



**Stichting Thuiszorg Helpende Hand**  
**Venrayseweg 55**  
**5921 KJ Venlo**

**JAARREKENING 2021**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Resultaatvergelijking	5
4	Financiële positie	6
5	Kengetallen	8

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2021	12
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	14
3	Kasstroomoverzicht 2021	15
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	20
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	25

### **BIJLAGEN**

1	Gesegmenteerde resultatenrekening over 2021
2	WNT-verantwoording
3	Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)
4	Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)



**ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan de Raad van Toezicht en bestuur van  
Stichting Thuiszorg Helpende Hand  
Venrayseweg 55  
5921KJ Venlo

Venlo, 25 mei 2022

Betreft: Jaarrekening 2021

Geacht bestuur en geachte leden van de Raad van Toezicht,  
Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.026.648 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 13.662, beoordeeld.

## 2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht

### Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Thuiszorg Helpende Hand te Venlo over 2021 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Thuiszorg Helpende Hand per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021;
3. het kasstroomoverzicht over 2021;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'



Wij zijn onafhankelijk van Stichting Thuiszorg Helpende Hand zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

#### **Verantwoordelijkheid van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening**

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

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij functionarissen van de entiteit en het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening en het evalueren van de verkregen assurance-informatie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkte te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

#### De WNT-aspecten vallen niet onder deze opdracht

Conform artikel 1.7 lid 1 van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening 2021 van Stichting Thuiszorg Helpende Hand te Venlo wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

### 3 RESULTAATVERGELIJKING

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2020 met € 65.267 afgenumen tot € 13.662. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2021		2020		Verschil
	€	%	€	%	
<b>OPBRENGSTEN</b>					
<b>Opbrengsten zorgpresenties en maatschappelijke ondersteuning</b>	2.672.717	100,0	2.711.411	100,0	-38.694
<b>Kosten</b>					
Personeel niet in loondienst	108.215	4,1	93.802	3,5	14.413
Lonen en salarissen	1.759.120	65,7	1.748.331	64,4	10.789
Sociale lasten en pensioenlasten	437.789	16,4	442.575	16,3	-4.786
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.147	0,3	9.228	0,3	-81
Overige personeelskosten	118.466	4,4	117.856	4,4	610
Huisvestingskosten	25.610	1,0	25.819	1,0	-209
Exploitatiekosten	16.192	0,6	23.202	0,9	-7.010
Kantoorkosten	77.553	2,9	83.194	3,1	-5.641
Autokosten	37.141	1,4	36.425	1,3	716
Verkoopkosten	3.078	0,1	3.417	0,1	-339
Algemene kosten	79.055	3,0	75.837	2,8	3.218
Bijzondere posten	-13.784	-0,5	-27.450	-1,0	13.666
<b>Som van de bedrijfslasten</b>	<b>2.657.582</b>	<b>99,4</b>	<b>2.632.236</b>	<b>97,1</b>	<b>25.346</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>15.135</b>	<b>0,6</b>	<b>79.175</b>	<b>2,9</b>	<b>-64.040</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	7	-	-7
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.473	-0,1	-253	-	-1.220
	-1.473	-0,1	-246	-	-1.227
	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>13.662</b>	<b>0,5</b>	<b>78.929</b>	<b>2,9</b>	<b>-65.267</b>

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
<b>A C T I V A</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	15.984	1,6	24.269	2,4
<b>Vlottende activa</b>				
Voorraden	653	0,1	870	0,1
Vorderingen	350.533	34,1	376.177	37,6
Liquide middelen	659.478	64,2	598.642	59,9
	1.010.664	98,4	975.689	97,6
	<b>1.026.648</b>	<b>100,0</b>	<b>999.958</b>	<b>100,0</b>
<b>P A S S I V A</b>				
Ondernemingsvermogen	643.779	62,7	630.117	63,0
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	35.936	3,5	39.907	4,0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	82.413	8,0	87.492	8,8
Overige schulden en overlopende passiva	264.520	25,8	242.442	24,2
	382.869	37,3	369.841	37,0
	<b>1.026.648</b>	<b>100,0</b>	<b>999.958</b>	<b>100,0</b>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	643.779	630.117
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	15.984	24.269
Werkkapitaal	<u>627.795</u>	<u>605.848</u>

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Voorraden	653	870
Vorderingen	350.533	376.177
Liquide middelen	659.478	598.642
	<u>1.010.664</u>	<u>975.689</u>
Af: kortlopende schulden	382.869	369.841
Werkkapitaal	<u>627.795</u>	<u>605.848</u>

## 5 KENGETALLEN

### 5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2021	2020	2019
<b>Omzetontwikkeling</b> <i>Indexgetal (2019=100)</i>	101,27	102,74	100,00
<b>Rentabiliteit totaal vermogen</b> <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	1,47	7,92	15,99
<b>Rentabiliteit eigen vermogen</b> <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	2,12	12,53	23,02
<b>5.2 Personeel</b>			
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b> <i>Uitgedrukt in FTE</i>	51,84	53,31	51,93
<b>Loonkostenontwikkeling</b> <i>Indexgetal (2019=100)</i>	102,98	102,70	100,00

### 5.3 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020	2019
<b>Current ratio</b> <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	2,64	2,64	3,16



#### 5.4 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020	2019
Solvabiliteit <i>Eigen vermogen/balanstotaal (x 100)</i>	62,71	63,01	69,38

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,  
Crowe Contour

  
G.H. Blankenspoor  
Accountant-Administratieconsulent

**JAARBERICHT 2021**

- Jaarrekening
- Overige gegevens



**JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

(na resultaatbestemming)

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>(1)</b>	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	15.984	24.269
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Voorraden</b>	<b>(2)</b>	653
<b>Vorderingen</b>	<b>(3)</b>	
Handelsdebiteuren	307.191	317.883
Overige vorderingen en overlopende activa	43.342	58.294
	350.533	376.177
<b>Liquide middelen</b>	<b>(4)</b>	659.478
	1.026.648	999.958

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	<b>(5)</b>	
Algemene en overige reserves	643.779	630.117
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>(6)</b>	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	35.936	39.907
Belastingen en premies sociale verzekeringen	82.413	87.492
Overige schulden en overlopende passiva	264.520	242.442
	382.869	369.841
	1.026.648	999.958

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**

		2021	2020
		€	€
<b>Opbrengsten</b>			
<b>Opbrengsten zorgpresenties en maatschappelijke ondersteuning</b>	(7)	2.672.717	2.711.411
<b>Kosten</b>			
Personnel niet in loondienst	(8)	108.215	93.802
Lonen en salarissen	(9)	1.759.120	1.748.331
Sociale lasten en pensioenlasten	(10)	437.789	442.575
Afschrijvingen materiële vaste activa	(11)	9.147	9.228
Overige bedrijfskosten	(12)	343.311	338.300
		<hr/> 2.657.582	<hr/> 2.632.236
<b>Bedrijfsresultaat</b>		15.135	79.175
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)	-	7
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)	-1.473	-253
<b>Financiële baten en lasten</b>		<hr/> -1.473	<hr/> -246
<b>Resultaat</b>		<hr/> 13.662	<hr/> 78.929

**3 KASSTROOMOVERZICHT 2021**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	15.135	79.175
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	9.147	9.228
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	217	52
Mutatie vorderingen	25.644	-51.920
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	13.028	126.559
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	63.171	163.094
Ontvangen interest	-	7
Betaalde interest	-1.473	-253
	-1.473	-246
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>61.698</i>	<i>162.848</i>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in materiële vaste activa	-862	-7.920
	<u>60.836</u>	<u>154.928</u>
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>		
	2021	2020
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	598.642	443.714
Mutatie liquide middelen	60.836	154.928
Liquide middelen per 31 december	<u>659.478</u>	<u>598.642</u>

## 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ALGEMEEN

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Thuiszorg Helpende Hand, statutair gevestigd te Venlo bestaan voornamelijk uit het verlenen van thuiszorg.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Thuiszorg Helpende Hand (geregistreerd onder KvK-nummer 12038771) is feitelijk gevestigd op Venrayseweg 55 te Venlo-Blerick.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Thuiszorg Helpende Hand zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van de activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders is vermeld in de grondslagen.

In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

### Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs op basis van fifo, dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearchiveerde kostprijs. De reële waarde en gearchiveerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen gearchiveerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

## **Opbrengstverantwoording**

### ***Verlenen van diensten***

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Personeel niet in loondienst**

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten omvatten de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

### **Personneelsbeloningen**

#### ***Algemeen***

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

#### **Pensioenen**

Stichting Thuiszorg Helpende Hand heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

**Financiële baten en lasten*****Rentebaten en rentelasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

**5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**
**ACTIVA**
**Vaste activa**
**1. Materiële vaste activa**

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
Aanschaffingswaarde	44.423
Cumulatieve afschrijvingen	-20.154
	<hr/>
	24.269
	<hr/>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	862
Afschrijvingen	-9.147
	<hr/>
	-8.285
	<hr/>
Aanschaffingswaarde	45.285
Cumulatieve afschrijvingen	-29.301
	<hr/>
	15.984
	<hr/>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20

**Vlottende activa****2. Voorraden**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Materialen t.b.v. de zorg (cliënten)	653	870
	<hr/>	<hr/>

**3. Vorderingen**Handelsdebiteuren

Debiteuren	317.541	330.694
Voorziening dubieuze debiteuren	-10.350	-12.811
	<hr/>	<hr/>
	307.191	317.883
	<hr/>	<hr/>

Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Overige vorderingen en overlopende activa

Wet tegemoetkomingen loondomein	-	6.915
Opleidingskosten	5.589	2.534
Huisvestingskosten	1.647	-
Contributies en abonnementen	1.815	1.815
Te ontvangen ziekengeld	4.080	3.334
Waarborgsommen	5.281	5.281
Reclamekosten	845	-
Afrekening en voorschotten CAK-BZ B.V. (Wlz)	11.489	26.475
Kantoorkosten	-	71
Stagefonds VWS	-	10.532
Tegemoetkoming meerkosten zorgverzekeraars	10.765	-
Vooruitbetaalde verzekeringen	1.351	1.337
Overige	480	-
	<hr/>	<hr/>
	43.342	58.294
	<hr/>	<hr/>

De vordering CAK-BZ B.V. per 31 december 2021 ad € 11.489 betreft de perioden 11/2021 (€ 4.700) en 12/2021 (€ 6.789). De verwachte afrekening 2021 ad € 30 te betalen (conform interne berekening) is niet transitorisch opgenomen.

Van de vorderingen per 31 december 2021 heeft € 5.281 een looptijd langer dan 1 jaar (31 december 2020: € 5.281).

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	€	€
<b>4. Liquide middelen</b>		
ABN AMRO, bestuurrekening	364.170	298.620
Rabobank, zakelijke rekening	45.187	99.977
Rabobank, spaarrekening	150.000	-
ABN-AMRO, spaarrekening	100.000	200.000
Kas	121	45
	<b>659.478</b>	<b>598.642</b>

**PASSIVA****5. Eigen vermogen**

	2021	2020
	€	€
<b><u>Algemene en overige reserves</u></b>		
Stand per 1 januari	630.117	551.188
Resultaatbestemming boekjaar	13.662	78.929
Stand per 31 december	<b>643.779</b>	<b>630.117</b>

**6. Kortlopende schulden**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b><u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u></b>		
Crediteuren	<b>35.936</b>	<b>39.907</b>
<b><u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u></b>		
Loonheffing	70.754	76.291
Pensioenen	11.659	11.201
	<b>82.413</b>	<b>87.492</b>
<b><u>Loonheffing</u></b>		
Loonheffing aangifte december / correctie	39.420	2.570
WKR afrekening / Bonussen	31.334	73.721
	<b>70.754</b>	<b>76.291</b>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b><u>Overige schulden en overlopende passiva</u></b>		
Vakantiegeldverplichting	77.200	74.742
Vakantiedagenverplichting	96.729	82.533
Loonkosten nog te verlonen Uren	32.940	31.557
Reservering Eindejaarsuitkering	12.626	12.450
Accountantskosten	19.500	18.877
Ziekengeldverzekering	-	1.306
Personalsvereniging	8.983	8.411
Bonussen	9.400	7.829
Nettolonen	6.553	4.237
Overige	589	500
	<b>264.520</b>	<b>242.442</b>

#### **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

##### ***Meerjarige financiële verplichtingen***

###### ***Leaseverplichtingen***

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane operational leaseverplichtingen van personenauto's bedraagt € 44.280 (inclusief brandstofvoorschot, exclusief brandstofrekening).

De leaseverplichtingen lopen t/m september 2024.

###### ***Huurverplichtingen onroerende zaken***

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt in totaal € 18.264 (exclusief servicekosten). De huurverplichtingen lopen t/m juli 2026.

**6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**

	2021	2020
	€	€
<b>7. Opbrengsten zorgpresenties en maatschappelijke ondersteuning</b>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	294.625	281.023
Opbrengsten Zvw-zorg	1.223.401	1.405.709
Opbrengsten Wmo	1.038.145	919.077
Opbrengst overige zorgprestaties	116.546	105.602
	<hr/> 2.672.717	<hr/> 2.711.411
Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz	294.625	267.512
Omzetderving Wlz	-	13.511
	<hr/> 294.625	<hr/> 281.023
Opbrengst Zorgverzekeringswet	1.223.401	1.405.709
Opbrengst Wmo	1.038.145	919.077
Opbrengst persoonsgebonden budget/commercieel	18.482	6.678
Opbrengst dorpsvoorziening Peel & Maas	98.064	90.640
Opbrengst compensatie Peel & Maas (Corona)	-	8.284
Opbrengst overige zorgprestaties	116.546	105.602
	<hr/> 2.672.717	<hr/> 2.711.411
<b>8. Personeel niet in loondienst</b>		
Personeel niet in loondienst	<hr/> 108.215	<hr/> 93.802

**Personelekosten**

	2021	2020
	€	€
<b>9. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	1.817.795	1.812.298
Transitievergoedingen	4.073	-
Mutatie vakantiegeldverplichting	2.458	-192
Mutatie loonkosten te verlonen uren	1.383	-2.725
Bonussen	-	3.600
Mutatie vakantiedagenverplichting	14.196	18.426
Mutatie reservering eindejaarsuitkering	715	1.080
Ontslag-/Transitievergoedingen uitkeringen voorgaand boekjaar	-5.659	-
	<hr/>	<hr/>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	1.834.961	1.832.487
Afdrachtverminderingen loonheffing (Wtl)	-75.841	-77.241
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
	<b>1.759.120</b>	<b>1.748.331</b>

**10. Sociale lasten en pensioenlasten**

Sociale lasten	303.903	316.604
Pensioenlasten	133.886	125.971
	<hr/>	<hr/>
	<b>437.789</b>	<b>442.575</b>

**Personelekosten**

Gedurende het jaar 2021 waren 52 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 53).

**Afschrijvingen****11. Afschrijvingen materiële vaste activa**

Andere vaste bedrijfsmiddelen	9.147	9.228
<hr/>		

	2021	2020
	€	€
<b>12. Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	118.466	117.856
Huisvestingskosten	25.610	25.819
Exploitatiekosten	16.192	23.202
Kantoorkosten	77.553	83.194
Autokosten	37.141	36.425
Verkoopkosten	3.078	3.417
Algemene kosten	79.055	75.837
Bijzondere posten	-13.784	-27.450
	<b>343.311</b>	<b>338.300</b>
<b>Overige personeelskosten</b>		
(Reis)kostenvergoedingen	51.570	55.624
Ziekteverzuimverzekering	25.062	23.481
Opleidingskosten	13.717	14.694
Kosten Arbozorg	30.536	27.352
Kerstpakketten / kerstborrel	7.504	5.734
Kantinekosten	1.216	945
Overige personeelskosten	5.006	2.897
	<b>134.611</b>	<b>130.727</b>
Subsidies opleidingen en stage	-16.145	-12.871
	<b>118.466</b>	<b>117.856</b>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaken	19.154	18.900
Servicekosten	5.640	6.132
Onroerendezaakbelasting	816	787
	<b>25.610</b>	<b>25.819</b>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Materiaal/kosten ten behoeve van zorg	<b>16.192</b>	<b>23.202</b>

	2021	2020
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	2.222	3.166
Kopieerkosten	1.554	1.863
Computeronderhoud door derden	16.132	21.248
Softwarelicenties	43.474	41.767
Communicatiekosten netwerk/data	721	809
Communicatiekosten telefonie	12.669	12.459
Porti	781	1.882
	<b>77.553</b>	<b>83.194</b>
<b>Autokosten</b>		
Brandstoffen	5.442	2.462
Onderhoud	194	-
Leasekosten vervoermiddelen (inclusief voorschot brandstof)	35.716	40.801
Overige autokosten	1.294	1.806
	<b>42.646</b>	<b>45.069</b>
Doorbelaste autokosten	-5.505	-8.644
	<b>37.141</b>	<b>36.425</b>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	4.168	4.389
Representatiekosten	1.371	2.188
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	-2.461	-3.200
Afboeking oninbare debiteuren	-	40
	<b>3.078</b>	<b>3.417</b>

	2021	2020
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	20.465	19.844
Salarisadministratiekosten	26.640	14.663
Advieskosten	5.592	19.220
Verzekeringen	11.816	10.834
Raad van Toezicht	2.800	1.200
Kosten certificering	2.027	3.409
Contributies en abonnementen	5.083	3.824
PREM Wijkverpleging	2.972	2.225
Overige	1.660	1.345
	<hr/> 79.055	<hr/> 76.564
Schadevergoedingen	-	-727
	<hr/> 79.055	<hr/> 75.837
<b>Bijzondere posten</b>		
Baten voorgaande jaren	-14.121	-34.849
Lasten voorgaande jaren	337	7.399
	<hr/> -13.784	<hr/> -27.450
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente spaarrekening	-	7
<b>14. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en kosten rekeningen-courant	1.440	219
Rente Belastingdienst	33	34
	<hr/> 1.473	<hr/> 253

**Ondertekening van de jaarrekening***Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Venlo, 25 mei 2022

Y.G.K. van de Staij

**Ondertekening van de jaarrekening**

Venlo, 25 mei 2022

**Bestuur (directeur)**

Y.G.K. van de Staij

**Raad van Toezicht (voorzitter)**

C.G.W. van der Zwaan

**BIJLAGEN**

**TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****BIJLAGE GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021****SEGMENT WLZ + ZORGVERZEKERAARS**

	<b>2021</b> €	<b>2020</b> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Zorgverzekeraars / PGB / Commercieel	1.241.867	1.412.329
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ (exclusief subsidies)	294.625	281.023
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>1.536.492</b>	<b>1.693.352</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten excl. overige pers. Kosten	1.336.193	1.451.818
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5.258	5.763
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	218.405	225.010
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>1.559.856</b>	<b>1.682.591</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>-23.364</b>	<b>10.761</b>
Financiële baten en lasten	-847	-154
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<b>-24.211</b>	<b>10.607</b>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b><u>-24.211</u></b>	<b><u>10.607</u></b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<b>2021</b> €	<b>2020</b> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene en overige reserves	-24.211	10.607
	<b><u>-24.211</u></b>	<b><u>10.607</u></b>

**AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN**

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT WLZ + ZORGVERZEKERAARS	-24.211	10.607
SEGMENT WMO	37.871	68.322
<b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>	<b><u>13.660</u></b>	<b><u>78.929</u></b>

## **WNT-verantwoording 2021 Stichting Thuiszorg Helpende Hand**

De WNT is van toepassing op Stichting Thuiszorg Helpende Hand. Het voor Stichting Thuiszorg Helpende Hand toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000,- (Het bezoldigingsmaximum voor Zorg en jeugdhulp klasse I, totaalscore 7 punten).

### **1. Bezoldiging topfunctionarissen**

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

<b>Gegevens 2021</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Y.G.K. van de Staij</b>	
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,685	
Dienstbetrekking?	ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 56.884,-	
Beloningen betaalbaar op termijn	0	
<b>Subtotaal</b>	€ 56.884-	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 79.483,-	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	€ 56.884,-	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

**Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)**

		Werknemers		Dordten		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro	
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	99	€ 178.200,00	1	€ 1.750,00	100	€ 179.950,00	
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	99	€ 99.000,00			99	€ 99.000,00	
Aantal dordten dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			1	€ 1.000,00	1	€ 1.000,00	
<b>Belastingen</b>							
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 71.377,42				€ 71.377,42	
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan dordten netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)		€ 750,00				€ 750,00	
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		€ 71.377,42				€ 72.127,42	
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		€ 7.822,58				€ 7.822,58	
<b>Verklaringen:</b>							
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (tofaardre WKR)		Ja					
- Verklaring: voor de bonus aan dordten is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)							

**Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)**

	Werknemers		Darden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	97	€ 67.170,56	2	€ 1.346,48	99	€ 68.517,04
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	96	€ 36.932,16			96	€ 36.932,16
Aantal darden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			2	€ 769,42	2	€ 769,42
<b>Belastingen:</b>						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 28.659,94				€ 28.659,94
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan darden netto uitgekeerde bonus (max € 288,33 per zorgprofessional)						€ 577,06
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		€ 28.659,94		€ 577,06		€ 29.237,00
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		€ 1.578,46				€ 0,00
<b>Verklaringen:</b>						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewiesen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)			Ja			
- Verklaring: voor de bonus aan darden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)					Ja	