

# Jaarverslaggeving 2021

## Stichting Zorgcentrum het Bildt



goedgekeurd vergadering RvT 16 mei 2022

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1 Jaarrekening 2021**

1.1	Balans per 31 december 2021	2
1.2	Resultatenrekening over 2021	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	16
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	17
1.9	Vaststelling en goedkeuring	21

**2 Overige gegevens**

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	24
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25

**Bijlagen**

Bijlage corona-compensatie  
Bijlage zorgbonus

# 1 JAARREKENING

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

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	9.256.453	9.391.005
Totaal vaste activa		9.256.453	9.391.005
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringsstekort	6	591.097	367.423
Debiteuren en overige vorderingen	7	112.127	214.124
Liquide middelen	9	2.525.422	2.313.579
Totaal vlottende activa		3.228.646	2.895.126
<b>Totaal activa</b>		<u>12.485.099</u>	<u>12.286.131</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	45	45
Bestemmingsfondsen		4.990.642	4.400.733
Totaal eigen vermogen		4.990.687	4.400.778
<b>Voorzieningen</b>	11	739.832	712.252
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	5.270.000	5.610.000
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	1.484.580	1.563.101
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		1.484.580	1.563.101
<b>Totaal passiva</b>		<u>12.485.099</u>	<u>12.286.131</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **16/05/2022**

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	10.386.991	9.628.659
Subsidies	17	322.322	588.802
Overige bedrijfsopbrengsten	18	467.298	414.458
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>11.176.611</u>	<u>10.631.919</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	7.862.995	7.760.022
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	664.765	601.374
Overige bedrijfskosten	23	1.815.161	1.730.499
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>10.342.921</u>	<u>10.091.895</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		833.690	540.024
Financiële baten en lasten	24	-243.781	-245.477
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>589.909</u></u>	<u><u>294.547</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	<u>589.909</u>	<u>294.547</u>
	<u><u>589.909</u></u>	<u><u>294.547</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 16/05/2022

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		833.690	540.024
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	664.765	601.374
- mutaties voorzieningen	11	27.580	107.453
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0	0
		692.345	708.827
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	7	101.997	-21.601
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-223.674	822
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-78.521	329.384
		-200.198	308.605
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.325.837	1.557.456
Ontvangen interest	24	0	0
Betaalde interest	24	-243.781	-245.477
Ontvangen dividenden	24	0	0
		-243.781	-245.477
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		1.082.056	1.311.979
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	2	-530.213	-254.683
Aflossing leningen u/g	3	-340.000	-340.000
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-870.213	-594.683
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	12	0	0
Aflossing langlopende schulden	12	0	0
Kortlopend bankkrediet	13	0	0
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		0	0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		211.843	717.296
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	2.313.579	1.596.283
Stand geldmiddelen per 31 december	9	2.525.422	2.313.579
Mutatie geldmiddelen		211.843	717.296

Toelichting:

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Activiteiten**

Zorginstelling Stichting Zorgcentrum het Bildt is statutair (en feitelijk) gevestigd te (9076 DA) St. Annaparochie, op het adres Beuckelaerstraat 25, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41002802.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van wonen en zorg aan Wlz geïndiceerde cliënten.

#### **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)/Regeling Jeugdwet* 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, omdat er geen aanleiding is te veronderstellen dat dit anders zou zijn.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **Gebruik van schattingen**

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Waardering van voorzieningen
- Opbrengsten uit corona-compensatie

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.2. Grondslagen en waardering van Activa en Passiva

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

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

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

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

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.



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***Immateriële en materiële vaste activa***

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van xx. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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

### ***Investeringssubsidies***

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

### ***Groot onderhoud***

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

### ***Vorderingen***

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

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

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **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.

### **Voorzeningen**

Voorzeningen 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:

#### **a. Voorziening groot onderhoud**

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

#### **b. Voorziening uitgestelde beloningen**

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om:

- i. jubileumgratificaties,
- ii. wachtgeldregelingen,
- iii. spaarverlof (levensfasebudget),
- iv. doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector, en
- v. andere soorten van uitgestelde beloningen.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting/ opname. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Reguliere verlofrechten zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

### **Schulden**

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

### **Algemeen**

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

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

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Pensioenen*

Stichting Zorgcentrum het Bildt 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 Zorgcentrum het Bildt. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Zorgcentrum het Bildt 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).

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

### 1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

### 1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

### 1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.845.198	8.201.418
Machines en installaties	515.625	348.629
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	895.630	840.958
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>9.256.453</u></u>	<u><u>9.391.005</u></u>

*Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	9.391.005	9.737.696
Bij: investeringen	530.213	254.683
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	664.765	601.374
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>9.256.453</u></u>	<u><u>9.391.005</u></u>

**Toelichting:**

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

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

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van EUR 5.610.000 (2020: EUR 5.950.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan EUR 5.610.000 (2020: EUR 5.950.000) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	367.423	367.423
Financieringsverschil boekjaar	367.423	591.097	591.097
Correcties voorgaande jaren	11.463	0	11.463
Betalingen/ontvangsten	-11.463	-367.423	-378.886
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>367.423</u>	<u>223.674</u>	<u>223.674</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u><u>367.423</u></u>	<u><u>591.097</u></u>	<u><u>591.097</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

St Zorgcentrum het Bildt

c

a

a= interne berekening    b=overeenstemming met zorgverzekeraars    c=definitieve vaststelling Nza

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	591.097	367.423
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u><u>591.097</u></u>	<u><u>367.423</u></u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	8.886.261	8.222.566
Corona compensatie	487.925	312.007
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	8.783.089	8.167.150
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<u><u>591.097</u></u>	<u><u>367.423</u></u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	75.109	124.459
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Vooruitbetaald	14.016	62.130
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
- Te ontvangen subsidie zorgbonus	0	0
- Te ontvangen corona-compensatie	21.175	0
Overige overlopende activa:		
Overige vorderingen	1.827	27.535
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>112.127</u>	<u>214.124</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2020: € 0).

9. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.524.952	2.311.986
Kassen	470	1.593
Totaal liquide middelen	<u>2.525.422</u>	<u>2.313.579</u>

**PASSIVA**

10. *Eigen vermogen*

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	4.990.642	4.400.733
Totaal eigen vermogen	<u>4.990.687</u>	<u>4.400.778</u>

**Kapitaal**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2021</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

**Bestemmingsfondsen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2021</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanbaadbare kosten	4.400.733	589.909	0	4.990.642
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.400.733</u>	<u>589.909</u>	<u>0</u>	<u>4.990.642</u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per
	1-jan-2021					31-dec-2021
	€	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	576.828	65.000	52.271	0	0	589.557
- jubileumverplichtingen	135.424	14.851	0	0	0	150.275
- doorbetaling na 45 dienstjaren	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>712.252</b>	<b>79.851</b>	<b>52.271</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>739.832</b>

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

31-dec-2021

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	12.729
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	727.103
hiervan > 5 jaar	727.103

**Toelichting per categorie voorziening:***Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

*Voorziening jubileumverplichtingen*

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

*Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren*

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijks uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling.

De voorziening is niet noodzakelijk, omdat na berekening een minimaal bedrag gewenst zou zijn.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	5.270.000	5.610.000
Overige langlopende schulden	0	0
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>5.270.000</b>	<b>5.610.000</b>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	5.950.000	6.290.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	340.000	340.000
<b>Stand per 31 december</b>	<b>5.610.000</b>	<b>5.950.000</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	340.000	340.000
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>5.270.000</b>	<b>5.610.000</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	340.000	340.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.270.000	5.610.000
hiervan > 5 jaar	4.250.000	4.590.000

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

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**Toelichting:**

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- borgstelling door WfZ

Het betreft twee leningen elk van € 4.250.000 en looptijden van 25 jaar, waarvan jaarlijks lineair € 170.000 per lening wordt afgelost. De eerste lening is op 2 januari 2013 aangegaan en de rente bedraagt 3,75% en de tweede lening is aangegaan op 2 januari 2014 en de rente daarvan bedraagt 4,04%. Beide rentes zijn vast voor de gehele looptijd van 25 jaar.

**13. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	149.323	160.400
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	340.000	340.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	237.305	364.080
Schulden terzake pensioenen	53.964	47.106
Nog te betalen salarissen	83.238	62.648
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen corona-compensatie	0	0
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	22.017	14.400
Nog te betalen kosten:		
- Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	0	0
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vakantiegeld en Eindejaarsuitkering	282.420	279.718
Vakantiedagen en extra uren	255.474	228.875
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	0	0
Overige overlopende passiva:		
Nog te betalen kosten	27.500	0
Overige schulden	33.339	65.874
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<u><u>1.484.580</u></u>	<u><u>1.563.101</u></u>

**Toelichting:**

Er is geen kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank.

**14. Financiële instrumenten**

*Algemeen*

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

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.

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

**Fiscale eenheid**

Zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting en/of omzetbelasting [specifiek maken] met de volgende instellingen (namen noemen) en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2021 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € ....

**Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte</u> <u>jaarhuursom</u> <u>2022</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Nij Bethanië 17 appartementen	€ 95.421,00	€ 477.105,00	€ 1.431.315,00	31-12-2036
Bogels-Brouwer kantoorruimte	€ 6.180,00	€ 6.180,00	€ 6.180,00	31-12-2022
<b>Totaal</b>	<b>€ 101.601,00</b>	<b>€ 483.285,00</b>	<b>€ 1.437.495,00</b>	

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

**Overige verplichtingen**

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

<u>Omschrijving</u>	<u>Geschatte</u> <u>verplichting 2022</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>contract</u>
Ricoh centrale printer locatie Beuckelaer	€ 7.440,00	€ 7.440,00	€ 7.440,00	31-12-2022
<i>Totaal</i>	€ 7.440,00	€ 7.440,00	€ 7.440,00	

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

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

**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

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



## 1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	10.970.268	752.871	1.701.128	0	0	13.424.267
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.768.850	404.242	860.170	0	0	4.033.262
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>8.201.418</u>	<u>348.629</u>	<u>840.958</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.391.005</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	284.035	246.178	0	0	530.213
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	356.220	117.039	191.506	0	0	664.765
- 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 herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
		0				
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-356.220</u>	<u>166.996</u>	<u>54.672</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-134.552</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	10.970.268	1.036.906	1.947.306	0	0	13.954.480
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.125.070	521.281	1.051.676	0	0	4.698.027
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>7.845.198</u>	<u>515.625</u>	<u>895.630</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.256.453</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%	4-10%	10-20%			

## 1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werde- lijke- rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	2-jan-13	4.250.000	25	L	3,75%	2038	2.890.000	0	170.000	2.720.000	2.040.000	17	L	170.000	Borgstell.WfZ
BNG	2-jan-14	4.250.000	25	L	4,04%	2039	3.060.000	0	170.000	2.890.000	2.210.000	18	L	170.000	Borgstell.WfZ
<b>Totaal</b>							<b>5.950.000</b>	<b>0</b>	<b>340.000</b>	<b>5.610.000</b>	<b>4.250.000</b>			<b>340.000</b>	

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****BATEN****16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	705.836	788.510
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	8.056.638	7.606.245
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	829.623	616.321
Opbrengsten Wmo	261.456	245.218
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	509.100	331.911
Overige zorgprestaties	24.338	40.454
<b>Totaal</b>	<u><u>10.386.991</u></u>	<u><u>9.628.659</u></u>

**Toelichting:**

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € . 506.782 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg € 485.607
- Zorgverzekeringswet € 21.175
- Sociaal domein € 0
- Overig € 0

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzeterderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2022.

**17. Subsidies**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	185.546	450.000
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	136.776	138.802
Overige subsidies	0	0
<b>Totaal</b>	<u><u>322.322</u></u>	<u><u>588.802</u></u>

**Toelichting:**

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in november 2021. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 185.546 en is verwerkt onder de personeelskosten.

**18. Overige bedrijfsopbrengsten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	277.559	264.765
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	189.739	149.693
<b>Totaal</b>	<u><u>467.298</u></u>	<u><u>414.458</u></u>

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****LASTEN****19. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.836.259	5.558.931
Sociale lasten	917.140	911.486
Pensioenpremies	450.144	400.823
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	79.948	99.417
- Reis- en verblijfkosten	36.599	41.715
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	184.200	450.000
- Andere personeelskosten	109.804	201.255
Subtotaal	<u>7.614.094</u>	<u>7.663.627</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	247.555	96.395
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	1.346	0
Totaal personeelskosten	<u><u>7.862.995</u></u>	<u><u>7.760.022</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	152	147
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>152</u></u>	<u><u>147</u></u>

**Toelichting:**

Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebatens.

**20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	664.765	601.374
Totaal afschrijvingen	<u><u>664.765</u></u>	<u><u>601.374</u></u>

**Toelichting:****23. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	548.962	519.473
Algemene kosten	558.357	350.067
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	119.894	167.091
Onderhoudskosten	229.102	291.076
Energiekosten	192.410	184.814
Huur en leasing	101.436	97.978
Dotaties/vrijval materiële voorzieningen	65.000	120.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.815.161</u></u>	<u><u>1.730.499</u></u>

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**24. Financiële baten en lasten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	-11.782	0
Subtotaal financiële baten	-11.782	0
Rentelasten	-231.999	-245.477
Subtotaal financiële lasten	-231.999	-245.477
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-243.781</u></u>	<u><u>-245.477</u></u>

**26. Honoraria accountant**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	48.500	47.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>48.500</u></u>	<u><u>47.000</u></u>

**Toelichting:**

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 zijn verricht.

**27. Transacties met verbonden partijen**

Verbonden partijen betreffen (rechts)personen waarop Stichting Zorgcentrum het Bildt invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op Stichting Zorgcentrum het Bildt.

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

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

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

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

	A.G. Visser
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-20
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	108.950
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.811
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>120.761</b>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	48.683
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	5.578
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>54.261</b>
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	67.869

Toezichthoudende topfunctionarissen

	Mevr. A.Wachter-van Veen	Mevr. L.A.Fennema	Mevr. A. Sikkema-Groothoff
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-16	1-jul-14	1-okt-15
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>3.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	13.500

	Dhr. H. Konst	Mevr. A. Jaarsma-Romkema
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-16	1-jan-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>		
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>0</b>	<b>0</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.500	13.500

**Toelichting**

De Raad van Toezicht/Commissarissen heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Zorgcentrum het Bildt een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 170.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. De leden van de Raad van Toezicht hebben in 2020 geen vergoeding ontvangen, deze ontvingen zij voor het eerst in 2021. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 25.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.000. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 16/05/2022

## 1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zorgcentrum het Bildt heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 16 mei 2022, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

### Resultaatbestemming

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

### Gebeurtenissen na balansdatum

#### **Einde levering Huishoudelijke Hulp (HH) per 1 januari 2022.**

Voor 2022 moest Zorgcentrum het Bildt een nieuwe aanbesteding doen voor de levering van Huishoudelijke Hulp (HH). Voor Zorgcentrum het Bildt betekende dit lage tarieven, weinig rendement en een te groot gebied waar de Huishoudelijke Hulp geleverd moest worden. Om deze redenen heeft Zorgcentrum het Bildt besloten om per 1 januari 2022 te stoppen met de levering van Huishoudelijke Hulp (HH). Voor de levering van de Huishoudelijke Hulp had Zorgcentrum het Bildt 36 medewerkers in dienst. Eén derde van deze medewerkers is overgegaan naar een andere zorgaanbieder, één derde van de medewerkers heeft zelf ontslag genomen, cq het contract is niet verlengd en de resterende medewerkers hebben andere werkzaamheden binnen Zorgcentrum het Bildt gekregen. Het afstoten van de levering van Huishoudelijke Hulp en de afvloeiing van personeel heeft dus geen financiële gevolgen voor Zorgcentrum het Bildt, anders dan het verlies van omzet Huishoudelijke Hulp.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Directeur-bestuurder

\_\_\_\_\_

mw. A.G. Visser

Raad van Toezicht

voorzitter

\_\_\_\_\_

mw. A.Wachter-van Veen

vice voorzitter

\_\_\_\_\_

mw. L.A.Fennema

\_\_\_\_\_

mw. A.S. Groothoff

\_\_\_\_\_

mw. A. Jaarsma-Romkema

\_\_\_\_\_

dhr. H.Konst



## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 16, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van het door de Raad van Toezicht goedgekeurd besluit van de Raad van Bestuur over de resultaatbestemming.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Zorgcentrum het Bildt 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

<b>Zorgaanbieder</b>	Stichting Zorgcentrum het Bildt
Statutaire naam zorgaanbieder	St. Annaparochie
Plaatsnaam	41002802
KvK-nummer	

**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**

Gevolgen van de uitbraak van het coronavirus voor cliënten, personeel en financiën. Ook in 2021 heeft het coronavirus onze organisatie ind e greep gehad. Het landelijke herkenbare beeld van doorlopende besmettingen is ook onze organisatie niet voorbij gegaan.. Vooral uitval van personeel vanwege quarantaine of besmetting is hoog. Er is in 2021 sprake van een hoog ziekteverzuim onder het personeel en hoge kosten vervanging via uitzendbureaus. Daarnaast hebben we een korte periode leegstand gehad. Niet omdat er geen wachtlijst zou zijn maar als reden de angst besmet te raken of na eenmaal opgenomen te zijn de locatie volledig op slot kan gaan. Maatregelen die getroffen zijn om negatieve effecten van het coronavirus te beperken en in hoeverre deze maatregelen effectief zijn geweest. ZvB heeft zich gehouden aan de voorgeschreven landelijke richtlijnen en is aangesloten bij het RONAZ. Vanuit dit overleg zijn de gezamenlijke afspraken vertaald binnen de Friese zorgorganisaties en zijn daarin gezamenlijk opgetrokken. Dit heeft eenheid in beleid gegeven. Daarnaast hebben we, daar waar het maar kon, gestimuleerd de vaccins te nemen. Welke gevolgen ultimo 2021 merkbaar zijn c.q. in hoeverre ultimo 2021 de normale gang van zaken zich heeft hervat. Langdurige zieke medewerkers die besmet zijn geraakt zijn nog niet allemaal volledig hersteld. Het is nu nog niet te overzien of dit zal leiden tot arbeidsongeschiktheid. T.a.v. de zorg aan cliënten hebben getracht binnen de mogelijkheden die er zijn, veel aandacht te schenken aan het welzijn en contact.

**Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021**

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie							€ -
Compensatie personele meerkosten corona	€ 402.295						€ 402.295
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 80.630	€ 21.175					€ 101.805
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie	€ 5.000						€ 5.000
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 487.925</b>	<b>€ 21.175</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 509.100</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**							€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021</b>	<b>€ 487.925</b>	<b>€ 21.175</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 509.100</b>
<b>Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:</b>							
- jaarrekening 2021	€ 9.374.184	€ 727.011	€ 261.456	€ -	€ -	€ 813.960	€ 11.176.611
- begroting 2021	€ 8.775.131	€ 650.000	€ 200.000			€ 700.000	€ 10.325.131
- jaarrekening 2020	€ 8.529.413	€ 793.670	€ 265.122			€ 593.714	€ 10.181.919
- jaarrekening 2019	€ 7.627.938	€ 759.115	€ 228.948			€ 98	€ 8.616.099
<b>Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021</b>	<b>5,20%</b>	<b>2,91%</b>	<b>0,00%</b>			<b>0,00%</b>	<b>4,56%</b>

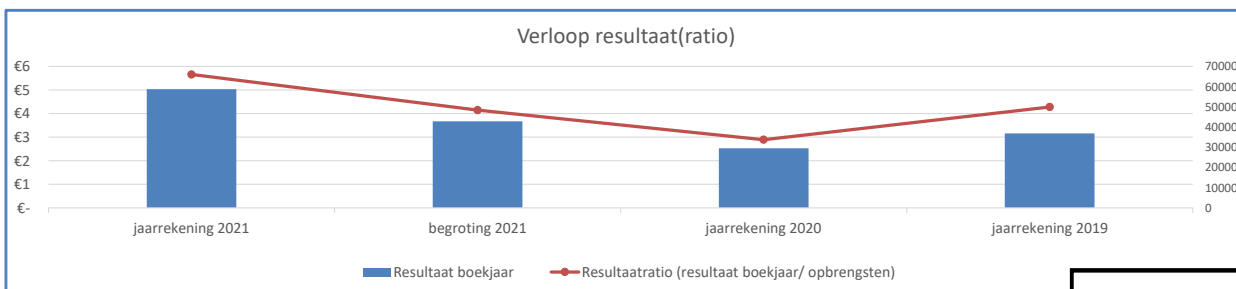
\*Toelichting bij samenloop van NOW met coronacompensatieregelingen voor de zorgsector

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

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

**Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio**

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 589.909,00	€ 428.266,00	€ 294.547,00	€ 368.557,00
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	5,28%	4,15%	2,89%	4,28%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n. v. t.	1,13%	2,39%	1,00%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 16/05/2022



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

St. Annaparochie, 1 april 2022

Naam en ondertekening bestuurder

mw. A.G. Visser

Waarmerk accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **16/05/2022**

## 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
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)</b>	258	€ 464.400,00	0	€ 0,00	258	€ 464.400,00
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)</b>	250	€ 250.000,00			250	€ 250.000,00
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)</b>			0	€ 0,00	0	€ 0,00
<b>Belastingen</b>						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 200.000,00				€ 200.000,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		€ 200.000,00		€ 0,00		€ 200.000,00
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		€ 14.400,00		€ 0,00		€ 14.400,00
<b>Verklaringen:</b>						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Nee		

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **16/05/2022**

**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
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)</b>	266	<b>€ 184.199,68</b>	2	<b>€ 1.346,48</b>	268	<b>€ 185.546,16</b>
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)</b>	255	<b>€ 98.101,05</b>			255	<b>€ 98.101,05</b>
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)</b>			2	<b>€ 769,42</b>	2	<b>€ 769,42</b>
<b>Belastingen</b>						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 79.058,41				€ 79.058,41
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 577,06		€ 577,06
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		<b>€ 79.058,41</b>		<b>€ 577,06</b>		<b>€ 79.635,47</b>
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		<b>€ 7.040,22</b>		<b>€ 0,00</b>		<b>€ 7.040,22</b>
<b>Verklaringen:</b>						
- 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.

d.d. **16/05/2022**