>917.069</u>		<u>930.670</u>
Betaalde interest	23	<u>-7.868</u>		<u>-3.258</u>	
			-7.868		-3.258
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>909.201</u>		<u>927.412</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-153.186		-218.880	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	34.347		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-118.839		-218.880
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen (afronding)	12	-1		-1	
Mutatie kortlopend bankkrediet	13	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1		-1
Mutatie geldmiddelen			<u>790.361</u>		<u>708.531</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		1.962.350		1.253.819
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>2.752.711</u>		<u>1.962.350</u>
Mutatie geldmiddelen			790.361		708.531

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Stichting Ouderenzorg Annenborch is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rosmalen, op het adres De Hoef 100, 5242 CN, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41080557.

De belangrijkste activiteiten zijn duurzame verzorging, verpleging en huisvesting van geïndiceerde ouderen. Stichting Ouderenzorg Annenborch bouwt het verhuur van inleunwoningen en serviceverlening aan de huurders af en draagt deze appartementen over aan Woonstichting JOOST.

Momenteel wordt er nog één inleuningwoning verhuurd via Stichting Ouderenzorg Annenborch.

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 de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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. Deze herrubriceringen betreft de inkoopkosten van de winkel ter hoogte van € 52.500 opgenomen onder de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten in plaats van onder de opbrengst maaltijden en andere consumpties.

Oordelen en 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Financiële instrumenten

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

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.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

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

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

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.

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen inclusief gratificaties bij pensionering. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,21%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Een uitkering ziekingeld van de verzuimverzekeraar van 15% over deze loonkosten is in mindering gebracht. Daarnaast is hierbij een inschatting opgenomen van de uit te keren transitievergoedingen (welke vergoed worden via het UWV). De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

Voorziening Regeling vervroegd uittreden na 45 jaar

De voorziening Regeling vervroegd uittreden na 45 jaar is gevormd op basis van de Collectieve Arbeidsovereenkomst voor de Verpleeg-, Verzorgingshuizen, Thuiszorg en Jeugdgezondheidszorg 2021 hoofdstuk 8A. De cao biedt gelegenheid gebruik te maken van de regeling om vervroegd uit dienst te treden als voldaan wordt aan de in artikel 8A.3 opgenomen cumulatieve voorwaarden. De regeling loopt van 1 september 2021 tot en met 31 december 2025.

Bij het bepalen van de contante waarde van de voorziening zijn de volgende elementen betrokken:

- de personeelsleden op wie de regeling van toepassing is, onder meer rekening houdend met de voorwaarden over het arbeidsverleden en de beëindiging van de regeling ultimo 2025;
- de geschatte kans dat voor gebruikmaking van de regeling wordt geopteerd door de medewerkers die in aanmerking komen voor de regeling;
- de hoogte van de uitkeringen en eventuele pseudo-eindheffing bij overschrijding van de RVU-drempelvrijstelling (2022: maximaal € 1.874 per maand);
- de verwachte indexatie van 1,46%;
- de levenskansen van de in de berekening betrokken personeelsleden; en
- de rentevoet van 0,50%, welke is gebruikt voor de berekening van de contante 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. 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.

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Financiële leases

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaaarding van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) 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 resultatenrekening 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.

Onder opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op opbrengsten restaurant en maaltijden, opbrengsten uit personele inzet en opbrengsten verhuur woningen en gebruik ruimten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening gebracht.

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 instelling 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. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. 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.

Pensioenen

Stichting Ouderenzorg Annenborch 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 Stichting Ouderenzorg Annenborch. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Ouderenzorg Annenborch betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De actuele dekkingsgraad van december 2021 is 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 instelling in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangsten van dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave 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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.624	3.207
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.356.239	1.454.336
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	28.629	62.976
Totaal materiële vaste activa	1.387.492	1.520.519
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.520.519	1.529.342
Bij: investeringen	153.186	218.880
Af: afschrijvingen	228.809	227.703
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	57.404	0
Boekwaarde per 31 december	1.387.492	1.520.519

Toelichting:

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

In 2021 is er geïnvesteerd in het Cliëntportaal van Pink Caress voor € 45.000, verbouwing De Linde € 29.000 en diverse inventarissen € 60.000, waaronder bedden, kasten en een combiteamer.

De desinvesteringen betreft de afboeking van de thin-clients van € 23.000, omdat deze niet meer gebruikt worden in verband met de overgang naar een nieuwe ICT-infrastructuur. In 2020 is er € 34.000 aanbetaald voor het cliëntportaal, welke in 2021 in gebruik is genomen. Dit is via de post desinvestering overgeboekt van vooruitbetaalde activa naar investering automatisering.

Per 31 december 2021 is er € 29.000 aanbetaald voor de Slimme Sensoren (totale investeringsverplichting van € 95.000). Dit bedrag was in 2020 al aanbetaald en is uitgesteld naar het jaar 2022, wegens leveringsproblemen van onderdelen bij toeleveranciers.

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

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	584.152		584.152
Financieringsverschil boekjaar				219.205	219.205
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-584.152		-584.152
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-584.152	219.205	-364.947
Saldo per 31 december	0	0	0	219.205	219.205
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	2021	2020
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	219.205	584.152
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	219.205	584.152

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	8.565.760	8.401.866
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	8.346.555	7.817.714
Totaal financieringsverschil	219.205	584.152

Toelichting:

Betreft de vordering op het zorgkantoor "Zorgkantoren Coöperatie VGZ", inclusief de vordering ten aanzien van de vergoeding van de personele en materiële kosten uit hoofde van Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-21149b versie 4.

Per 20 april 2022 is reeds € 4.631 ontvangen per bank, waardoor het maximale kredietrisico € 214.754 is.

De vordering bestaat per 31-12-2021 uit:

- Nog te ontvangen Wlz (incl. kwaliteitsbudget) 2021: € 73.000

- Nog te ontvangen vergoeding meerkosten Corona 2021: € 146.000

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	22.946	118.653
Vorderingen inzake Zvw	67.271	60.842
Vorderingen inzake Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	10.168
Vorderingen inzake subsidies Sector Plan Plus	35.518	0
Overige vorderingen	12.766	4.500
Vooruitbetaalde bedragen	61.379	130.361
Nog te ontvangen bedragen	100.881	151.383
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>300.761</u>	<u>475.907</u>

Toelichting:

De vorderingen op debiteuren bestaan uit de verstuurd facturen vanuit het restaurant over december, welke per januari 2022 geheel ontvangen zijn. Het saldo van de debiteuren is lager, omdat er in 2020 eenmalig een te ontvangen vergoeding voor de verbouwing van De Linde ter hoogte van € 77.000 was opgenomen.

De vorderingen inzake Zvw zijn in januari en februari 2022 nagenoeg geheel ontvangen.

De overige vorderingen bestaan uit € 8.000 nog te factureren omzet en € 5.000 nog te verrekenen fietsplan.

De vooruitbetaalde bedragen bestaan uit diverse vooruitbetaalde kosten voor o.a. software, verzekeringen, opleidingen.

De nog te ontvangen bedragen bestaan uit de uitkering verzuimverzekering 2021 van € 92.000, gebaseerd op de terugkoppeling en betaalspecificatie van Nationale Nederlanden. In maart 2022 is de uitkering geheel door Annenborch ontvangen.

Daarnaast zijn er nog te ontvangen vergoedingen transitievergoedingen van het UWV opgenomen ter hoogte van € 8.000. Indien herstel niet verwacht wordt, dient Annenborch de in de toekomst uit te betalen transitievergoeding op te nemen in de voorziening langdurig arbeidsongeschikten. Deze transitievergoeding wordt vergoed door het UWV.

Het maximale kredietrisico binnen de vorderingen zijn de subsidies Sector Plan Plus € 35.000 en de nog te ontvangen bedragen ter hoogte van € 8.000.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.826.520	1.033.829
Kassen	1.718	2.901
Spaarrekeningen	924.473	925.620
Totaal liquide middelen	<u>2.752.711</u>	<u>1.962.350</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2021	2020
	€	€
Bestemmingsfondsen	3.222.995	3.093.930
Totaal eigen vermogen	<u>3.222.995</u>	<u>3.093.930</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	3.093.930	129.065	0	3.222.995
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.093.930</u>	<u>129.065</u>	<u>0</u>	<u>3.222.995</u>

Toelichting:

Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten:

Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Dit fonds kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van het bestemmingsfonds dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet Langdurige Zorg. Tevens worden hieraan toegevoegd cq. onttrokken de resultaten in verband met exploitatie van WMO- en Zorgverzekeringswet. Deze worden vanwege de marginale omvang meegenomen in het bestemmingsfonds.

11. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:						
- jubileumverplichtingen	95.276	3.878	3.504	0	0	95.650
- langdurig arbeidsongeschikten	198.247	28.181	116.748	69.998	0	39.682
- regeling vervroegd uittreden na 45 jaar	0	231.023	0	0	0	231.023
- huurgewenning woningen	10.459	3.140	3.140	0	0	10.459
Totaal voorzieningen	<u>303.982</u>	<u>266.222</u>	<u>123.392</u>	<u>69.998</u>	<u>0</u>	<u>376.814</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.)	83.885
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	292.929
hiervan > 5 jaar	61.246

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening Jubileumverplichtingen:

De voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen als gevolg van jubileumuitkeringen, OBU en pensioenuitkeringen. Het betreft uitkeringen ten behoeve van 12,5 jarige, 25 jarige en 40 jarige- jubilarissen die conform de cao VVT recht hebben op een uitkering. Daarnaast hebben medewerkers die met OBU of pensioen gaan conform de cao VVT recht op een uitkering. De verplichting is gewaardeerd tegen een contante waarde van 1,21%.

Voorziening langdurig arbeidsongeschikten:

Voor langdurig arbeidsongeschikten is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar, inclusief een inschatting van de uit te keren transitievergoedingen (welke vergoed worden via het UWV).

Een uitkering ziekengeld van de verzuimverzekeraar van 15% over deze loonkosten is in mindering gebracht.

Dit percentage is gebaseerd op de verhouding van deze uitkering ten op zichte van de loonkosten uit 2019.

In 2021 zijn er tweemaal medewerkers langdurig arbeidsongeschikt geworden, waarvan geen herstel verwacht wordt.

Hiervoor is € 28.000 gedoteerd aan de voorziening langdurig arbeidsongeschikten.

Wegens een eerder herstel van medewerkers is € 70.000 van de voorziening in 2021 vrijgevallen.

Per 31 december 2021 is € 12.000 van de voorziening nog gerelateerd aan Corona (inclusief transitievergoedingen).

Voorziening Regeling vervroegd uittreden na 45 jaar:

In 2021 is een voorziening gevormd voor de Regeling vervroegd uittreden na 45 jaar gebaseerd op de cao VVT 2021.

Uit hoofde van de regeling zijn er in 2021 schriftelijk en mondeling afspraken gemaakt met 3 medewerkers, die voldoen aan de voorwaarden van deze regeling. Hiervoor is een voorziening getroffen van € 190.000. Het resterende bedrag is een voorziening voor de groep medewerkers die mogelijk in de toekomst gebruik kunnen maken van deze regeling.

Verwezen wordt naar de grondslagen voor de uitgangspunten en elementen van de berekening van de voorziening.

Zie de volgende pagina voor een vervolg van de toelichting.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

Voorziening Huurgewenning woningen:

Bij overgang naar de nieuwbouwlocatie aan De Hoef in 2012 zijn een aantal extramurale cliënten meeverhuisd. Aan deze cliënten is de toezegging gedaan dat zij niet meer huur behoeften te betalen dan dat zij in de oudbouw deden. De door Stichting Ouderenzorg Annenborch te betalen huur ligt hoger. Het verschil is opgenomen in een voorziening. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde. Het betreft de verhuur van inleunwoningen. De laatste jaren is Annenborch bezig om deze activiteiten af te bouwen en over te dragen aan Woonstichting JOOST. Momenteel wordt er nog één inleunwoningen verhuurd via Stichting Ouderenzorg Annenborch.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Crediteuren	108.307	305.713
Belastingen en premies sociale verzekeringen	119.310	267.252
Schulden terzake pensioenen	18.514	38.590
Terugbetalingsverplichting Gemeente 's Hertogenbosch WMO	25.653	0
Terugbetalingsverplichting inzake Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS:		
- Subsidieregeling Coronabaten	170.299	0
- Subsidieregeling Zorgbonus	58.657	0
Reservering vakantiegeld	160.436	162.611
Reservering verlof- en meeruren	180.467	142.571
Reservering eindejaarsuitkering	25.073	32.091
Nog te betalen salarissen	31.179	96.788
Nog te betalen kosten	162.464	99.400
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.060.360</u>	<u>1.145.016</u>

Toelichting:

De te betalen Belastingen en premies sociale verzekeringen betreft de loonheffing over december 2021 en de eindheffing werkkostenregeling 2021 in verband met de zorgbonus 2021. Deze balanspost was in 2020 hoger door meer eindheffing werkkostenregeling vanwege een hogere zorgbonus in 2020.

In 2021 heeft de Gemeente 's-Hertogenbosch een voorschot verstrekt voor de zorgverlening van 7 cliënten. Uiteindelijk is er zorg geleverd aan 2 cliënten. De terugbetalingsverplichting is conform de afrekening WMO 2021 van de Gemeente 's-Hertogenbosch.

De terugbetalingsverplichting inzake de Rijkssubsidies betreffen enerzijds onbenutte subsidie Coronabaten van € 170.000 en te veel ontvangen subsidie Zorgbonus 2020 van € 25.000 en 2021 van € 33.000. Er zijn meldingen gemaakt bij het VWS van de (hoogte van de) terugbetalingsverplichtingen ten aanzien van deze subsidies.

De nog te betalen salarissen betreft de ORT over december 2021, welke betaald is in januari 2022.

De reservering verlof- en overuren is gestegen in verband met het uitbetalen en/of inzetten tijd voor tijd van resterende vakantie- en meeruren in februari 2022 (in plaats van uitbetalen in december).

De nog te betalen kosten bestaan per 31 december 2021 uit:

- € 37.000 stelpost voor de WKO De Hoef 100 over het vierde kwartaal 2021 - Vaanster is per 1 oktober 2021 gestopt met het factureren van voorschotten ondanks de inspanningen van Annenborch om deze facturen te ontvangen,
- € 33.000 accountantskosten,
- € 15.000 ZBVO behandelaren december,
- € 13.000 nog te verzilveren cadeaubonnen uit de kerstpakketten.

PASSIVA

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 75% geconcentreerd bij zorgverzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt EUR 0, aangezien het totale bedrag is ontvangen in 2022. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar de toelichting bij 7. Debiteuren en overige vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven 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 (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de langlopende schulden wijkt niet af van de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 0 miljoen en de reële waarde bedraagt € 0 miljoen. 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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum
	jaarhuursom 2022	verplichting komende 5 jaar	verplichting resterende jaren	huurcontract
Huur De Hoef 100 - intramuraal	€ 890.232,00	€ 4.540.183,20	€ 12.712.512,96	15-1-2042
Huur De Hoef 100 - extramuraal	€ 124.230,00	€ 633.573,00	p.m.	onbepaald
Totaal	€ 1.014.462,00	€ 5.173.756,20	€ 12.712.512,96	

Huur De Hoef 100 - intramuraal: per 1 januari 2020 is een huurovereenkomst gesloten met Woonstichting JOOST voor de locatie gelegen aan De Hoef 100 te Rosmalen voor 80 wooneenheden en 3 logeerkamers. Er is een vaste huurprijs van € 71.247,16 per maand afgesproken met jaarlijkse indexatie conform de consumentenprijsindex (CPI) van het CBS alle huishoudens (2015=100). De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van 22 jaar. Deze termijn is gebaseerd op de resterende termijn uit de huurovereenkomst d.d. 8 juni 2010, welke conform de allonge is ingegaan op 16 januari 2012 voor een periode van 30 jaar. Indien één van de partijen de huurovereenkomst tegen het einde van deze periode wenst te beëindigen, dan geldt een opzegtermijn van 60 maanden.

Op 17 april 2020 is behorend bij deze overeenkomst een aanhangsel getekend voor de uitbreiding van De Linde met 2 wooneenheden voor een vaste huurprijs van € 988,97 per maand met jaarlijkse indexatie.

Huur De Hoef 100 - extramuraal: een per 8 juni 2010 gesloten huurovereenkomst met Woonstichting JOOST voor in beginsel 58 appartementen gelegen aan De Hoef 100 te Rosmalen, de capaciteit zal uiteindelijk afgebouwd worden naar nul. De huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd. Ultimo 2021 zijn 14 appartementen in gebruik en dit aantal is gehanteerd voor de berekening van de meerjarige verplichtingen hierboven.

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

Overige verplichtingen

Omschrijving	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum
	verplichting 2022	verplichting komende 5 jaar	verplichting resterende jaren	contract
Lease ICT-infrastructuur	€ 299.406,03	€ 916.182,45	n.v.t.	1-12-2025
	€ -	€ -	€ -	
Totaal	€ 299.406,03	€ 916.182,45	€ -	

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. Stichting Ouderenzorg Annenborch 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.

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

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	5.832	0	3.000.144	62.976	0	3.068.952
- cumulatieve afschrijvingen	2.625	0	1.545.808	0	0	1.548.433
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>3.207</u>	<u>0</u>	<u>1.454.336</u>	<u>62.976</u>	<u>0</u>	<u>1.520.519</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	153.186	0	0	153.186
- afschrijvingen	583	0	228.226	0	0	228.809
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	100.618	34.347	0	134.965
cumulatieve afschrijvingen	0	0	77.561	0	0	77.561
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23.057</u>	<u>34.347</u>	<u>0</u>	<u>57.404</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-583</u>	<u>0</u>	<u>-98.097</u>	<u>-34.347</u>	<u>0</u>	<u>-133.027</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	5.832	0	3.052.712	28.629	0	3.087.173
- cumulatieve afschrijvingen	3.208	0	1.696.473	0	0	1.699.681
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.624</u>	<u>0</u>	<u>1.356.239</u>	<u>28.629</u>	<u>0</u>	<u>1.387.492</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	n.v.t.	5%/10%/20%	n.v.t.	n.v.t.	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	486.199	611.918
Opbrengsten zorgverzekeringswet - Continuïteitsbijdrage en generieke meerkostenregeling	33.219	22.363
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	7.601.972	7.150.506
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz - Kwaliteitsbudget	784.467	1.005.880
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz - Compensatie meerkosten Corona	179.321	181.599
Opbrengsten Wmo	16.107	13.889
Opbrengsten Wmo - Omzetgarantie	-9.260	9.260
Overige zorgprestaties	1.808	713
Totaal	<u>9.093.834</u>	<u>8.996.127</u>

Toelichting: Voor het jaar 2021 is Annenborch binnen de zorgplafonds gebleven voor de Zvw, de Wlz en de WMO.

Zorgverzekeringswet: in 2021 zijn de opbrengsten € 114.000 gedaald ten opzichte van voorgaand jaar:

- € 140.000 minder opbrengsten wijkverpleging als gevolg van krimp team wijkverpleging, coronamaatregelen of zorglevering via Wlz.
- € 33.000 nagekomen continuïteitsbijdragen over 2020, welke definitief vastgesteld zijn. Er worden geen bijdragen meer verwacht.

WLZ: de totale opbrengsten Wlz 2021 zijn € 8.566.000 ten opzichte van 2020 € 8.338.000 en gestegen door

- meer Wlz-opbrengsten ZZP5 incl. behandeling door twee extra plaatsen op De Linde	121.000,00
- meer Wlz-opbrengsten door herijking indicaties in 2020, effect loopt door in 2021 t.o.v. 2020	390.000,00
- minder levering van zorg aan cliënten met een VPT-indicatie door krimp team wijkverpleging	-107.000,00
- meer levering van Persoonlijke verzorging via Wlz door team wijkverpleging t.o.v. 2020	61.000,00
- minder kwaliteitsbudget, in 2020 werd de voorinvestering vergoed van € 551.000.	-225.000,00
	<u>240.000,00</u>

Wmo: in 2021 is er zorg geleverd aan 2 cliënten (2020: 2 cliënten). € 16.000 is door de Gemeente 's-Hertogenbosch toegekend als contractbedrag. In 2021 is de ontvangen omzetgarantie COVID-19 van € 9.000 terugbetaald in verband met het hogere resultaat over het jaar 2020 dan volgens de voorwaarden voor deze omzetgarantie was toegestaan.

Overige zorgprestaties: betreft zorgopbrengsten ten aanzien van logeren door particuliere cliënten (zonder indicatie).

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	107.495	41.150
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS - Zorgbonus	90.532	282.311
Subsidie SectorPlan Plus	44.640	0
Totaal	<u>242.667</u>	<u>323.461</u>

Toelichting:

- Subsidie zorgbonus (incl. sociale lasten) ter hoogte van € 91.000. Aangevraagd was € 124.000. Het verschil wordt veroorzaakt doordat er daadwerkelijk aan minder medewerkers is uitbetaald en sociale lasten (eindheffing) is minder gebleken in verband met het feit dat er een deel onbelast via de vrije ruimte van de werkkostenregeling uitgekeerd kon worden.
- Subsidies Praktijkleren en Stagefonds totaal € 41.000 en Subsidie Coronabanen € 66.000.
- SectorPlan Plus subsidie tijdvak 3 en 4 is gebaseerd op de te verwachten subsidie volgens de rapportage van 30 november 2021.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Opbrengst maaltijden en andere consumpties	193.522	196.350
Overige opbrengsten personele inzet	59.576	60.692
Overige opbrengsten gebruik ruimten en verhuur woning	23.608	21.831
Overige opbrengsten	32.894	30.522
Totaal	<u>309.600</u>	<u>309.396</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten liggen in lijn met het voorgaande jaar. Met name de opbrengsten maaltijden en andere consumpties zijn vanwege de coronamaatregelen nog niet hersteld naar minstens het niveau van 2019, te weten € 300.000. De opbrengsten personele inzet betreffen doorbelaste uren van de huismeester en facilitair medewerkers aan derden, zoals Woonstichting JOOST.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.112.497	4.008.991
Sociale lasten	676.451	756.837
Pensioenpremies	325.534	310.695
Andere personeelskosten:		
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	76.337	156.617
Ontvangen ziekengeld en verzuimverzekering	-70.061	-122.045
Andere personeelskosten	<u>276.111</u>	<u>369.452</u>
Subtotaal	5.396.869	5.480.548
Personeel niet in loondienst	1.012.070	579.452
Totaal personeelskosten	<u><u>6.408.938</u></u>	<u><u>6.060.000</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden in dienst (in FTE's) per segment:		
Algemeen beheer	8,26	7,75
Hotelmatige functies	17,02	16,46
Bewonersgebonden functies	75,06	75,77
Technischgebonden functies	1,00	1,00
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>101,34</u></u>	<u><u>100,98</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Totaal aantal gewerkte FTE in loondienst 2021 is 101,34 fte.

De ontwikkeling van de lonen en salarissen in relatie tot de fte's geeft een gemiddelde van € 40.600 per fte in 2021 ten opzichte van € 39.700 per fte in 2020. Deze stijging van 2,22% komt onder andere door de cao van 3% in juli 2021.

De sociale lasten zijn in verhouding tot de lonen en salarissen lager dan in 2020. Dit heeft enerzijds te maken met een lagere eindheffing werkkostenregeling in verband met een lagere zorgbonus 2021. De eindheffing was in 2021 € 33.000 en in 2020 € 118.000. Anderzijds is met ingang van 1 augustus 2021 een component binnen de sociale lasten tijdelijk verlaagd. De overheid was bezig met de regeling baan gerelateerde investeringskorting. Deze nieuwe regeling is ingetrokken en in plaats daarvan de percentages AWF verlaagd.

Dotatie / vrijval personele voorzieningen, zie ook toelichting op de balans 11. Voorzieningen. Voor de kosten van de medewerkers, waarvan herstel niet verwacht wordt, dient een voorziening gevormd te worden ten laste van de exploitatie 2021 van Annenborch.

Onder andere personeelskosten is de netto uitbetaling van de zorgbonus opgenomen van € 384 x 151 = € 58.000. In 2020 was er netto € 164.000 uitbetaald, aangezien de netto bonus voor 2020 € 1.000 per medewerker was.

Personeel niet in loondienst is € 433.000 gestegen ten opzichte van voorgaand jaar in verband met Corona, de krappe arbeidsmarkt en de lopende projecten, welke deels vergoed worden door het kwaliteitsbudget.

Zorg	464.122	151.005
Behandelaren	145.659	111.481
Overig	219.646	102.561
Administratie, P&O en kwaliteit	<u>182.643</u>	<u>214.405</u>
	<u><u>1.012.070</u></u>	<u><u>579.452</u></u>

* Overig betreft € 103.000 Care Culinaire vervanging teamhoofd Dienstverlening en het nieuwe voedingsconcept, € 67.000 AAG Organisatie & Vastgoed voor organisatieadvies ten aanzien van de expeditie 2021-2024 en € 24.000 kosten inhuur coach voor diverse teams.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	228.809	227.703
- boekresultaat materiële vaste activa	<u>23.058</u>	<u>0</u>
Totaal afschrijvingen	<u><u>251.867</u></u>	<u><u>227.703</u></u>

Toelichting:

De afschrijvingslasten liggen in lijn met het voorgaande jaar, geen bijzonderheden.

Eind 2021 zijn de thin-clients naar het resultaat geboekt met een boekwaarde van € 23.000, aangezien deze niet meer gebruikt worden wegens de operational lease van een nieuw ICT-infrastructuur met ingang van 2022.

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

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	568.288	553.729
Algemene kosten	668.185	603.423
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	163.323	151.912
Onderhoud en energiekosten	458.740	476.358
Huur en leasing	989.827	982.303
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	636
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.848.363</u>	<u>2.768.361</u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten: de voedingsmiddelen liggen in lijn met het jaar 2020 ondanks het feit dat het restaurant in 2021 langer open is geweest dan in 2020 (i.v.m. de maatregelen). De stijging van deze post heeft te maken met € 10.000 hogere schoonmaakkosten die zijn doorbelast door Woonstichting JOOST.

Voedingsmiddelen	428.582	426.366
Keukenbenodigdheden	18.156	14.524
Schoonmaakkosten	62.005	49.734
Afvalverwijdering	13.861	14.672
Waskosten	33.067	31.960
Overige hotelmatige kosten	12.618	16.473
Totaal voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	<u>568.288</u>	<u>553.729</u>

Algemene kosten: door de implementatie van PowerBI (€ 33.000), het cliëntportaal (€ 10.000) en het HR-systeem (€ 13.000) zijn de automatiseringskosten gestegen. Daarnaast is er € 65.000 geïnvesteerd in een nieuwe website, wat de stijging van de overige algemene kosten verklaart. De overige advieskosten bestaan uit kosten voor opzet P&C-cyclus Kwaliteit en herijking € 20.000, kosten subsidie-advies OAZ € 13.000 en € 13.000 ingezette vouchers Transvorm voor het project Wendbaar aan het Werk.

Kosten automatisering	276.876	204.266
Kosten AVG	18.679	11.934
Bestuurskosten	33.578	36.061
Accountantskosten	49.423	49.548
Overige advieskosten	46.646	63.644
Administratiekosten	43.583	45.264
Communicatiekosten	42.937	51.828
Drukwerk en kantoorkosten	36.221	33.775
Contributies en abonnementen	24.888	18.249
Overige algemene kosten	95.354	25.669
Inzet kwaliteitsbudget overhead	-	63.185
	<u>668.185</u>	<u>603.423</u>

Patiënt- en bewonersgebonden kosten: zijn in lijn met voorgaand jaar, echter hoger dan normaal door meer verzorgings- en verpleegmiddelen als gevolg van de Coronamaatregelen. Deze meerkosten worden vergoed door de betreffende beleidsregel Wlz

Onderhoud en energiekosten: de energiekosten betreffen met name WarmteKoudeOpslag van € 170.000 t.o.v. € 163.000 in 2020.

Onderhoudskosten	146.601	132.453
Energiekosten	257.070	270.693
Belastingen en verzekeringen gebouw	55.069	73.213
	<u>458.740</u>	<u>476.358</u>

Huur en leasing: de jaarlijkse huur wordt geïndexeerd, daarnaast zijn er twee extra plaatsen in rekening gebracht in verband met de uitbreiding van de Linde met ingang van 1 december 2020.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-7.868	-3.258
Subtotaal financiële lasten	-7.868	-3.258
Totaal financiële baten en lasten	<u>-7.868</u>	<u>-3.258</u>

Toelichting:

De rentelasten zijn hoger aangezien er bij een bankrekeningsaldo vanaf € 100.000 negatieve rente in rekening wordt gebracht. Momenteel zijn de liquide middelen zo optimaal mogelijk verdeeld over de verschillende bankrekeningen.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

27. Wet Normering Topinkomens

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen op pagina 24.

28. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	46.398	46.523
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	3.025	3.025
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>49.423</u>	<u>49.548</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 zijn verricht.

29. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 27.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2021 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	J. Pander
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-16
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	139.957
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	139.957
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	141.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	134.072
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	134.072
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	135.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	J. Vroege	M.J. Onderwater	P.A. Bosselaar
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-17	1-feb-18	1-feb-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	11.600	8.700	8.700
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.150	14.100	14.100
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	11.000	8.785	8.250
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	13.500

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Ouderenzorg Annenborch een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 141.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

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

**VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN**

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **12/05/2022**

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Ouderenzorg Annenborch heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Ouderenzorg Annenborch heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 12 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

drs. J. Pander 12-mei-22
Directeur Bestuurder

J. Vroege 12-mei-22
Voorzitter Raad van Toezicht

P.A. Bosselaar 12-mei-22
Lid Raad van Toezicht

M.J. Onderwater 12-mei-22
Lid Raad van Toezicht

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 21, dat uitkering van financiële middelen aan derden uitsluitend plaats vindt binnen de maatschappelijke doelstelling dan wel ten bate van een algemeen nut beogende instelling (ANBI), als bedoeld in de Algemene Wet inzake Rijksbelastingen of daarvoor in de plaats tredende wetgeving, met een gelijksoortige doelstelling of een buitenlandse instelling die uitsluitend dan wel nagenoeg uitsluitend het algemeen belang beoogt en die een soortgelijke doelstelling heeft.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Ouderenzorg Annenborch heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Ouderenzorg Annenborch
Plaatsnaam	Rosmalen
KvK-nummer	4108557

Considerans

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

Bestuursreflectie

Slechts in financiële zin kan gesproken worden over een evenwichtige corona-compensatie voor de geleden corona-schade. De werkelijke impact van de eerste uitbraak in 2020 zal zich de komende jaren wereldwijd tonen en is niet in geld uit te drukken. De eerste 5 weken na de uitbraak in brandhaard Brabant gingen we als Annenborch in quarantaine. We werden geïsoleerd van de omgeving waar we zo graag deel van uit maken. Zonder kennis, zonder beschermingsmiddelen, zonder de inzet van familie en vrijwilligers, mochten we met lichte klachten doorwerken. We haalden op die manier, zonder dat we er erg in hadden, het ongreepbare virus in huis. Het verspreide onrust, angst, ziekte en had de dood tot gevolg. De continuïteit die Annenborch al die tijd kon blijven bieden was vertrouwen in de onderlinge relatie, goede samenwerking, ieders eigen professionaliteit en de liefde voor de medemens en het vak. Dat is de compensatie in menselijke zin die uiteindelijk alle schade heelt. Het zijn deze "beschermende maatregelen" waar Annenborch de komende vier jaar vol op inzet, omdat zij bewezen effectief zijn geweest, ondanks een tweede uitbraak op oudjaarsdag. We hielden het vol omdat we terug konden vallen op de overweldigende steun vanuit de samenleving (van Rosmalen), de regionaal samenwerkende partijen en de onderlinge afstemming in de veiligheidsregio. Geld is in 2021 nergens de doorslaggevende factor geweest om iets te doen of te laten. Om de negatieve effecten op (de individuele) gezondheid te beperken, zijn wij linksom heel strikt (geworden) in professioneel handelen en rechtsom zijn we blijven sturen op de 4 principes die gezondheid voor ieder mens bevorderen: lekker eten en drinken, bewegen, sociale contacten en zin in de dag creëren. Daarom zetten we de komende jaren fors in op preventieve programma's, integrale samenwerking en een evenwichtig functiegebouw. Door Corona zijn wij ons noodgedwongen heel bewust geworden dat de balans tussen privé en werk kostbaar is en daarom blijven wij "sturen op uren", op plezier in werk en een lerende omgeving. We weten ook dat Annenborch kwetsbaar is in de topstructuur en doen daarom de komende jaren aanpassingen in het organogram door vooral denkkracht toe te voegen. We lijden mee met de door Covid langdurig arbeidsongeschikte medewerkers en treffen daarom voorzieningen. Voor de inhoudelijke plannen verwijs ik naar de Expeditie Annenborch 2021-2024.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ -	€ 33.219	€ -9.260	€ -	€ -	€ -	€ 23.959
Compensatie personele meerkosten corona	€ 140.637	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 140.637
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 38.684	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 38.684
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 179.321	€ 33.219	€ -9.260	€ -	€ -	€ -	€ 203.280
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 179.321	€ 33.219	€ -9.260	€ -	€ -	€ -	€ 203.280

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:	Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
- jaarrekening 2021	€ 8.565.760	€ 519.419	€ 6.847	€ -	€ -	€ 554.074	€ 9.646.100
- begroting 2021	€ 8.293.104	€ 619.640	€ 11.931	€ -	€ -	€ 318.603	€ 9.243.278
- jaarrekening 2020	€ 8.337.985	€ 634.281	€ 23.149	€ -	€ -	€ 633.569	€ 9.628.983
- jaarrekening 2019	€ 7.613.874	€ 612.696	€ 37.341	€ -	€ -	€ 467.805	€ 8.731.716

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	2,09%	6,40%	-135,24%	0,00%	0,00%	2,11%
---	--------------	--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

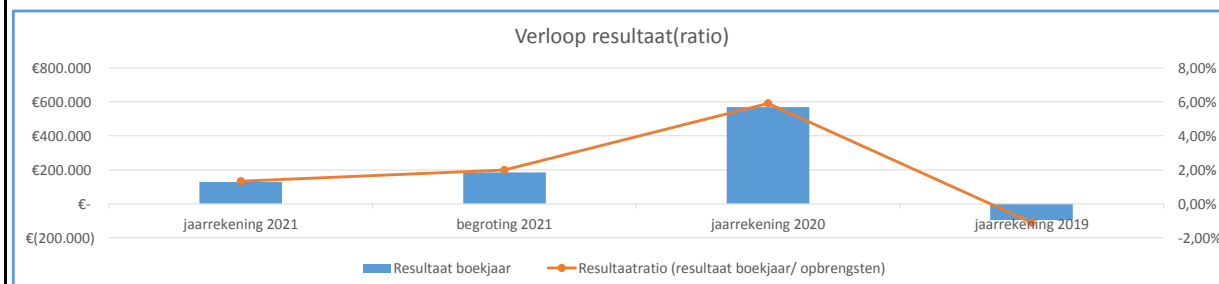
***Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**
Niet van toepassing, Stichting Ouderenzorg Annenborch heeft geen gebruik gemaakt van de NOW-regeling.

****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**
Niet van toepassing voor Stichting Ouderenzorg Annenborch.

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	€ 129.065	€ 184.865	€ 569.661	€ -95.712
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	1,34%	2,00%	5,92%	-1,10%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	-0,66%	-4,58%	2,43%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat over 2021 is € 129.065 ten opzichte van het begrote resultaat 2021 van € 184.865.

Bij het opstellen van de begroting 2021 is het effect van Corona nagenoeg niet meegenomen vanwege de onvoorspelbaarheid van het verloop van het Coronavirus en de (steun)maatregelen, behoudens de opbrengsten maaltijden en restaurant welke aan de voorzichtige kant zijn begroot. In het resultaat van 2021 zijn de effecten van Corona meegenomen. Hieronder volgt een uiteenzetting van de effecten ten opzichte van de begroting 2021:

- De realisatie van de opbrengsten maaltijden en restaurant is € 193.000 en € 40.000 hoger ten opzichte van de begroting. Deze opbrengsten zijn nog niet hersteld naar het niveau van het jaar 2019 ter hoogte van € 300.000 wegens sluiting van het restaurant door de lockdown-maatregelen in 2021. De voedingskosten zijn € 30.000 hoger ten opzichte van de begroting. Als de gemiste omzet doorgerekend wordt op de jaarcijfers 2021 en de begroting 2021, zou het resultaat € 25.000 hoger zijn en het resultaat van de begroting zou € 35.000 hoger zijn.
- In 2021 is er meer personeel ingezet vanwege vervanging van kort- en langdurig arbeidsongeschiktheid van personeel als gevolg van Corona, de quarantainemaatregelen en de extra inzet op de Cohortafdeling binnen Stichting Ouderenzorg Annenborch. Er is € 120.000 meer besteed aan lonen en salarissen inclusief sociale lasten en pensioenpremies (met name Q1 2021) en € 360.000 meer aan zorgpersoneel niet in loondienst ten op zichte van de begroting 2021. Dit ondanks de strenge inspanningen om zo min mogelijk meer- en overuren in te zetten via het beleid "sturen op uren".
- De materiële middelen, met name medicijnkosten, hulp- en beschermingsmiddelen, overschrijden de begroting met € 75.000.

In het resultaat 2021 is er voor € 203.063 aan Corona-compensatie verwerkt, welke in lijn is met de Corona-compensatie over 2020 van € 224.208. Deze compensatie was niet in de begroting opgenomen.

Het resultaat over 2021 is € 440.000 lager ten opzichte van 2020. Dit is te verklaren door de in april 2021 toegekende voorinvestering 2018 uit het kwaliteitsbudget 2020. In 2019 heeft Stichting Ouderenzorg bij de aanvraag van het kwaliteitsbudget 2020 een voorinvestering 2018 van € 551.815 opgenomen.

Ondertekening en waarmaking

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

Rosmalen 12 mei 2022

Directeur Bestuurder J. Pander

Waarmerk accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN




Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **12/05/2022**

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)	169	€ 304.200,00	2	€ 3.500,00	171	€ 307.700,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	163	€ 163.000,00			163	€ 163.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			1	€ 1.000,00	1	€ 1.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 117.560,60				€ 117.560,60
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 750,00		€ 750,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 117.560,60		€ 750,00		€ 118.310,60
Vershil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 23.639,40		€ 1.750,00		€ 25.389,40
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		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **12/05/2022**

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)	171	€ 118.414,08	8	€ 5.385,92	179	€ 123.800,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	147	€ 56.552,37			147	€ 56.552,37
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			4	€ 1.538,84	4	€ 1.538,84
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 31.287,00				€ 31.287,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 1.154,00		€ 1.154,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 31.287,00		€ 1.154,00		€ 32.441,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 30.574,71		€ 2.693,08		€ 33.267,79
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		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **12/05/2022**