



JAARVERANTWOORDING 2022

Stichting Zorgcentrum het Bildt

St. Annaparochie / Tzummarum

versie
datum

18-4-2023

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		7.488.978	7.845.198
Machines en installaties		385.267	515.625
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>1.117.991</u>	<u>895.630</u>
		8.992.236	9.256.453
Vlottende activa			
Vorderingen			
	5		
Op handelsdebiteuren		108.644	75.109
Overige vorderingen		366.254	626.288
Overlopende activa		<u>25.793</u>	<u>1.827</u>
		500.691	703.224
Liquide middelen			
	7		
		3.751.581	2.525.422
Totaal activa		<u>13.244.508</u>	<u>12.485.099</u>



	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	8		
Gestort en opgevraagd kapitaal		45	45
Bestemmingsreserve		<u>6.092.583</u>	<u>5.580.199</u>
		6.092.628	5.580.244
Voorzieningen			
	9		
Overige		<u>190.757</u>	<u>150.275</u>
		190.757	150.275
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
	10		
Schulden aan banken		<u>4.930.000</u>	<u>5.270.000</u>
		4.930.000	5.270.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
	11		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		383.125	138.809
Belastingen en premies sociale verzekeringen		187.731	237.305
Schulden terzake van pensioenen		188.030	64.478
Overige schulden		467.891	457.135
Overige passiva		<u>804.346</u>	<u>586.853</u>
		2.031.123	1.484.580
Totaal passiva		<u>13.244.508</u>	<u>12.485.099</u>



2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		631.299	705.836
Wet langdurige zorg		10.316.476	8.886.261
VWS- en/of Wlz-subsidies		77.423	62.732
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		188.971	509.100
		11.214.169	10.163.929
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	44.713	285.794
Netto omzet		11.258.882	10.449.723
Overige bedrijfsopbrengsten	19	479.972	726.888
Som der bedrijfsopbrengsten		11.738.854	11.176.611
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	329.247	248.901
Lonen en salarissen	22	6.222.020	6.020.459
Sociale lasten	23	1.014.066	917.140
Pensioenlasten	24	494.796	450.144
Afschrijvingen op materiële vaste activa	25	722.518	664.765
Bijzondere waardevermindering van materiële vaste activa	27	44.463	0
Overige bedrijfskosten	28	2.173.457	2.028.783
Som der bedrijfslasten		11.000.567	10.330.192
BEDRIJFSRESULTAAT		738.287	846.419
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	-7.147	-11.782
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	218.756	231.999
RESULTAAT		512.384	602.638

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsreserve	512.384	602.638
	512.384	602.638

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 15-05-2023

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			738.287		846.419
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25, 26	766.981		664.765	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	9	40.482		27.580	
- Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	27	<u>0</u>		<u>0</u>	
			807.463		692.345
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		0	
- vorderingen	5	202.533		101.997	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	546.543		-302.195	
			<u>749.076</u>		<u>-200.198</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.294.826		1.338.566
Ontvangen interest	30	-7.147		0	
Betaalde interest	32	-218.756		-243.781	
Belastingen	33	0		0	
Ontvangen dividenden	29	<u>0</u>		<u>0</u>	
			<u>-225.903</u>		<u>-243.781</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.068.923		1.094.785
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-502.764		-530.213	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-502.764		-530.213
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-340.000		-340.000	
Kortlopend bankkrediet	11	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-340.000		-340.000
Mutatie geldmiddelen			1.226.159		224.572
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		2.525.422		2.300.850
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>3.751.581</u>		<u>2.525.422</u>
Mutatie geldmiddelen			1.226.159		224.572

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van Zorgcentrum het Bildt is voluit Stichting Zorgcentrum het Bildt en de statutaire vestigingsplaats is St. Annaparochie. Zorgcentrum het Bildt is geregistreerd onder KvK-nummer 41002802.

De activiteiten van Zorgcentrum het Bildt bestaan hoofdzakelijk uit het leveren van wonen en zorg aan Wlz geïndiceerde cliënten.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Zorgcentrum het Bildt, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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. Opbrengen en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

Gebruik van schattingen

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;
- het bepalen van de omvang van een bijzondere waardevermindering;

Zorgcentrum het Bildt hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Stelselwijziging:

Besloten is om de waarderingsgrondslag van de voorziening groot onderhoud met ingang van 1 januari 2021 aan te passen. De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft, aangezien de nieuwe waarderingsgrondslag meer in overeenstemming is met de bedrijfseconomische normen. Als gevolg van deze stelselwijziging is het resultaat over 2021 € 12.729 hoger dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2021 bedraagt € 576.827. Het is niet mogelijk om de invloed van de stelselwijziging op volgende boekjaren betrouwbaar in te schatten. De ter vergelijking opgenomen cijfers van balans en winst- en verliesrekening van het voorgaande jaar zijn aangepast aan het nieuwe stelsel.

Herrubricering vergelijkende cijfers:

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken. Deze herrubricering betreffen de op onderdelen gewijzigde presentatievoorschriften voor de cijfers over 2022 vanuit de Regling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) ten opzichte van de cijfers over 2021 die in overeenstemming waren met de Regeling verslaggeving WTzi (RvW).

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. 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 bestandsdelen afzonderlijk 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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Groot onderhoud.

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen 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.

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.

Voorzieningen

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:

a. 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,

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 het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.4.3 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 grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Pensioenen

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

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. Zorgcentrum het Bildt heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.5 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.

2.4.6 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.

2.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoordelijkheid inzake Zorgcentrum het Bildt is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening in de jaarrekening.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	10.970.268	1.036.906	1.947.306	0	0	13.954.480
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.125.070	521.281	1.051.676	0	0	4.698.027
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>7.845.198</u>	<u>515.625</u>	<u>895.630</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.256.453</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	15.955	486.809	0	0	502.764
- herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	356.220	146.313	219.985	0	0	722.518
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	44.463	0	0	44.463
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingsen	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>-130.358</u>	<u>222.361</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-264.217</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	10.970.268	1.052.861	2.434.115	0	0	14.457.244
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.481.290	667.594	1.316.124	0	0	5.465.008
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>7.488.978</u>	<u>385.267</u>	<u>1.117.991</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.992.236</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-3,33%	5-20%	10-20%	nvt	nvt	

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 2.6.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 5.270.000 (2021: € 5.610.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 5.270.000 (2021: € 5.610.000) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). Stichting Zorgcentrum het Bildt 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 Stichting Zorgcentrum het Bildt 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.

In 2022 is een nieuwe ICT beheerder (extern) aangetrokken en is een plan gemaakt voor aanpassing automatisering en telefonie. Om deze reden is er een bijzondere waardevermindering toegepast op de bestaande activa voor ICT en telefonie (€ 44.463), waarbij nieuw aan te schaffen hardware in 2023 zal worden geactiveerd.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Vorderingen

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	303.906	591.097
Diversen	62.348	37.018
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>366.254</u>	<u>628.115</u>
Overlopende activa:		
- vooruitbetaalde kosten	25.793	0
- Diversen	0	1.827
Totaal overlopende activa	<u>25.793</u>	<u>1.827</u>

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2020	2021	2022	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari		591.097		591.097
Financieringsverschil boekjaar			303.906	303.906
Correcties voorgaande jaren		253.292		253.292
Betalingen/ontvangsten	<u>-844.389</u>			<u>-844.389</u>
Subtotaal mutatie boekjaar		<u>-591.097</u>	<u>303.906</u>	<u>-287.191</u>
Saldo per 31 december			<u>303.906</u>	<u>303.906</u>

Stadium van vaststelling:

a=interne berekening

b=overeenstemming met zorgverzekeraars

c=definitieve vaststelling NZA

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Stadium van vaststelling:		
a=interne berekening	c	c
b=overeenstemming met zorgverzekeraars	c	c
c=definitieve vaststelling NZA	a	a
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	303.906	591.097
- overige schulden	0	0
	<u>303.906</u>	<u>591.097</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	10.316.476	9.374.186
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	<u>-10.012.570</u>	<u>-8.783.089</u>
Totaal financieringsverschil	<u>303.906</u>	<u>591.097</u>

7. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	3.750.881	2.524.952
Kassen	701	470
Totaal liquide middelen	<u>3.751.582</u>	<u>2.525.422</u>

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	0	0	45
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>
Bestemmingsreserve:				
Bestemmingsreserve	5.580.199	512.384	0	6.092.583
Totaal bestemmingsreserve	<u>5.580.199</u>	<u>512.384</u>	<u>0</u>	<u>6.092.583</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
- inhaalpremie WGA Hiaat	0	35.000	0	0	35.000
- jubileumverplichtingen	150.275	12.704	7.222	0	155.757
Totaal voorzieningen	<u>150.275</u>	<u>47.704</u>	<u>7.222</u>	<u>0</u>	<u>190.757</u>

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

	31-dec-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	24.673
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	166.084
hiervan > 5 jaar	115.560

10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	340.000	340.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.930.000	5.270.000
hiervan > 5 jaar	3.570.000	3.910.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij Bank Nederlandse Gemeenten NV luiden als volgt:

- * hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen
- * pandrecht op de vorderingen
- * pandrecht op de machines en installaties

11. Kortlopende schulden

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen". Er is geen rekening-courant faciliteit bij de Rabobank.

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	340.000	340.000
- Nog te betalen salarissen	79.402	83.238
- Schulden aan zorgverzekeraars	0	0
- Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
- Schulden uit hoofde van subsidies	21.440	22.017
- Diversen	27.049	11.880
Totaal overige schulden	<u>467.891</u>	<u>457.135</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	263.904	282.420
- Vakantiedagen	411.656	255.474
- Vooruitontvangen opbrengsten	0	0
- Nog te betalen kosten	51.357	48.959
- Diversen	77.429	0
Totaal overige passiva	<u>804.346</u>	<u>586.853</u>

Post vakantiedagen erg gestegen omdat er veel extra uren gewerkt zijn door de medewerkers en door het "nieuwe" balanssparen waar ruim €. 90.000 aan is toegevoegd door de medewerkers

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

12. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Zorgcentrum het Bildt maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die Stichting Zorgcentrum het Bildt blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Stichting Zorgcentrum het Bildt handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 75% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars.

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.

13.. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum huurcontract
	jaarhuursom 2023 in €	verplichting 2 - 5 jaar in €	verplichting > 5 jaar in €	
Nij Bethanië 14 appartementen	80.423	321.692	723.807	31-12-2036
Bögels-Brouwer kantoorruimte WV	6.660	6.660	0	31-12-2024
Totaal	87.083	328.352	723.807	

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.

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 voorsnog 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 2022 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 corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten, omdat op 31 december 2022 de zorgbonus 2020 en 2021 schriftelijk vastgesteld zijn en er geen verschillen zijn met de in de balans opgenomen bedragen.

13.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 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. 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 per 31 december 2022.

2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	2-jan-13	4.250.000	25	L	3,75%	2-jan-38	2.720.000	0	170.000	2.550.000	1.700.000	16	L	170.000	Borgstell. Wfz
BNG	2-jan-14	4.250.000	25	L	4,04%	2-jan-39	2.890.000	0	170.000	2.720.000	1.870.000	17	L	170.000	Borgstell. Wfz
Totaal							5.610.000	0	340.000	5.270.000	3.570.000			340.000	

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit € 161.878 aan corona-compensatie opgenomen (2021: € 509.100).

16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	29.106	261.456
Overige Zorgprestaties	15.607	24.338
Totaal	<u><u>44.713</u></u>	<u><u>285.794</u></u>

Toelichting: de WMO activiteiten huishouding zijn per 31 december 2021 beëindigd en in 2022 betreffen de WMO activiteiten alleen nog dagopvang voor vijf dagen per week op de locatie Nij Bethanië

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	0	0
- Subsidies van provincies en gemeenten	0	0
- Subsidie zorgbonus	0	185.546
- Overige loonkostensubsidies	2.600	0
- Overige subsidies	88.065	74.044
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	251.244	277.559
- Opbrengsten horecavoorzieningen	36.739	0
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	101.324	189.739
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	0	0
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten	0	0
Totaal	<u><u>479.972</u></u>	<u><u>726.888</u></u>

Toelichting:

Per 1 januari 2022 zijn de activiteiten WMO huishouding gestaakt.

In 2021 is zorgbonus betaald aan de medewerkers. In 2022 was dit niet meer van toepassing.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN****21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Honorariumdeel vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Kosten inzet externe specialisten	0	0
Kosten dienstverlening door onderaannemers	0	0
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	329.247	247.555
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	1.346
Totaal	<u><u>329.247</u></u>	<u><u>248.901</u></u>

22. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.222.020	5.836.259
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	184.200
Totaal	<u><u>6.222.020</u></u>	<u><u>6.020.459</u></u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
aantal fte	150	151
	<u>150</u>	<u>151</u>

23. Sociale lasten

De afdracht sociale lasten in 2022 was € 1.014.066 (2021: € 917.140)

24. Pensioenlasten

De afdracht pensioenlasten in 2022 was € 494.796 (2021: € 450.144)

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	722.518	664.765
- bijzondere waardeverminderingen	44.463	0
Totaal afschrijvingen	<u><u>766.981</u></u>	<u><u>664.765</u></u>

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	643.213	548.962
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	65.372	119.894
Overige personeelskosten	253.604	226.351
Algemene kosten	619.558	558.357
Huur en leasing	84.015	101.436
Onderhoudskosten	329.061	281.373
Energiekosten	178.634	192.410
Dotaties/vrijval materiële voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.173.457</u>	<u>2.028.783</u>

30. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
rentebaten spaarrekening	-7.147	-11.782
Totaal	<u>-7.147</u>	<u>-11.782</u>

32. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	218.756	231.999
Totaal	<u>218.756</u>	<u>231.999</u>

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

35. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekeningen	46.976	38.833
2. Overige werkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	0	6.100
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	0
Totaal	<u>46.976</u>	<u>44.933</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

36. Transacties verbonden partijen

Er is geen sprake van transacties met verbonden partijen.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

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 2022 is als volgt:

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

	A.G.Visser Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-20 heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	100%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	117.368
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	13.219
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	130.587
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	176.000

Vergelijkende cijfers 2021

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.950
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.811
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	120.761
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	A.Wachter-vd Veen Voorzitter RvT	L.A.Fennema Lid RvT	A.S. Groothoff Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-16 heden	1-jul-14 30-jun-22	1-okt-15 heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	6.000	2.000	4.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.400	8.728	17.600

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	3.000	2.000	2.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000

	H. Konst Lid RvT	A.Jaarsma-Romkema Lid RvT	J.W. van Beem Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-16 heden	1-jan-18 heden	1-jul-22 heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	4.000	4.000	2.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.600	17.600	8.872

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	2.000	2.000	nvt
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000	17.000

Toelichting:

De Raad van Toezicht 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 3, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 176.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 26.400 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.600. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 15-05-2023

2.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zorgcentrum het Bildt heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 15 mei 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Directeur-bestuurder

mw. A.G. Visser

Raad van Toezicht

Voorzitter

mw. A. Wachter-van Veen

Vice voorzitter

de heer J.W. van Beem

mw. A. Jaarsma-Romkema

mw. A.S. Groothoff

de heer J. Konst