

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Zorggroep Ter Weel

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Geconsolideerde jaarrekening 2021	2
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	3
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	4
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	15
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	25
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	27
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	28
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	29
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	35
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	36
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	37
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	45
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	46
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	47
5.1.17	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	48
5.1.18	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	49
5.1.19	Vaststelling en goedkeuring	53
5.2	Overige gegevens	54
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	55
5.2.2	Nevenvestigingen	55
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	56

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	167.107	110.719
Materiële vaste activa	2	49.224.798	44.592.264
Financiële vaste activa	3	365.452	342.690
Totaal vaste activa		49.757.357	45.045.673
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	2.055.107	2.916.783
Debiteuren en overige vorderingen	5	1.323.110	1.340.069
Liquide middelen	6	11.006.024	8.574.586
Totaal vlottende activa		14.384.241	12.831.438
Totaal activa		64.141.598	57.877.111
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	210.941	210.941
Bestemmingsreserves		762.919	268.379
Bestemmingsfondsen		19.671.377	17.759.285
Algemene en overige reserves		1.366.683	1.538.606
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen		22.011.920	19.777.211
Vorzieningen	8	1.434.044	1.053.486
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	28.127.182	25.334.332
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	0	0
Overige kortlopende schulden	10	12.568.452	11.712.082
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		12.568.452	11.712.082
Totaal passiva		64.141.598	57.877.111
		0	

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	54.270.396	50.416.003
Subsidies	14	527.201	403.505
Overige bedrijfsopbrengsten	15	2.363.190	2.087.621
Som der bedrijfsopbrengsten		57.160.787	52.907.129
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	37.069.360	34.782.528
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	4.841.228	4.644.516
Overige bedrijfskosten	18	12.323.963	12.430.244
Som der bedrijfslasten		54.234.551	51.857.288
BEDRIJFSRESULTAAT		2.926.236	1.049.841
Financiële baten en lasten	19	-691.527	-781.392
RESULTAAT VOOR BOEKJAAR		2.234.709	268.449

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	1.912.092	306.145
Bestemmingsreserve herontwikkeling Gasthuis	253.367	150.000
Bestemmingsreserve Randhof	241.173	0
Algemene / overige reserves	-171.923	-187.696
	2.234.709	268.449

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.926.236		1.049.841
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	17,18	4.840.549		4.643.837	
- overige mutaties vaste activa en reserveringen		-213.165		-436.463	
- mutaties voorzieningen	8	380.558		417.144	
- boekresultaten afstoting vaste activa	15	0		0	
			5.007.942		4.624.518
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	16.959		-633.183	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	861.676		-1.557.508	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	-15.226		2.180.684	
			863.409		-10.007
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			8.797.587		5.664.352
Ontvangen interest	20	0		0	
Betaalde interest	20	-691.527		-781.392	
			-691.527		-781.392
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			8.106.060		4.882.960
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-8.827.790		-4.816.931	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	29.151		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	-24.715		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-8.823.354		-4.816.931
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	6.060.000		0	
Aflossing langlopende schulden	9	-2.203.912		-2.620.735	
Aflossing financiële lease schulden		-707.356		-401.198	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			3.148.732		-3.021.933
Mutatie geldmiddelen			2.431.438		-2.955.903
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		8.574.586		11.530.489
Stand geldmiddelen per 31 december	9		11.006.024		8.574.586
Mutatie geldmiddelen			2.431.438		-2.955.903

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Zorggroep Ter Weel is statutair (en feitelijk) gevestigd te Goes, op het adres Joannaplantsoen 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41114350.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van ouderenzorg, zowel intramuraal als extramuraal.

Groepsverhoudingen

Stichting Zorggroep Ter Weel staat aan het hoofd van de Stichting Zorggroep Ter Weel.

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 Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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 waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan die in de geconsolideerde jaarrekening.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Dienovereenkomstig worden de activa en passiva gewaardeerd onder de veronderstelling dat Zorggroep Ter Weel in staat zal zijn haar activa te realiseren en aan haar verplichtingen te voldoen.

Bij Zorggroep Ter Weel was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. Ook voor 2021 zijn compensatieregelingen beschikbaar voor de compensatie van omzetsderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De COVID-19 pandemie heeft in 2021 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2021 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetsderving als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging en Eerstelijns Verblijf. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gederfde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Zorggroep Ter Weel heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wet Langdurige Zorg
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi)
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a (en handreiking Fizi)
- Zorgverzekeringswet
- Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet
- Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)
- Subsidieregeling Zorgbonus

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2020, de begroting 2021 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers etc.). Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie. De conclusie hieruit is dat wij van mening zijn dat sprake is van een passend resultaat en er geen sprake is van onder- of overcompensatie.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (5.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (5.1.10).

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (5.1.5 punt 11).

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Herrubricering heeft plaatsgevonden bij de volgende posten:

- Gemotiveerde afwijking kwaliteitsgelden
- Transitiemiddelen WLZ

Schattingswijziging

Ten opzichte van 2020 hebben in 2021 geen schattingswijzigingen plaatsgevonden.

Oordelen en schattingen

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

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Zorggroep Ter Weel zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De verhouding binnen de groep wordt bepaald door het feit dat de toezichthouders en bestuurder van Zorggroep Ter Weel óók de toezichthouders en bestuurder zijn van stichting Ouderenhuisvesting Gasthuis. Er is dus sprake van centrale leiding, waardoor over alle groepsleden door dezelfde instanties volledige zeggenschap wordt uitgeoefend.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Zorggroep Ter Weel.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

De volgende rechtspersonen worden volledig in de geconsolideerde jaarrekening betrokken:

Stichting Zorggroep Ter Weel, gevestigd te Goes
Stichting Ouderenhuisvesting Gasthuis, gevestigd te Goes

Verbonden rechtspersonen

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

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf Consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 21.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

De waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan die in de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling 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.

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 resultatenrekening 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Zorggroep Ter Weel.

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 afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur. 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur en rekening houdend met een eventuele restwaarde. 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 volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen : 0% tot 11%.
- Machines en installaties : 5% tot 26%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5% tot 20%.
- Kosten van software : 33%

In de investeringen is geen geactiveerde rente opgenomen.

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

De wet die compensatie van de aan langdurig zieke werknemers betaalde transitievergoeding regelt, is op 20 juli 2018 in het Staatsblad gepubliceerd. Stichting Zorggroep Ter Weel heeft uit dien hoofde een vordering opgenomen welke compensatie van reeds betaalde transactievergoedingen omvat in de periode vanaf 1 juli 2015 tot en met eind 2018 ('oude situatie'), alsmede nog te betalen transitievergoedingen in de toekomst welke verband houden met in de voorziening voor arbeidsongeschiktheid opgenomen medewerkers. De vordering is nominaal opgenomen.

Financiële leasing

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

De stichting leest een deel van de bedrijfsmiddelen; hierbij heeft de stichting grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij de aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en rentecomponent.

De grondslagen voor de vervolgwaaarding van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofdstuk Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de onderneming eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object.

De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd in het contract verantwoord in de winst- en

De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of - indien korter - de looptijd van het contract.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille (financiële activa en financiële verplichtingen), gekochte leningen en obligaties, verstrekte leningen en overige vorderingen, investeringen in eigenvermogensinstrumenten, overige financiële verplichtingen en derivaten.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan.

Een financieel instrument 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 de positie aan een derde zijn overgedragen.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de onderneming beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de onderneming het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hiervoor beschreven manier gewaardeerd.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. De effectieve rente wordt direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald door middel van beoordeling van de openstaande posten op de balansdatum.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

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 blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening 45 dienstjaren-regeling

De voorziening 45 dienstjaren-regeling betreft een voorziening voor toekomstige uitkeringen vanuit de regeling "Stoppen met werken na 45 dienstjaren". Bij de berekening is uitgegaan van de opbouwmethode. Hierbij wordt rekening gehouden met de resterende periode tot de datum van het ingaan van de uitkeringen. De opbouw start bij de inwerkingtreding van de regeling, ergo per 1 september 2021.

Voorziening langdurige arbeidsongeschiktheid

De voorziening voor langdurige arbeidsongeschiktheid wordt berekend op basis van een individuele beoordeling van de kosten van aanvulling bij ziekteverzuim (1e jaar 100%, 2e jaar 70%) en gewaardeerd tegen nominale waarde. Aan de voorziening is ook toegevoegd het bedrag aan verschuldigde transitievergoeding voor het geval het dienstverband na 2 jaar arbeidsongeschiktheid beëindigd zou moeten worden. In individuele gevallen is besloten om het dienstverband aan te houden en daarmee het dienstverband na 2 jaar arbeidsongeschiktheid niet te beëindigen.

In de voorziening is rekening gehouden met te betalen transitievergoeding. Tegenover deze betaling staat een vordering, welke afzonderlijk onder de langlopende vorderingen is opgenomen, uit hoofde van de wetswijziging die op 20 juli 2018 is ingegaan en wettelijke compensatie mogelijk maakt. De vordering is opgenomen tegen gelijke waarde als de berekende uit te betalen transitievergoedingen in de voorziening, rekening houdend met eventuele beperkingen te aanzien van de compensatie.

Schulden

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden opgenomen in de netto-omzet tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van tegemoetkomingen en kortingen.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding.

Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Zorggroep Ter Weel 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 Zorggroep Ter Weel. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zorggroep Ter Weel betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2021 bedroeg de actuele dekkingsgraad 92,6%. De beleidsdekkingsgraad (de gemiddelde dekkingsgraad over de afgelopen 12 maanden) bedraagt 88%. De dekkingsgraad eind 2021 was volgens de eerste berekeningen ruim 92% en daarmee boven de ondergrens van 90% die is vastgesteld als grens waaronder er moet worden verlaagd.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft Zorggroep Ter Weel de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar.

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in latere jaren.

Fiscale positie

Stichting Zorggroep Ter Weel drijft in fiscale zin een onderneming en is derhalve belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Er is een vrijstelling van toepassing op basis van de zorgvrijstelling.

Huur

Er zijn bij de stichting huurcontracten, waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Verplichtingen uit hoofde van huur worden op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van de overeenkomst.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Met ingang van het jaar 2016 zal geen segmentering meer worden toegepast omdat aansturing centraal plaatsvindt en de kosten niet op betrouwbare wijze toerekenbaar zijn aan individueel onderkende operationele segmenten. De raad van toezicht heeft hiertoe in 2017 een besluit genomen.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele Transacties waarbij geen in- of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2021 geldmiddelen zijn opgeofferd.

Daarnaast zijn voor € 334.367,- investeringen verricht door middel van financiële leasing. Evenzo is het in de balans opgenomen bedrag van € 549.757,- aan langlopende schulden uit hoofde van financiële leasing niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Het totale bedragen aan investeringen wordt aangemerkt als uitbreidings-investeringen.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van software	167.107	110.719
Totaal immateriële vaste activa	<u>167.107</u>	<u>110.719</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	110.719	282.702
Bij: investeringen	24.715	0
Af: afschrijvingen	140.841	171.983
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: overboeking	172.514	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>167.107</u></u>	<u><u>110.719</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

Onder de post Immateriële vaste activa is aangeschafte software opgenomen (ONS, Triasweb). Deze software heeft geen directe relatie met hardware en wordt in drie jaar volledig afgeschreven.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	36.264.190	30.825.349
Machines en installaties	5.233.186	4.700.444
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.921.899	3.665.419
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.805.523	5.401.052
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>49.224.798</u>	<u>44.592.264</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	44.592.266	43.902.820
Bij: investeringen	9.533.905	5.161.298
Af: afschrijvingen	4.699.708	4.471.854
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: overboeking	-172.514	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	29.151	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>49.224.798</u></u>	<u><u>44.592.264</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

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

De toename van de investeringen worden veroorzaakt door de aankoop van de locatie Randhof en de investeringen in onderhanden werk betreffende de nieuwbouwlocatie Gasthuis.

Met ingang van 2013 least Ter Weel zorgdomotica. Deze zijn geactiveerd tegen de contante waarde van de leasetermijnen (€4.095.000). De leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent (in 2021 resp. € 707.000 en € 44.000).

De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder langlopende schulden voor een bedrag van € 0, en onder kortlopende schulden voor een bedrag van € 774.000. De rentecomponent wordt verantwoord in de verlies- en winstrekening. De gemiddelde rentevoet bedraagt 4%. De activa zullen eind 2022 zijn afgeschreven.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 84.000.000 als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 27.858.685 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.

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 bijlage 5.1.9.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Overige vorderingen	365.452	342.690
Totaal financiële vaste activa	<u>365.452</u>	<u>342.690</u>
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	342.690	112.407
Investering	73.997	284.821
(Terugnname) waardeverminderingen	-679	-679
Desinvestering	0	0
Ontvangst	-50.556	-53.860
Boekwaarde per 31 december	<u>365.452</u>	<u>342.690</u>

Toelichting:

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

Werkgevers kunnen vanaf 1 april 2020 met terugwerkende kracht compensatie bij het UWV aanvragen voor betaalde transitievergoedingen betreffende dienstverbanden van langdurig zieke medewerkers die zijn geëindigd vanaf 1 juli 2015. Er is uit hoofde van deze wet een vordering opgenomen van € 354.965.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	2019	2020	2021	totaal
		€	€	€
Saldo per 1 januari	129.593	2.787.190		2.916.783
Financieringsverschil boekjaar	0	0	2.055.107	2.055.107
Correcties voorgaande jaren	-129.593	0		-129.593
Betalingen/ontvangsten	0	-2.787.190		-2.787.190
Subtotaal mutatie boekjaar	-129.593	-2.787.190	2.055.107	-861.676
Saldo per 31 december	0	0	2.055.107	2.055.107

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.055.107	2.916.783
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>2.055.107</u>	<u>2.916.783</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	51.639.220	43.591.048
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	49.584.113	40.803.858
Totaal financieringsverschil	<u>2.055.107</u>	<u>2.787.190</u>

Toelichting:

In de vordering uit hoofde van financieringstekort is een bedrag van € 129.593 opgenomen onder Correcties voorgaande jaren. Dit bedrag heeft betrekking op de afwikkeling van de nacalculatie uit 2019 na de afwikkeling van de jaarrekening.

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	122.918	219.437
Overige vorderingen:	139.693	134.058
Vooruitbetaalde bedragen:	182.575	330.466
Nog te ontvangen bedragen:	877.924	656.108
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.323.110</u>	<u>1.340.069</u>

Toelichting:

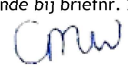
Alle vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan één jaar, tenzij anders vermeld.

In de post Vooruitbetaalde bedragen is opgenomen een bedrag van € 73.000,- voor vooruitbetaalde huur voor de gemeenschappelijke ruimte in Rilland. Hiervan wordt jaarlijks € 6.000,- als huurkosten geboekt. Van deze post heeft dus een bedrag van € 67.000,- een looptijd van langer dan één jaar.

Werkgevers kunnen vanaf 1 april 2020 met terugwerkende kracht compensatie bij het UWV aanvragen voor betaalde transitievergoedingen betreffende dienstverbanden van langdurig zieke medewerkers die zijn geëindigd vanaf 1 juli 2015. Er is uit hoofde van deze wet een vordering opgenomen van € 489.043. Op basis van de verwachte einddata van de dienstverbanden is een bedrag van € 0,- van de vordering opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

In de post nog te ontvangen bedragen wordt een bedrag verantwoord van € 312.773,- in verband met gerealiseerde meerkosten vanuit de regionale COVID-noodopvang "De Veste".

In verband met het project Gasthuis fase I is een bedrag van € 356.557,- betaald aan de aannemer in relatie tot het kopersdeel van het project. Dit bedrag zal nog in rekening worden gebracht aan de uiteindelijke kopers. Dit bedrag is verantwoord onder de post nog te ontvangen bedragen.

VOORWAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 24/05/2022
Behorende bij briefnr. 2205230
Paraaf: 

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	10.994.853	8.563.814
Kassen	11.171	10.772
Totaal liquide middelen	<u>11.006.024</u>	<u>8.574.586</u>

Toelichting:

Stichting Zorggroep Ter Weel heeft bij de BNG Bank een kredietfaciliteit van € 3.000.000.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	210.941	210.941
Bestemmingsreserves	762.919	268.379
Bestemmingsfondsen	19.671.377	17.759.285
Algemene en overige reserves	1.366.683	1.538.606
Totaal groepsvermogen	<u>22.011.920</u>	<u>19.777.211</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	210.941	0	0	210.941
Totaal kapitaal	<u>210.941</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>210.941</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve onderhoud	0	0	0	0
Bestemmingsreserve stiltecentrum	10.827	0	0	10.827
Bestemmingsreserve Randhof	0	241.173	0	241.173
Bestemmingsreserve herontwikkeling Gasthuis	243.980	253.367	0	497.347
Bestemmingsreserve Digitale intramurale participatie	11.072	0	0	11.072
Bestemmingsreserve Tuin Maria Oord	2.500	0	0	2.500
Totaal bestemmingsreserves	<u>268.379</u>	<u>494.540</u>	<u>0</u>	<u>762.919</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	17.759.285	1.912.092	0	19.671.377
Totaal bestemmingsfondsen	<u>17.759.285</u>	<u>1.912.092</u>	<u>0</u>	<u>19.671.377</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Reserve Stichting Ouderenhuisvesting Gasthuis	1.538.606	-171.923	0	1.366.683
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.538.606</u>	<u>-171.923</u>	<u>0</u>	<u>1.366.683</u>

Toelichting:

Het doel van de bestemmingsreserves is bepaald door de raad van bestuur van Zorggroep Ter Weel.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-21				mutaties
	€	€	€	€	€
Uitgestelde beloningen	572.689	97.587	41.276	0	629.000
45 dienstjaren-regeling	0	68.090	0	0	68.090
Loonkosten arbeidsongeschiktheid	480.797	539.873	151.406	132.310	736.954
Totaal voorzieningen	<u>1.053.486</u>	<u>705.550</u>	<u>192.682</u>	<u>132.310</u>	<u>1.434.044</u>

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	705.821
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	728.223
hiervan > 5 jaar	501.244

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening voor loonkosten arbeidsongeschiktheid wordt berekend op basis van een individuele beoordeling van de kosten van uitbetaling bij ziekteverzuim (in het 1e jaar 100%, in het 2e jaar 70%) en gewaardeerd tegen nominale waarde. In de voorziening is ook opgenomen het bedrag dat eventueel aan transitievergoeding verschuldigd zou zijn in geval het dienstverband beëindigd zou moeten worden. Het bedrag voor transitievergoeding is € 337.673. De voorziening voor loonkosten arbeidsongeschiktheid is gestegen ten opzichte van vorige jaar door aangepaste inschatting op individueel niveau voor met name wat betreft instandhouding van de arbeidsovereenkomst.

Voor de voorziening 45 dienstjaren-regeling bedraagt de geschatte verplichting € 856.434.

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 blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	28.127.182	24.594.175
Leaseverplichting	0	549.757
Ontvangen bedrag i.v.m. gewijzigde afschrijvingsmethodiek Randhof	0	190.400
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	28.127.182	25.334.332

Het verloop is als volgt weer te geven: [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	28.228.766	31.058.651
Bij: nieuwe leningen	6.060.000	0
bij: leaseverplichting	403.615	344.367
Af: aflossingen leningen	2.203.912	2.620.735
Af: aflossingen leaseverplichting	707.356	401.198
Af: vrijval huur i.v.m. gewijzigde afschrijvingsmethodiek Randhof	342.721	152.320
Stand per 31 december	31.438.392	28.228.766
Af: aflossingsverplichting leningen komend boekjaar	2.536.884	2.213.804
Af: aflossingsverplichting leaseverplichting komend boekjaar	774.326	528.310
Af: vrijval huur Randhof komend boekjaar	0	152.320
Stand langlopende schulden per 31 december	28.127.182	25.334.332

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.311.210	2.894.434
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	28.127.181	25.334.331
hiervan > 5 jaar	20.243.718	16.932.554

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden aan kredietinstellingen wordt verwezen naar bijlage 5.1.9.

De aflossingsverplichtingen van de leningen en lease voor het komende boekjaar zijn vermeld onder Overige kortlopende schulden.

Met ingang van 2013 least Ter Weel zorgdomotica. Deze zijn geactiveerd tegen de contante waarde van de leasetermijnen (€4.095.000). De leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent (in 2021 resp. € 707.000 en € 44.000).

De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder langlopende schulden voor een bedrag van € 0. en onder kortlopende schulden voor een bedrag van € 774.000. De rentecomponent wordt verantwoord in de verlies- en winstrekening. De gemiddelde rentevoet bedraagt 4%. De activa zullen eind 2022 zijn afgeschreven.

De NZA heeft Ter Weel in 2011 een bedrag toegekend als compensatie voor de wijziging van de afschrijvingsmethodiek van annuïtair naar lineair inzake de huurlocatie Randhof. Sinds 1 september heeft Ter Weel de locatie Randhof in eigendom en is het huurcontract komen te vervallen. Het resterende bedrag valt hiermee in 2021 geheel vrij.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	1.194.796	968.296
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.536.884	2.213.804
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar leaseverplichting	774.326	528.310
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.831.078	2.368.006
Schulden terzake pensioenen	219.170	192.541
Nog te betalen salarissen	951.087	922.958
Vooruitontvangen huur Randhof inz annuïteit-lineair	0	152.320
Transitiemiddelen WLZ	1.873.316	1.573.514
Nog te betalen kosten	948.345	830.794
Vakantiegeld	1.003.617	982.970
Vakantiedagen	1.068.820	884.047
Overige schulden	167.013	94.522
Totaal overige kortlopende schulden	12.568.452	11.712.082

Toelichting:

De posten Nog te betalen salarissen, vakantiegeld en vakantiedagen zijn vermeld exclusief de verschuldigde sociale lasten. Deze zijn opgenomen onder de post Belastingen en premies sociale verzekeringen.

In de post Belastingen en premies sociale verzekeringen is een bedrag opgenomen van € 350.665,- in verband met de nog te betalen loonheffing in relatie tot de subsidie zorgbonusregeling zorgprofessionals COVID-19.

Met ingang van 2013 leasat Ter Weel zorgdomotica. Deze zijn geactiveerd tegen de contante waarde van de leasetermijnen (€4.095.000) De leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent (in 2021 resp. € 707.000 en € 44.000).

De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder langlopende schulden voor een bedrag van € 0. en onder kortlopende schulden voor een bedrag van € 774.000. De rentecomponent wordt verantwoord in de verlies- en winstrekening. De gemiddelde rentevoet bedraagt 4%. De activa zullen eind 2022 zijn afgeschreven.

Vanaf 2018 vervult Stichting Zorggroep Ter Weel de kassiersfunctie voor de transitie-middelen WLZ. Eind 2021 bedraagt het saldo voor de transitie-middelen WLZ € 1.873.316,-. Deze middelen zijn bedoeld om regionale knelpunten op het gebied van innovatie, ICT en arbeidsmarkt op te lossen.

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

Toelichting:

Zorggroep Ter Weel maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Stichting Ouderenhuisvesting Gasthuis en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2021 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 22.836,-

Vanuit de herontwikkeling van de locatie Gasthuis bestaat er een recht op het resultaat uit verkoop van appartementen. Het geschatte bedrag bedraagt € 2.361.000,-

Obligo Waarborgfonds voor de Zorgsector

In verband met de borging van 7 leningen door het Waarborgfonds voor de Zorgsector is sprake van een obligo ad € 835.761,- zijnde 3% van de restschuld per 31 december. Zorggroep Ter Weel heeft een bijstortverplichting.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Huurverplichting

Dagverzorging Kruiningen	21.300	30 jaar m.i.v. 1 september 2006
Hof Cruninghe	126.800	20 jaar m.i.v. 1 september 2006
De Vliedberg Vliedbergstraat 6, 8 en 10	189.900	20 jaar m.i.v. 1 augustus 2015
Amundsenweg	22.400	stilzwijgende verlenging
s-Gravenpolderseweg 2E	34.500	5 jaar m.i.v. 1 mei 2020

Contractverplichting

Hago	1.078.800	3 jaar m.i.v. 1 januari 2020
ONS/Nedap	88.000	variabel, afhankelijk van het aantal cliënten
Zeelandnet	118.000	4 jaar m.i.v. 1 januari 2018
Culicart	21.800	stilzwijgende verlenging
Afas	129.500	stilzwijgende verlenging
Datamex	12.700	stilzwijgende verlenging
Topdesk	12.100	stilzwijgende verlenging
Inplanning	45.000	5 jaar m.i.v. 1 september 2017

Investeringsverplichting

Project Gasthuis	28.953.755
------------------	------------

Dit betreft de investeringsverplichting inclusief de koopappartementen. Het bedrag zal niet geheel door Ter Weel worden geïnvesteerd, maar is dit wel initieel als verplichting aangegaan.

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 en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Garantstelling Zeeuwse Zorgschakels

Als deelnemende organisatie in stichting Zeeuwse Zorgschakels heeft Ter Weel een garantstellingsovereenkomst met Stichting Zorgstroom voor een bedrag van € 10.961.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Ratio's

De lening met hoofdsom € 8 miljoen van de BNG is niet geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector. De financier stelt hieraan o.a. de voorwaarde dat voor een aantal ratio's steeds minimale of maximale waardes gerealiseerd worden. Ter illustratie zijn die ratio's hieronder berekend op basis van de cijfers uit de jaarrekening 2021.

	Ter Weel	BNG vereist minimaal:
Rentabiliteit	4,56	N.v.t.
Liquiditeit	1,14	N.v.t.
Solvabiliteitsratio	34,22	20%
DSCR	2,77	BNG vereist minimaal: 1,30
EBITDA marge	13,15%	BNG vereist minimaal: 10%
Personeelskostenratio	64,85	BNG vereist maximaal: 70%

Ter Weel voldoet per 31-12-2021 wel aan de DSCR ratio.

Toelichting: definities ratio's

Rentabiliteit: Bedrijfsresultaat voor financiële baten en lasten / balanstotaal.

Liquiditeit: Current ratio: vlottende activa inclusief liquide middelen / totaal kortlopende schulden.

Aflossingen: aflossingen van alle rentedragende schulden, waaronder begrepen betaalde termijnen uit hoofde van operationele lease.

DSCR: EBITDA van het afgesloten boekjaar / jaarlijkse bruto rentelasten plus aflossingen in het afgesloten boekjaar.

EBITDA: nettowinst, gecorrigeerd voor (i) aandeel resultaat derden, (ii) resultaat deelnemingen, (iii) belastingen, (iv) het netto buitengewoon resultaat (inclusief eventuele resultaten uit hoofde van verkoop van onroerende zaken), (v) het netto resultaat uit financiële lasten en financiële baten, (vi) afschrijvingen, en (vii) jaarlijkse leaseverplichtingen uit operationele lease.

EBITDA marge: EBITDA / totale omzet.

Gecorrigeerd balanstotaal: balanstotaal verminderd met (i) immateriële activa, (ii) deelnemingen, (iii) vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en (iv) latente belastingvorderingen.

Gecorrigeerd eigen vermogen: het (aandelen)kapitaal vermeerderd met (a) het collectief gefinancierd gebonden vermogen en (b) het niet-collectief gefinancierd vrij vermogen en verminderd met (i) immateriële activa, (ii) deelnemingen, (iii) vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en (iv) latente belastingvorderingen.

Personeelskostenratio: totale personeelskosten (inclusief personeel niet in loondienst) / totale omzet.

Rentelasten: alle renteverplichtingen van de cliënt, zowel bancaire als niet bancaire.

Solvabiliteitsratio: Gecorrigeerd eigen vermogen / Gecorrigeerd balanstotaal.

PASSIVA

12. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het overgrote deel geconcentreerd bij het zorgkantoor en grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico wordt minimaal geacht en dit risico is niet afgedekt.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van software	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	671.438	0	0	0	671.438
- cumulatieve afschrijvingen	0	560.719	0	0	0	560.719
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	110.719	0	0	0	110.719
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	24.715	0	0	0	24.715
- afschrijvingen	0	140.841	0	0	0	140.841
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- overboekingen	0	172.514	0	0	0	172.514
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	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)	0	56.388	0	0	0	56.388
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	696.153	0	0	0	696.153
- cumulatieve afschrijvingen	0	529.046	0	0	0	529.046
Boekwaarde per 31 december 2021	0	167.107	0	0	0	167.107
<i>Afschrijvingspercentage</i>	n.v.t.	33,3%	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	57.613.908	17.488.035	10.831.586	5.504.635	0	91.438.164
- cumulatieve afschrijvingen	26.788.559	12.787.590	7.166.166	103.583	0	46.845.898
Boekwaarde per 1 januari 2021	30.825.349	4.700.445	3.665.420	5.401.052	0	44.592.266
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	4.903.930	706.340	737.931	3.185.704	0	9.533.905
- afschrijvingen	2.154.101	1.498.482	1.047.125	0	0	4.699.708
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- overboeking	2.718.163	1.324.883	565.673	-4.781.233	0	-172.514
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	4.122.292	155.502	0	0	0	4.277.794
cumulatieve afschrijvingen	4.093.141	155.502	0	0	0	4.248.643
per saldo	29.151	0	0	0	0	29.151
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	5.438.841	532.741	256.479	-1.595.529	0	4.632.532
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	61.113.709	19.363.756	12.135.190	3.805.523	0	96.521.761
- cumulatieve afschrijvingen	24.849.519	14.130.570	8.213.291	0	0	47.296.963
Boekwaarde per 31 december 2021	36.264.190	5.233.186	3.921.899	3.805.523	0	49.224.798
Afschrijvingspercentage	0%-11%	5%-26%	5%-20%	0,0%	n.v.t.	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Vorderingen op deelnemingen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	342.690	342.690
Investing	0	0	0	73.997	73.997
(Terugnname) waardeverminderingen	0	0	0	679	679
Desinvestering	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	50.556	50.556
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	0	365.452	365.452
Som waardeverminderingen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	1,97% - 19,99%	0

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	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	Aflos-sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	23-nov-86	1.338.652	40	onderhands	0,13%	200.798	0	33.466	167.332	0	5	lineair	33.466	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de
BNG	12-okt-89	2.268.901	40	hypothecair	2,25%	910.875	0	92.437	818.438	324.102	8	annuïteit	94.517	Hypotheekrecht
BNG	1-okt-10	6.000.000	40	hypothecair	3,99%	4.500.000	0	150.000	4.350.000	3.600.000	29	lineair	150.000	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de
BNG	1-okt-10	2.000.000	40	hypothecair	0,40%	1.500.000	0	50.000	1.450.000	1.200.000	29	lineair	50.000	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de
BNG	2-dec-13	8.000.000	10	hypothecair	3,30%	2.800.000	0	800.000	2.000.000	0	2	lineair	800.000	Hypotheekrecht
Aegon	23-jun-14	10.000.000	30	hypothecair	2,68%	7.879.018	0	328.166	7.550.852	5.910.022	22	lineair	333.333	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de
BNG	27-aug-15	9.000.000	20	hypothecair	1,46%	6.680.700	0	445.275	6.235.425	4.009.050	14	lineair	450.000	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de
BNG	2-nov-15	300.000	15	hypothecair	1,50%	200.000	0	20.000	180.000	80.000	9	lineair	20.000	Gedeelde zekerheden door St. Waarborgfonds, Staat
BNG	31-dec-15	2.495.790	15	hypothecair	1,31%	1.663.860	0	166.386	1.497.474	665.544	9	lineair	166.386	Gedeelde zekerheden door St. Waarborgfonds, Staat
BNG	31-mei-17	827.173	7	hypothecair	0,39%	472.727	0	118.182	354.545	0	3	lineair	118.182	Gedeelde zekerheden door St. Waarborgfonds, Staat
BNG	13-aug-21	2.850.000	10	hypothecair	0,18%	0	2.850.000	0	2.850.000	2.850.000	10	aflossings	0	Gedeelde zekerheden door St. Waarborgfonds, Staat
BNG	13-aug-21	3.210.000	10	hypothecair	0,00%	0	3.210.000	0	3.210.000	1.605.000	10	lineair	321.000	Gedeelde zekerheden door St. Waarborgfonds, Staat
Totaal						26.807.978	6.060.000	2.203.912	30.664.066	20.243.718			2.536.894	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	51.509.627	42.747.155
Opbrengsten Wmo	1.708.987	6.405.667
Opbrengsten zorgverzekeringswet	790.093	989.492
Overige zorgprestaties	261.689	273.689
Totaal	54.270.396	50.416.003

Toelichting:

Onder de post Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg ad € 51.509.627 zijn de volgende opbrengsten opgenomen:

- WLZ zorgzwaartepakketten en VPT, € 44.813.111.
- Vergoeding kosten COVID-19, € 2.075.232.
- Kwaliteitsbudget VenV WLZ, € 4.571.211.
- Correctie voorgaande jaren, +/- € 129.592.
- Extramurale zorg op grond van de WLZ, € 146.354.
- Vergoeding extreem dure geneesmiddelen, € 33.311.

Onder opbrengst Wmo is verantwoord de opbrengst Beschermd Wonen € 1.221.612, de opbrengst begeleiding € 131.259, de opbrengst pilot dagbesteding € 353.690 en de opbrengst Kort verblijf WMO € 2.427. Er heeft nog geen definitieve toekenning plaatsgevonden van de opbrengst 2021 beschermd wonen waardoor er nog een onzekerheid bestaat omtrent de hoogte van de opbrengst.

Onder opbrengst Zorgverzekeringswet is verantwoord de opbrengst Wijkverpleging (Zorg thuis), € 48.838, en de opbrengst Eerstelijnsverblijf, € 741.255.

Onder Overige zorgprestaties zijn opbrengsten opgenomen van geleverde fysiotherapie, ergotherapie en logopedie aan anderen dan de intramurale cliënten.

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	174.898	95.624
Overige Rijkssubsidies	104.625	105.887
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	247.678	201.994
Totaal	527.201	403.505

Toelichting:

De post Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS bevat een afrekening van het stagefonds over 2020 van € 30.877,-

Onder de post Overige subsidies is een bedrag van € 161.674,- opgenomen in verband met de gerealiseerde meerkosten van de regionale COVID-noodopvang "De veste".

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening:		0
Opbrengst restaurants, winkels en maaltijden	1.293.583	1.241.356
Opbrengst wasserij	377.873	356.509
Alarmering- en serviceabonnementen	70.985	105.518
Overige opbrengsten:		
Huren / servicekosten	44.087	178.867
Overige opbrengsten	576.662	205.371
Totaal	<u>2.363.190</u>	<u>2.087.621</u>

Toelichting:

De post Huren / servicekosten dalen doordat het aantal cliënten Verzorg Wonen sterk terugloopt.

In de post overige opbrengsten is de boekwinst op de de grondverkoop (landerijen) van Stichting Ouderenhuisvesting Gasthuis opgenomen. Dit betreft een bedrag van € 253.367.

In de post overige opbrengsten is een eenmalige vrijval van € 241.173,- opgenomen van de post vooruitontvangen huur Randhof inz annuïteit-lineair. De NZA heeft Ter Weel in 2011 een bedrag toegekend als compensatie voor de wijziging van de afschrijvingsmethodiek van annuïtair naar lineair inzake de huurlocatie Randhof. Sinds 1 september heeft Ter Weel de locatie Randhof in eigendom en is het huurcontract komen te vervallen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	27.070.480	26.480.206
Sociale lasten	4.215.169	4.252.000
Pensioenpremies	2.244.718	2.047.269
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	380.558	259.706
Andere personeelskosten:	1.274.560	1.160.571
Subtotaal	35.185.485	34.199.752
Personeel niet in loondienst	1.954.615	667.016
Doorberekende personeelskosten	-70.740	-84.240
Totaal personeelskosten	37.069.360	34.782.528
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorgpersoneel	475	493
Facilitair personeel en Overhead	151	136
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	626	629
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Alle personeelsleden zijn werkzaam binnen Nederland.

De mutaties in de personeelsvoorzieningen worden verantwoord in de personeelskosten. De gezamenlijke dotatie bedraagt € 638.073, de onttrekking bedraagt € 192.682 en de vrijval € 132.310. Hierin is ook de mutatie van € 23.441 in de vordering inzake compensatieregeling transitievergoeding opgenomen.

De mutaties in de personeelskosten worden voornamelijk veroorzaakt door salarisverhoging vanuit CAO en de toename aan inzet van personeel niet in loondienst.

De zorgbonusregeling zorgprofessionals COVID-19 is gesaldeerd opgenomen. Er is een bedrag ontvangen van het Ministerie van VWS van € 790.388. Hierop is in mindering gebracht:

- Lonen en salarissen € 417.410,
- Sociale lasten € 350.665.
- Personeel niet in loondienst € 22.313.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	140.841	171.983
- materiële vaste activa	4.699.708	4.471.854
- financiële vaste activa	679	679
Totaal afschrijvingen	4.841.228	4.644.516

Toelichting:

De toename van de afschrijvingskosten op de materiële vaste activa van € 311.295,- wordt met name veroorzaakt door de afschrijving van de domotica vanuit de lease, investeringen met betrekking tot de nieuwbouw op de locatie Krabbendijke en investeringen in bedrijfskleding en bedden.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.555.404	4.517.257
Algemene kosten	2.624.286	2.313.216
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.060.415	2.139.092
Onderhoud	2.307.008	2.291.520
Huur en leasing	776.850	1.169.159
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>12.323.963</u>	<u>12.430.244</u>

Toelichting:

De Algemene kosten zijn toegenomen met € 313.721. € 239.000,- wordt veroorzaakt door Advieskosten HRM en € 127.000 door kosten centraal computersysteem. Daarnaast worden de algemene kosten verlaagd doordat er onder de kosten voor muziek- en beeldrechten een negatief bedrag van € 138.000,- is opgenomen vanuit de juridische afwikkeling over voorgaande jaren.

Onder de post Patiënt- en bewonersgebonden kosten loopt een bedrag mee van € 187.000 kosten welke gerelateerd zijn aan Corona. De kosten voor huur en leasing laten een daling zien van € 392.000,-. In 2020 werd voor de nieuwbouw op locatie in Krabbendijke nog een heel jaar een tijdelijke huisvesting gehuurd. In 2021 is de huur hiervan in maart beëindigd. Per saldo zijn de huurkosten hierdoor in 2021 € 270.000 lager dan in 2020. Daarnaast heeft Ter Weel de locatie Randhof per 1 september 2022 aangekocht en is de huur komen te vervallen. Hierdoor zijn de huurkosten € 107.000,- lager.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	-691.527	-781.392
Totaal financiële baten en lasten	<u>-691.527</u>	<u>-781.392</u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. WNT-verantwoording 2021 Zorggroep Ter Weel

De WNT is van toepassing op Stichting Zorggroep Ter Weel. Het voor Stichting Zorggroep Ter Weel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 193.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, Klasse IV, totaalscore 10 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

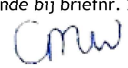
Gegevens 2021	
bedragen x C 1	J.A. Traas
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	162.275
Beloningen betaalbaar op termijn	12.725
<i>Subtotaal</i>	<i>175.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	175.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x C 1	J.A. Traas
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	151.187
Beloningen betaalbaar op termijn	11.749
<i>Subtotaal</i>	<i>162.936</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000
Bezoldiging	162.936

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021					
bedragen x C 1	E.C. Roijers	J.A. Treffers - Lepoeter	M.W. Bakker	A.A. van de Meene	J.M.D. Koster
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Bezoldiging					
Bezoldiging	16.758	10.337	10.722	10.337	11.348
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300	19.300	19.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	16.758	10.337	10.722	10.337	11.348
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020					
bedragen x C 1	E.C. Roijers	J.A. Treffers - Lepoeter	M.W. Bakker	A.A. van de Meene	J.M.D. Koster
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Bezoldiging					
Bezoldiging	13.750	8.750	8.787	8.750	9.042
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300	16.300	16.300

1c. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging hebben ontvangen.

DOORWAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 24/05/2022
Behorende bij briefnr. 2205230
Paraaf: 

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. Honoraria accountant

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	96.782	106.132
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	22.990	20.071
3 Fiscale advisering	21.315	10.069
4 Niet-controlediensten	0	1.114
Totaal honoraria accountant	141.087	137.386

Toelichting:

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

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	167.107	110.719
Materiële vaste activa	2	49.159.856	44.417.111
Financiële vaste activa	3	365.452	342.690
Totaal vaste activa		49.692.415	44.870.520
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	2.055.107	2.916.783
Debiteuren en overige vorderingen	5	1.392.958	1.384.486
Liquide middelen	6	9.162.959	6.946.339
Totaal vlottende activa		12.611.024	11.247.607
Totaal activa		<u>62.303.439</u>	<u>56.118.127</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	7		
Kapitaal		90	90
Bestemmingsreserves		509.552	268.379
Bestemmingsfondsen		19.671.367	17.759.275
Totaal eigen vermogen		20.181.009	18.027.744
Voorzieningen	8	1.434.044	1.053.486
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	28.127.182	25.334.332
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	0	0
Overige kortlopende schulden	10	12.561.204	11.702.565
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		12.561.204	11.702.565
Totaal passiva		<u>62.303.439</u>	<u>56.118.127</u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	54.270.396	50.416.003
Subsidies	14	527.201	403.505
Overige bedrijfsopbrengsten	15	2.109.094	1.973.858
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>56.906.691</u>	<u>52.793.366</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	37.063.603	34.759.502
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	4.760.167	4.480.014
Overige bedrijfskosten	18	12.241.140	12.323.561
Som der bedrijfslasten		<u>54.064.910</u>	<u>51.563.077</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.841.781	1.230.289
Financiële baten en lasten	19	-688.516	-774.144
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>2.153.265</u>	<u>456.145</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	1.912.092	306.145
Bestemmingsreserve herontwikkeling Gasthuis	0	150.000
Bestemmingsreserve Randhof	241.173	0
	<u>2.153.265</u>	<u>456.145</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van software	167.107	110.719
Totaal immateriële vaste activa	<u>167.107</u>	<u>110.719</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	110.719	282.702
Bij: investeringen	24.715	0
Af: afschrijvingen	140.841	171.983
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: overboeking	172.514	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>167.107</u>	<u>110.719</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14.

Onder de post Immateriële vaste activa is aangeschafte software opgenomen (ONS, Triasweb). Deze software heeft geen directe relatie met hardware en wordt in drie jaar volledig afgeschreven.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	36.199.575	30.651.488
Machines en installaties	5.233.185	4.700.444
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.921.574	3.664.128
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.805.522	5.401.051
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>49.159.856</u>	<u>44.417.111</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	44.417.112	43.563.165
Bij: investeringen	9.533.905	5.161.298
Af: afschrijvingen	4.618.647	4.307.352
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: overboeking	-172.514	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>49.159.856</u>	<u>44.417.111</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

De toename van de investeringen worden veroorzaakt door de aankoop van de locatie Randhof en de investeringen in onderhanden werk betreffende de nieuwbouwlocatie Gasthuis.

Met ingang van 2013 least Ter Weel zorgdomotica. Deze zijn geactiveerd tegen de contante waarde van de leasetermijnen (€4.095.000). De leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent (in 2021 resp. € 707.000 en € 44.000).

De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder langlopende schulden voor een bedrag van € 0, en onder kortlopende schulden voor een bedrag van € 774.000. De rentecomponent wordt verantwoord in de verlies- en winstrekening. De gemiddelde rentevoet bedraagt 4%. De activa zullen eind 2022 zijn afgeschreven.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 84.000.000 als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 27.858.685 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.

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 bijlage 5.1.17.

ACTIVA**3. Financiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Overige vorderingen	365.452	342.690
Totaal financiële vaste activa	<u>365.452</u>	<u>342.690</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	342.690	112.407
Investering	73.997	284.821
(Terugname) waardeverminderingen	679	679
Desinvestering	0	0
Ontvangst	50.556	53.860
Boekwaarde per 31 december	<u>365.452</u>	<u>342.690</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

Werkgevers kunnen vanaf 1 april 2020 met terugwerkende kracht compensatie bij het UWV aanvragen voor betaalde transitievergoedingen betreffende dienstverbanden van langdurig zieke medewerkers die zijn geëindigd vanaf 1 juli 2015. Er is uit hoofde van deze wet een vordering opgenomen van € 354.965.

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

	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	129.593	2.787.190		2.916.783
Financieringsverschil boekjaar			2.055.107	2.055.107
Correcties voorgaande jaren	-129.593		0	-129.593
Betalingen/ontvangsten		-2.787.190		-2.787.190
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-129.593</u>	<u>-2.787.190</u>	<u>2.055.107</u>	<u>-861.676</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.055.107</u>	<u>2.055.107</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

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

31-dec-21	31-dec-20
€	€
2.055.107	2.916.783
0	0
<u>2.055.107</u>	<u>2.916.783</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	51.639.220	43.591.048
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	49.584.113	40.803.858
Totaal financieringsverschil	<u>2.055.107</u>	<u>2.787.190</u>

Toelichting:

In de vordering uit hoofde van financieringstekort is een bedrag van € 129.593 opgenomen onder Correcties voorgaande jaren. Dit bedrag heeft betrekking op de afwikkeling van de nacalculatie uit 2019 na de afwikkeling van de jaarrekening.

ACTIVA

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	122.851	219.503
Rekening-courant Stichting Ouderenhuisvesting gasthuis	69.915	44.607
Overige vorderingen:	139.693	134.059
Vooruitbetaalde bedragen:	182.575	330.466
Nog te ontvangen bedragen:	877.924	655.851
Overige overlopende activa:		
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.392.958</u>	<u>1.384.486</u>

Toelichting:

Alle vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan één jaar, tenzij anders vermeld.
In de post Vooruitbetaalde bedragen is opgenomen een bedrag van € 73.000,- voor vooruitbetaalde huur voor de gemeenschappelijke ruimte in Rilland. Hiervan wordt jaarlijks € 6.000,- als huurkosten geboekt. Van deze post heeft dus een bedrag van € 67.000,- een looptijd van langer dan één jaar.

Werkgevers kunnen vanaf 1 april 2020 met terugwerkende kracht compensatie bij het UWV aanvragen voor betaalde transitievergoedingen betreffende dienstverbanden van langdurig zieke medewerkers die zijn geëindigd vanaf 1 juli 2015. Er is uit hoofde van deze wet een vordering opgenomen van € 489.043. Op basis van de verwachte einddata van de dienstverbanden is een bedrag van € 0,- van de vordering opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

In de post nog te ontvangen bedragen wordt een bedrag verantwoord van € 312.773,- in verband met gerealiseerde meerkosten vanuit de regionale COVID-noodopvang "De Veste".

In verband met het project Gasthuis fase I is een bedrag van € 356.557,- betaald aan de aannemer in relatie tot het kopersdeel van het project. Dit bedrag zal nog in rekening worden gebracht aan de uiteindelijke kopers. Dit bedrag is verantwoord onder de post nog te ontvangen bedragen.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	9.151.788	6.935.567
Kassen	11.171	10.772
Totaal liquide middelen	<u>9.162.959</u>	<u>6.946.339</u>

Toelichting:

Stichting Zorggroep Ter Weel heeft bij de BNG Bank een kredietfaciliteit van € 3.000.000.

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	90	90
Bestemmingsreserves	509.552	268.379
Bestemmingsfondsen	19.671.367	17.759.275
Totaal eigen vermogen	<u>20.181.009</u>	<u>18.027.744</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	90	0	0	90
Totaal kapitaal	<u>90</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>90</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve onderhoud	0	0	0	0
Bestemmingsreserve stiltecentrum	10.827	0	0	10.827
Bestemmingsreserve Randhof	0	241.173	0	241.173
Bestemmingsreserve herontwikkeling Gasthuis	243.980	0	0	243.980
Bestemmingsreserve Digitale intramurale participatie	11.072	0	0	11.072
Bestemmingsreserve Tuin Maria Oord	2.500	0	0	2.500
Totaal bestemmingsreserves	<u>268.379</u>	<u>241.173</u>	<u>0</u>	<u>509.552</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	17.759.275	1.912.092	0	19.671.367
Totaal bestemmingsfondsen	<u>17.759.275</u>	<u>1.912.092</u>	<u>0</u>	<u>19.671.367</u>

Toelichting:

Het doel van de bestemmingsreserves is bepaald door de raad van bestuur van Zorggroep Ter Weel.

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	20.181.009	2.153.265
Eigen Vermogen en resultaat Stichting Ouderenhuisvesting gasthuis	1.577.544	81.444
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>21.758.553</u>	<u>2.234.709</u>

Toelichting:

PASSIVA

8. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
	1-jan-21				31-dec-21
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
Uitgestelde beloningen	572.689	97.587	41.276	0	629.000
45 dienstjaren-regeling	0	68.090	0	0	68.090
Loonkosten arbeidsongeschiktheid	480.797	539.873	151.406	132.310	736.954
Totaal voorzieningen	<u>1.053.486</u>	<u>705.550</u>	<u>192.682</u>	<u>132.310</u>	<u>1.434.044</u>

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	705.821
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	728.223
hiervan > 5 jaar	501.244

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening voor loonkosten arbeidsongeschiktheid wordt berekend op basis van een individuele beoordeling van de kosten van uitbetaling bij ziekteverzuim (in het 1e jaar 100%, in het 2e jaar 70%) en gewaardeerd tegen nominale waarde. In de voorziening is ook opgenomen het bedrag dat eventueel aan transitievergoeding verschuldigd zou zijn in geval het dienstverband beëindigd zou moeten worden. Het bedrag voor transitievergoeding is € 337.673. De voorziening voor loonkosten arbeidsongeschiktheid is gestegen ten opzichte van vorige jaar door aangepaste inschattingen op individueel niveau voor met name wat betreft instandhouding van de arbeidsovereenkomst.

Voor de voorziening 45 dienstjaren-regeling bedraagt de geschatte verplichting € 856.434.

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 blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

PASSIVA

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	28.127.182	24.594.175
Leaseverplichting	0	549.757
Ontvangen bedrag i.v.m. gewijzigde afschrijvingsmethodiek Randhof	0	190.400
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>28.127.182</u>	<u>25.334.332</u>

Het verloop is als volgt weer te geven: [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	28.228.765	30.851.429
Bij: nieuwe leningen	6.060.000	0
Bij: leaseverplichting	403.615	344.367
Af: aflossingen leningen	2.203.912	2.413.514
Af: aflossingen leaseverplichtingen	707.356	401.198
Af: vrijval huur ivm gewijzigde afschrijvingsmethodiek Randhof	342.721	152.320
Stand per 31 december	<u>31.438.391</u>	<u>28.228.765</u>
Af: aflossingsverplichting leningen komend boekjaar	2.536.884	2.213.804
Af: aflossingsverplichting leaseverplichting komend boekjaar	774.326	528.310
Af: vrijval huur Randhof komend boekjaar	0	152.320
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>28.127.182</u>	<u>25.334.332</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.311.210	2.894.434
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	28.127.181	25.334.331
hiervan > 5 jaar	20.243.718	16.932.554

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden aan kredietinstellingen wordt verwezen naar bijlage 5.1.17.

De aflossingsverplichtingen van de leningen en lease voor het komende boekjaar zijn vermeld onder Overige kortlopende schulden.

Met ingang van 2013 least Ter Weel zorgdomotica. Deze zijn geactiveerd tegen de contante waarde van de leasetermijnen (€4.095.000). De leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent (in 2021 resp. € 707.000 en € 44.000).

De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder langlopende schulden voor een bedrag van € 0. en onder kortlopende schulden voor een bedrag van € 774.000. De rentecomponent wordt verantwoord in de verlies- en winstrekening. De gemiddelde rentevoet bedraagt 4%. De activa zullen eind 2022 zijn afgeschreven.

De NZA heeft Ter Weel in 2011 een bedrag toegekend als compensatie voor de wijziging van de afschrijvingsmethodiek van annuïtair naar lineair inzake de huurlocatie Randhof. Sinds 1 september heeft Ter Weel de locatie Randhof in eigendom en is het huurcontract komen te vervallen. Het resterende bedrag valt hiermee in 2021 geheel vrij.

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	1.194.796	968.296
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.536.884	2.213.804
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar leaseverplichting	774.326	528.310
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.831.078	2.368.006
Schulden terzake pensioenen	219.170	192.541
Nog te betalen salarissen	951.087	922.958
Vooruitontvangen huur Randhof inz annuïteit-lineair	0	152.320
Transitiemiddelen WLZ	1.873.316	1.573.514
Nog te betalen kosten	948.019	830.013
Vakantiegeld	1.003.617	982.970
Vakantiedagen	1.068.820	884.047
Overige schulden	160.091	85.786
Totaal overige kortlopende schulden	12.561.204	11.702.565

Toelichting:

De posten Nog te betalen salarissen, vakantiegeld en vakantiedagen zijn vermeld exclusief de verschuldigde sociale lasten. Deze zijn opgenomen onder de post Belastingen en premies sociale verzekeringen.

In de post Belastingen en premies sociale verzekeringen is een bedrag opgenomen van € 350.665,- in verband met de nog te betalen loonheffing in relatie tot de subsidie zorgbonusregeling zorgprofessionals COVID-19.

Met ingang van 2013 leest Ter Weel zorgdomotica. Deze zijn geactiveerd tegen de contante waarde van de leasetermijnen (€4.095.000). De leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent (in 2021 resp. € 707.000 en € 44.000).

De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder langlopende schulden voor een bedrag van € 0, en onder kortlopende schulden voor een bedrag van € 774.000. De rentecomponent wordt verantwoord in de verlies- en winstrekening. De gemiddelde rentevoet bedraagt 4%. De activa zullen eind 2022 zijn afgeschreven.

Vanaf 2018 vervult Stichting Zorggroep Ter Weel de kassiersfunctie voor de transitie-middelen WLZ. Eind 2021 bedraagt het saldo voor de transitie-middelen WLZ € 1.873.316,-. Deze middelen zijn bedoeld om regionale knelpunten op het gebied van innovatie, ICT en arbeidsmarkt op te lossen.

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

Toelichting:

Zorggroep Ter Weel maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Stichting Ouderenhuisvesting Gasthuis en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2021 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 22.836,-

Vanuit de herontwikkeling van de locatie Gasthuis bestaat er een recht op het resultaat uit verkoop van appartementen. Het geschatte bedrag bedraagt € 2.361.000,-

Obligo Waarborgfonds voor de Zorgsector

In verband met de borging van 7 leningen door het Waarborgfonds voor de Zorgsector is sprake van een obligo ad € 835.761,- zijnde 3% van de restschuld per 31 december. Zorggroep Ter Weel heeft een bijstortverplichting.

Huurverplichting

Dagverzorging Kruijningen	21.300	30 jaar m.i.v. 1 september 2006
Hof Cruninghe	126.800	20 jaar m.i.v. 1 september 2006
De Vliedberg Vliedbergstraat 6, 8 en 10	189.900	20 jaar m.i.v. 1 augustus 2015
Amundsenweg	22.400	stilzwijgende verlenging
s-Gravenpolderseweg 2E	34.500	5 jaar m.i.v. 1 mei 2020

Contractverplichting

Hago	1.078.800	3 jaar m.i.v. 1 januari 2020
ONS/Nedap	88.000	variabel, afhankelijk van het aantal cliënten
Zeelandnet	118.000	4 jaar m.i.v. 1 januari 2018
Culicart	21.800	stilzwijgende verlenging
Afas	129.500	stilzwijgende verlenging
Datamex	12.700	stilzwijgende verlenging
Topdesk	12.100	stilzwijgende verlenging
Inplanning	45.000	5 jaar m.i.v. 1 september 2017

Investeringsverplichting

Project Gasthuis	28.953.755
------------------	------------

Dit betreft de investeringsverplichting inclusief de koopappartementen. Het bedrag zal niet geheel door Ter Weel worden geïnvesteerd, maar is dit wel initieel als verplichting aangegaan.

PASSIVA

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Garantstelling Zeeuwse Zorgschakels

Als deelnemende organisatie in stichting Zeeuwse Zorgschakels heeft Ter Weel een garantstellingsovereenkomst met Stichting Zorgstroom voor een bedrag van € 10.961.

12. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het overgrote deel geconcentreerd bij het zorgkantoor en grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico wordt minimaal geacht en dit risico is niet afgedekt.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van software	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	671.438	0	0	0	671.438
- cumulatieve afschrijvingen	0	560.719	0	0	0	560.719
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	110.719	0	0	0	110.719
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	24.715	0	0	0	24.715
- afschrijvingen	0	140.841	0	0	0	140.841
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugnname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- overboeking	0	172.514	0	0	0	172.514
- <i>desinvesteringen</i>						
- aanschafwaarde	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)	0	56.388	0	0	0	56.388
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	696.153	0	0	0	696.153
- cumulatieve afschrijvingen	0	529.046	0	0	0	529.046
Boekwaarde per 31 december 2021	0	167.107	0	0	0	167.107
Afschrijvingspercentage	n.v.t.	33,3%	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	

5.1.15 ENKELVOUDIG 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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	54.984.058	17.177.031	10.817.898	5.504.634	0	88.483.621
- cumulatieve afschrijvingen	24.332.570	12.476.587	7.153.769	103.583	0	44.066.509
Boekwaarde per 1 januari 2021	30.651.488	4.700.444	3.664.128	5.401.051	0	44.417.112
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	4.903.930	706.340	737.931	3.185.704	0	9.533.905
- afschrijvingen	2.074.006	1.498.482	1.046.159	0	0	4.618.647
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- overboeking	2.718.163	1.324.883	565.673	-4.781.233	0	-172.514
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	2.800.755	0	0	0	0	2.800.755
cumulatieve afschrijvingen	2.800.755	0	0	0	0	2.800.755
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	5.548.087	532.741	257.445	-1.595.529	0	4.742.744
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	59.805.396	19.208.254	12.121.502	3.805.522	0	95.044.257
- cumulatieve afschrijvingen	23.605.821	13.975.069	8.199.928	0	0	45.884.401
Boekwaarde per 31 december 2021	36.199.575	5.233.185	3.921.574	3.805.522	0	49.159.856
Afschrijvingspercentage	0%-11%	5%-26%	5%-20%	0,0%	n.v.t.	

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen €	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen €	Vorderingen op groeps- maatschappijen €	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen €	Vorderingen op andere deelnemingen €	vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen n	Overige effecten €	Overige vorderingen €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	342.690
Investing	0	0	0	0	0	0	0	0	73.997
(Terugnane) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	679
Desinvestering	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0	0	50.556	50.556
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	0	0	0	0	0	365.452	365.452
Som waardeverminderingen	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t	1,97% - 19,99%	0

BIJLAGE

5.1.17 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	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
€														
%														
€														
NWB	23-nov-86	1.338.652	40	onderhands	0,13%	200.798	0	33.466	167.332	0	5	lineair	33.466	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
BNG	12-okt-89	2.268.901	40	hypotheclair	2,25%	910.875	0	###	818.438	324.102	8	annuïteit	94.517	Hypotheekrecht
BNG	1-okt-10	6.000.000	40	hypotheclair	3,99%	4.500.000	0	150.000	4.350.000	3.600.000	29	lineair	150.000	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
BNG	1-okt-10	2.000.000	40	hypotheclair	0,40%	1.500.000	0	50.000	1.450.000	1.200.000	29	lineair	50.000	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
BNG	2-dec-13	8.000.000	10	hypotheclair	3,30%	2.800.000	0	800.000	2.000.000	0	2	lineair	800.000	Hypotheekrecht
Aegon	23-jun-14	10.000.000	30	hypotheclair	2,68%	7.879.018	0	328.166	7.550.852	5.910.022	22	lineair	333.333	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
BNG	27-aug-15	9.000.000	20	hypotheclair	1,46%	6.680.700	0	445.275	6.235.425	4.009.050	14	lineair	450.000	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
BNG	2-nov-15	300.000	15	hypotheclair	1,50%	200.000	0	20.000	180.000	80.000	9	lineair	20.000	Gedeelde zekerheden door St. Waarborgfonds Staat der Nederlanden, Gem. Goes en Gem. Reimerswaal
BNG	31-dec-15	2.495.790	15	hypotheclair	1,31%	1.663.860	0	166.386	1.497.474	665.544	9	lineair	166.386	Gedeelde zekerheden door St. Waarborgfonds Staat der Nederlanden, Gem. Goes en Gem. Reimerswaal
BNG	31-mei-17	827.173	7	hypotheclair	0,39%	472.727	0	118.182	354.545	0	3	lineair	118.182	Gedeelde zekerheden door St. Waarborgfonds Staat der Nederlanden, Gem. Goes en Gem. Reimerswaal
BNG	13-aug-21	2.850.000	10	hypotheclair	0,18%	0	2.850.000	0	2.850.000	2.850.000	10	aflossings	0	Gedeelde zekerheden door St. Waarborgfonds Staat der Nederlanden, Gem. Goes en Gem. Reimerswaal
BNG	13-aug-21	3.210.000	10	hypotheclair	0,00%	0	3.210.000	0	3.210.000	1.605.000	10	lineair	321.000	Gedeelde zekerheden door St. Waarborgfonds Staat der Nederlanden, Gem. Goes en Gem. Reimerswaal
Totaal						26.807.978	6.060.000	2.203.912	30.664.066	20.243.718			2.536.884	

5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

	2021 €	2020 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	51.509.627	42.747.155
Opbrengsten Wmo	1.708.987	6.405.667
Opbrengsten zorgverzekeringswet	790.093	989.492
Overige zorgprestaties	261.689	273.689
Totaal	54.270.396	50.416.003

Toelichting:

Onder de post Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg ad € 51.509.627 zijn de volgende opbrengsten opgenomen:

- WLZ zorgzwaartepakketten en VPT, € 44.813.111.
- Vergoeding kosten COVID-19, € 2.075.232.
- Kwaliteitsbudget VenV WLZ, € 4.571.211.
- Correctie voorgaande jaren, -/- € 129.592.
- Extramurale zorg op grond van de WLZ, € 146.354.
- Vergoeding extreem dure geneesmiddelen, € 33.311.

Onder opbrengst Wmo is verantwoord de opbrengst Beschermd Wonen € 1.221.612, de opbrengst begeleiding € 131.259, de opbrengst pilot dagbesteding € 353.690 en de opbrengst Kort verblijf WMO € 2.427.

Er heeft nog geen definitieve toekenning plaatsgevonden van de opbrengst 2021 beschermd wonen waardoor er nog een onzekerheid bestaat omtrent de hoogte van de opbrengst.

Onder opbrengst Zorgverzekeringswet is verantwoord de opbrengst Wijkverpleging (Zorg thuis), € 48.838, en de opbrengst Eerstelijnsverblijf, € 741.255.

Onder Overige zorgprestaties zijn opbrengsten opgenomen van geleverde fysiotherapie, ergotherapie en logopedie aan anderen dan de intramurale cliënten.

14. Subsidies

	2021 €	2020 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	174.898	95.624
Overige Rijkssubsidies	104.625	105.887
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	247.678	201.994
Totaal	527.201	403.505

Toelichting:

De post Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS bevat een afrekening van het stagefonds over 2020 van € 30.877,-

Onder de post Overige subsidies is een bedrag van € 161.674,- opgenomen in verband met de gerealiseerde meerkosten van de regionale COVID-noodopvang "De veste".

5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Overige dienstverlening:		
Opbrengst restaurants, winkels en maaltijden	1.293.583	1.241.356
Opbrengst wasserij	377.873	356.509
Alarmering- en serviceabonnementen	70.369	75.476
Overige opbrengsten:		
Huren / servicekosten	43.974	97.503
Overige opbrengsten	323.295	203.014
Totaal	<u>2.109.094</u>	<u>1.973.858</u>

Toelichting:

De post Huren / servicekosten dalen doordat het aantal klanten Verzorg Wonen sterk terugloopt.

In de post overige opbrengsten is een eenmalige vrijval van € 241.173,- opgenomen van de post vooruitontvangen huur Randhof inz annuïteit-lineair. De NZA heeft Ter Weel in 2011 een bedrag toegekend als compensatie voor de wijziging van de afschrijvingsmethodiek van annuïtair naar lineair inzake de huurlocatie Randhof. Sinds 1 september heeft Ter Weel de locatie Randhof in eigendom en is het huurcontract komen te vervallen.

5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	27.070.480	26.480.206
Sociale lasten	4.215.169	4.252.000
Pensioenpremies	2.244.718	2.047.269
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	380.558	259.706
Andere personeelskosten:	1.274.560	1.160.571
Subtotaal	35.185.485	34.199.752
Personeel niet in loondienst	1.954.615	667.016
Doorberekende personeelskosten	-76.497	-107.266
Totaal personeelskosten	37.063.603	34.759.502
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorgpersoneel	475	493
Facilitair personeel en Overhead	151	136
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	626	629
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Alle personeelsleden zijn werkzaam binnen Nederland.

De mutaties in de personeelsvoorzieningen worden verantwoord in de personeelskosten. De gezamenlijke dotatie bedraagt € 638.073, de onttrekking bedraagt € 192.682 en de vrijval € 132.310. Hierin is ook de mutatie van € 23.441 in de vordering inzake compensatieregeling transitievergoeding opgenomen.

De mutaties in de personeelskosten worden voornamelijk veroorzaakt door salarisverhoging vanuit CAO en de toename aan inzet van personeel niet in loondienst.

De zorgbonusregeling zorgprofessionals COVID-19 is gesaldeerd opgenomen. Er is een bedrag ontvangen van het Ministerie van VWS van € 790.388. Hierop is in mindering gebracht:

- Lonen en salarissen € 417.410,
- Sociale lasten € 350.665.
- Personeel niet in loondienst € 22.313.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	140.841	171.983
- materiële vaste activa	4.618.647	4.307.352
- financiële vaste activa	679	679
Totaal afschrijvingen	4.760.167	4.480.014

Toelichting:

De toename van de afschrijvingskosten op de materiële vaste activa van € 311.295,- wordt met name veroorzaakt door de afschrijving van de domotica vanuit de lease, investeringen met betrekking tot de nieuwbouw op de locatie Krabbendijke en investeringen in bedrijfskleding en bedden.

5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.555.404	4.509.899
Algemene kosten	2.604.673	2.289.856
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.060.415	2.139.092
Onderhoud en energiekosten	2.243.798	2.215.555
Huur en leasing	776.850	1.169.159
Totaal overige bedrijfskosten	<u>12.241.140</u>	<u>12.323.561</u>

Toelichting:

De Algemene kosten zijn toegenomen met € 313.721. € 239.000,- wordt veroorzaakt door Advieskosten HRM en € 127.000 door kosten centraal computersysteem. Daarnaast worden de algemene kosten verlaagd doordat er onder de kosten voor muziek- en beeldrechten een negatief bedrag van € 138.000,- is opgenomen vanuit de juridische afwikkeling over voorgaande jaren.

Onder de post Patiënt- en bewonersgebonden kosten loopt een bedrag mee van € 187.000 kosten welke gerelateerd zijn aan Corona.

De kosten voor huur en leasing laten een daling zien van € 392.000,-. In 2020 werd voor de nieuwbouw op locatie in Krabbendijke nog een heel jaar een tijdelijke huisvesting gehuurd. In 2021 is de huur hiervan in maart beëindigd. Per saldo zijn de huurkosten hierdoor in 2021 € 270.000 lager dan in 2020. Daarnaast heeft Ter Weel de locatie Randhof per 1 september 2022 aangekocht en is de huur komen te vervallen. Hierdoor zijn de huurkosten € 107.000,- lager.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	-688.516	-774.144
Totaal financiële baten en lasten	<u>-688.516</u>	<u>-774.144</u>

Toelichting:

5.1.19 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

De raad van bestuur van stichting Zorggroep Ter Weel heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld op 14 april 2022.

De raad van toezicht van stichting Zorggroep Ter Weel heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 21 april 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Mw. drs. J.A. Traas MBA
Raad van Bestuur

Dhr. mr. E.C. Roijers
Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. dr. J.M.D. Koster
Lid Raad van Toezicht

Dhr. drs. M.W. Bakker
Lid Raad van Toezicht

Mw. A.A. van de Meene
Lid Raad van Toezicht

Mw. J.A. Treffers-Lepoeter
Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In artikel 24a van de statuten is het volgende bepaald over de bestemming van het resultaat van de stichting:
Indien in enig boekjaar een overschot op de winst- en verliesrekening is gerealiseerd, dient dat overschot te worden besteed aan het algemeen belang van de stichting dan wel aan zorginstellingen die een beroep kunnen doen op de zorgvrijstelling en/of aan een of meer algemeen nut beogende instellingen, als bedoeld in de Algemene Wet inzake de Rijksbelastingen of daarvoor in de plaats tredende wetgeving met een gelijksoortige doelstelling.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep Ter Weel heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant


De controle verklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage:

(1) Verantwoording bonus zorgprofessionals COVID-19 over 2020

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	1184	€ 2.131.200,00	39	€ 68.250,00	1223	€ 2.199.450,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	1175	€ 1.175.000,00			1175	€ 1.175.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			38	€ 38.000,00	38	€ 38.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 879.658,00				€ 879.658,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 29.250,00		€ 29.250,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		€ 879.658,00		€ 29.250,00		€ 908.908,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 76.542,00		€ 1.000,00		€ 77.542,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
 BDO Audit & Assurance B.V.
 Datum: 24/05/2022
 Behorende bij briefnr. 2205230
 Paraaf: 

Bijlage:

(2) Verantwoording bonus zorgprofessionals COVID-19 over 2021

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	1085	€ 751.340,80	58	€ 39.047,92	1143	€ 790.388,72
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	1087	€ 418.179,77			1087	€ 418.179,77
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			36	€ 13.849,56	36	€ 13.849,56
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 272.215,00				€ 272.215,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 16.734,00		€ 16.734,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 272.215,00		€ 16.734,00		€ 288.949,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 60.946,03		€ 8.464,36		€ 69.410,39
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		