

Jaarrekening 2021

Stichting Sensire

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2021

1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	18
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	29
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	30
1.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	31
1.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	32
1.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	33
1.1.11	Geconsolideerd gesegmenteerde resultatenrekening over 2021	39
1.1.12	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	44
1.1.13	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	45
1.1.14	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	46
1.1.15	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	47
1.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	58
1.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	59
1.1.18	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	60
1.1.19	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	61
1.1.20	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	62
1.1.21	Enkelvoudig gesegmenteerde resultatenrekening over 2021	65
1.1.22	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	70

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	72
1.2.2	Nevenvestigingen	72
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	72

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

Bedragen * € 1.000

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	970	570
Materiële vaste activa	2	75.706	73.421
Financiële vaste activa	3	302	317
Totaal vaste activa		76.978	74.308
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC'S	4	891	748
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	3.800	8.157
Debiteuren en overige vorderingen	6	19.821	20.005
Liquide middelen	7	30.760	27.196
Totaal vlottende activa		55.272	56.106
Totaal activa		132.250	130.414
PASSIVA			
Groepsvermogen	8		
Kapitaal		499	499
Bestemmingsreserve		1.341	0
Herwaarderingsreserve		7.407	7.406
Bestemmingsfondsen		40.718	39.431
Algemene en overige reserves		141	-597
Totaal groepsvermogen		50.106	46.739
Vorzieningen	9	12.527	11.876
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	33.161	30.685
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	36.457	41.115
Totaal passiva		132.250	130.414

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

Bedragen * € 1.000

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	182.857	179.535
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	15	10.977	10.362
Overige bedrijfsopbrengsten	16	7.782	8.180
Som der bedrijfsopbrengsten		201.616	198.077

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	17	148.094	149.026
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	18	6.428	5.897
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	500	0
Overige bedrijfskosten	20	42.530	40.421
Som der bedrijfslasten		197.552	195.344

BEDRIJFSRESULTAAT		4.065	2.734
Bijzondere baten en lasten	21	1.344	0
Financiële baten en lasten	22	-2.042	-2.124
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		3.367	610
RESULTAAT BOEKJAAR		3.367	610

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve Aanvaardbare Kosten Thuiszorg	-2.230	-1.066
Reserve Aanvaardbare Kosten Wonen met zorg	3.795	2.514
Algemene / overige reserves	1.802	-837
	3.367	610

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT**Bedragen * € 1.000**

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			4.065		2.734
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	6.928		5.896	
- mutaties voorzieningen	9	651		447	
			7.579		6.343
Veranderingen in vlottende middelen:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	-143		-32	
- vorderingen	6	178		-8.458	
- vorderingen/schulden uit hoofde van	5	4.357		-2.194	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	-4.640		8.478	
			-248		-2.206
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			11.396		6.871
Ontvangen interest	22	21		45	
Betaalde interest	22	-2.063		-2.175	
Bijzondere baten en lasten	21	1.344		0	
			-698		-2.130
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			10.698		4.741
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-8.377		-6.662	
Investerings immateriële vaste activa	1	-1.220		-633	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-9.597		-7.295
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	5.000		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-2.538		-3.742	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			2.462		-3.742
Mutatie geldmiddelen			3.563		-6.295
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		27.196		33.491
Stand geldmiddelen per 31 december	7		30.760		27.196
Mutatie geldmiddelen			3.563		-6.295

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Alle bedragen in deze jaarrekening zijn opgenomen in € 1.000. Tenzij anders vermeld.

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Sensire is statutair gevestigd te Varsseveld, op het adres Boterstraat 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 09110174. Sensire is een stichting die een breed scala van diensten aanbiedt en activiteiten uitvoert die horen bij de Wet Langdurige Zorg (Wlz), de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) en de zorgverzekeringswet (ZvW). Hieronder vallen verpleging, verzorging, revalidatie, verblijf, behandeling, persoonlijke verzorging, verpleging evenals ondersteunende- en activerende begeleiding, dagbehandeling en dagbesteding. De activiteiten vinden uitsluitend in Nederland plaats.

Stichting Sensire staat sinds 2009 aan het hoofd van het Sensire concern. De enkelvoudige jaarrekening van Stichting Sensire is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Sensire. Tot aan 2009 maakte Sensire onderdeel uit van het concern Meavita Nederland. Dit concern is begin 2009 ontvlochten, waarbij onderdelen van dit concern failliet zijn gegaan en nog steeds in staat van faillissement verkeren. De curator heeft in 2021 de slotuitkeringen vastgesteld. In 2022 zal het faillissement naar verwachting volledig zijn afgewikkeld.

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 van Stichting Sensire is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

Continuïteitsveronderstelling

De COVID-19 pandemie heeft ook in 2021 significante financiële impact gehad voor Sensire. Verwacht wordt echter dat Sensire voor de negatieve financiële gevolgen in voldoende mate wordt gecompenseerd door de diverse compensatieregelingen. De continuïteit komt mede door deze compensatie en het weerstandsvermogen waarover Sensire beschikt niet in gevaar. Om die reden is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De effecten van COVID-19 zijn divers. Er zijn extra kosten gemaakt voor het testen van cliënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten, enzovoorts. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetzijnde in de zorgverzekeringswet 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 hoofdzakelijk tot minder vraag naar Wijkverpleging. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening op de cohortafdelingen. De (meer)kosten en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door zorgverzekeraars en Wlz-uitvoerders. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Sensire 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 extra kosten Wlz 2021 - BR/REG-21149b (en handreiking Fizi)
- ☐ Zorgverzekeringswet - Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157
- ☐ Subsidieregeling Zorgbonus 2020 en 2021

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 2019, de begroting 2020 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. 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 (1.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (1.1.10). De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarin het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (1.1.5 punt 13).

Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de instelling en haar dochtermaatschappijen in de groep, andere groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan 50% belang heeft. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de instelling meer of minder invloed verschaffen. Dit betreffen de volgende stichtingen en vennootschappen:

	Groepshoofd
- Stichting Sensire te Varsseveld	
- Stichting Yunio te Varsseveld	
- Stichting Boterstraat te Varsseveld	
- Stichting Onroerend Goed Maatschappelijke Dienstverlening te Varsseveld	
- Sensire Participaties B.V. te Varsseveld	100% belang van stichting Sensire
- Livelife B.V. te Varsseveld	76% belang van Sensire Participaties B.V.
- NAAST B.V. te Varsseveld	100% belang van Sensire Participaties B.V.
- HappyLab Solutions B.V. te Eindhoven	50% belang van Sensire Participaties B.V.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht binnen het groepsvermogen. Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het minderheidsbelang in het eigen vermogen van de geconsolideerde maatschappij overtreffen, dan wordt het verschil, alsmede eventuele verdere verliezen, volledig ten laste van de meerderheidsaandeelhouder gebracht, tenzij en voor zover de minderheidsaandeelhouder de verplichting heeft, en in staat is, om die verliezen voor zijn rekening te nemen. Het aandeel van derden in het resultaat wordt afzonderlijk als laatste post in de geconsolideerde resultatenrekening in aftrek op het groepsresultaat gebracht. De posten in de geconsolideerde jaarrekening worden opgesteld volgens uniforme grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de groep.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge (aandelen)verhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

Bij de consolidatie is de integrale consolidatie methode gebruikt voor de groepsmaatschappijen waarvan het belang in de rechtspersoon meer dan 50% bedraagt.

Sensire Participaties B.V. heeft een belang van 50% in de Joint Venture HappyLab Solutions B.V. (&Happy). Deze rechtspersoon is in 2018 opgericht en richt zich op de ontwikkeling en verkoop van software op het snijvlak van zorg, gezondheid en geluk. Het belang van Sensire Participaties B.V. is in de jaarrekening opgenomen tegen netto vermogenswaarde en is aldus niet meegeconsolideerd.

Op grond van artikel 7, lid 6, van de Regeling verslaggeving WTZi is Stichting TBBLZ (Nederlandse Hervormde Stichting Ter Behartiging van de Belangen Langdurig Zieken) te Doetinchem buiten de consolidatie gebleven.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Stichting Sensire is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen zoals toegelicht onder de financiële vaste activa, zijn aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen zijn in de consolidatie geëlimineerd. De transacties die tussen de verbonden partijen plaatsvinden betreffen hoofdzakelijk het leveren c.q. afnemen van ondersteunende (overhead)diensten.

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.

De belangrijkste schattingsposten betreffen de compensatieregelingen waaronder de omzetcompensatie en compensatie meerkosten uit hoofde van COVID-19, de economische levensduur van de (im)materiele vaste activa en de voorzieningen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Oordelen en schattingen (vervolg)

In de jaarrekening van Sensire is voor in totaal € 7,5 mln. aan opbrengsten verantwoord, voortvloeiend uit de verschillende compensatieregelingen met betrekking tot COVID19. Van dit bedrag heeft € 5,8 mln. betrekking op 2021 en is grotendeels nog geen goedkeuring ontvangen / heeft nog geen afstemming plaatsgevonden met de desbetreffende financiers. De te verwachten compensatie is gebaseerd op interne berekeningen, opgesteld op basis van de verschillende regelingen voor de verschillende financieringsstromen. Eventuele verschillen tussen de in het kader van de jaarrekening 2021 berekende compensatie en de daadwerkelijke toekenning daarvan zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2022. Op basis van de huidige inzichten zal het effect daarvan beperkt zijn. Afrekeningen van de verschillende compensatieregelingen over 2020 hebben in 2021 tot een nagekomen bate van € 1,7 mln. geleid. Van dit bedrag is voor in totaal € 0,8 mln. nog geen goedkeuring ontvangen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 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.

(Im)materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de onderneming en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Sensire.

(Im)materiële vaste activa

De (im)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 afschrijvingstermijnen per component. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. 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% - 10%.
- Machines en installaties : 5% -10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting : 10%.
- Automatisering : 33,3%.
- Kosten van verwerving ter zake van software : 33,3%.

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.

Planmatig groot onderhoud

Periodiek meerjarig groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen en afgeschreven naar rato van de economische levensduur.

(Im)materiële vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Voor (im)materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. 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. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Immateriële vaste activa

In het boekjaar is een bijzonder waardeverminderingverlies van € 0,5 mln. verwerkt met betrekking tot de immateriële vaste activa (zie toelichting immateriële vaste activa).

De realiseerbare waarde van de kasstroomgenererende eenheid is geschat. Op basis van de beoordeling ultimo 2021 is de realiseerbare waarde (zijnde de opbrengstwaarde/bedrijfswaarde) van de immateriële vaste activa lager dan de boekwaarde; voor dit bedrag is een bijzonder waardeverminderingverlies opgenomen. Dit verlies heeft betrekking op de geactiveerde ontwikkelingskosten samenhangend met het nieuwe toepassing.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Ultimo 2021 is geen sprake van indicaties die duiden op een mogelijke nieuwe duurzame waardevermindering van het zorgvastgoed. Om die reden is per jaareinde alleen voor een aantal bestaande verlieslatende locaties een nieuwe beoordeling uitgevoerd van de mate waarin de toekomstige opbrengsten de huurverplichtingen en afschrijvings- en rentelasten van de verschillende locaties dekken. Deze beoordeling is zowel uitgevoerd op het niveau van de totale vastgoedportefeuille als op het niveau van de individuele locaties. Daarbij zijn verschillende scenario's doorgerekend. De tijdshorizon is daarbij gesteld op 2035 of, indien eerder, de einddatum van het huurcontract of de afschrijvingsperiode. Bij het opstellen van de scenario's is uitgegaan van de NHC tarieven en huurlasten zoals die gelden in 2022, waarbij een inschatting is gemaakt voor wat betreft de toekomstige ontwikkelingen hierin. In het boekjaar is een bijzonder waardeverminderingverlies van € 0,2 mln. verwerkt met betrekking tot het vastgoed, waarmee de voorziening € 3,3 mln. bedraagt (2020: € 4 mln.).

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten in de jaarrekening van Sensire omvatten overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (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. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

In financiële en niet-financiële contracten kunnen afspraken zijn gemaakt die voldoen aan de definitie van derivaten. Een dergelijke afspraak wordt afgescheiden van het basiscontract en als derivaat verwerkt als zijn economische kenmerken en risico's niet nauw verbonden zijn met die van het basiscontract, een afzonderlijk instrument met dezelfde voorwaarden zou voldoen aan de definitie van een derivaat, en het samengestelde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Van het basiscontract gescheiden derivaten worden, in overeenstemming met de waarderingsgrondslag voor derivaten waarop geen kostprijs hedge accounting wordt toegepast, gewaardeerd tegen kostprijs of lagere reële waarde.

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 echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaarding worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de resultatenrekening. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Bijzondere waardevermindering financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen

(1) reële waarde met waardewijzigingen in de resultatenrekening of

(2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan.

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

- De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

- De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betalingen door een debiteur, herstructurering van een aan de instelling toekomend bedrag onder voorwaarden die de instelling anders niet zou hebben overwogen, aanwijzingen dat een debiteur of emittent failliet zal gaan, en het verdwijnen van een actieve markt voor een bepaald effect.

Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen en beleggingen die door de instelling worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen en beleggingen wordt beoordeeld of deze individueel onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering.

Handels- en huurdebiteuren die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering worden collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken. Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de instelling historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen en de stijging van het aantal betalingsachterstanden van meer dan 90 dagen in de portefeuille. De uitkomsten worden bijgesteld als het management van de instelling van oordeel is dat de huidige economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

De boekwaarde van vorderingen wordt verminderd met de voorziening voor dubieuze debiteuren. Vorderingen die niet incasseerbaar zijn worden afgeboekt van de voorziening. Andere toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening worden in de resultatenrekening verantwoord.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingsverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de resultatenrekening.

Een bijzonder waardeverminderingsverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gedisconteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Verliezen worden opgenomen in de resultatenrekening. Rente op het aan een bijzondere waardevermindering onderhevige actief blijft verantwoord worden via oprenting van het actief met de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingsverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de resultatenrekening.

Saldering van financiële instrumenten

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

Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Afgeleide financiële instrumenten

Sensire maakt gebruik van afgeleide instrumenten zoals renteswaps om de rentevariabiliteit van opgenomen leningen af te dekken. Sensire voldoet aan de voorwaarden van kostprijs hedge-accounting in overeenstemming met RJ 290. Om die reden wordt kostprijs hedge-accounting toegepast teneinde de resultaten van renteswaps en de afgedekte positie gelijktijdig in de resultatenrekening te verwerken. hedge-accounting in overeenstemming met RJ 290.

Bij het toepassen van kostprijs hedge-accounting is de eerste waardering en de grondslag van verwerking in de balans en de resultaatbepaling van het hedge-instrument afhankelijk van de afgedekte post. Dit betekent het volgende:

* indien de afgedekte post tegen kostprijs in de balans wordt verwerkt, wordt ook het derivaat tegen kostprijs verwerkt.

* zolang de afgedekte post in de kostprijs-hedge nog niet in de balans verwerkt wordt, wordt het hedge-instrument niet geherwaardeerd.

Het ineffektieve deel van de hedge-relatie wordt, indien van toepassing, direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Sensire past kostprijs hedge-accounting toe voor de renteswaps die ervoor zorgen dat bepaalde variabel rentende schulden worden omgezet in vastrentende leningen.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Indien de verwachting bestaat dat de plafondafspraken met zorgverzekeraars worden overschreden, wordt hiervoor een voorziening onderhanden werk gevormd. De te verwachten productie voor enig schadejaar is bepaald op basis van ervaringscijfers en wordt afgezet tegen de afgesproken plafonds. De te verwachten overschrijding wordt volgens evenredigheid toegerekend aan het boekjaar.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Vorderingen en schulden uit hoofde van het financieringstekort of -overschot

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de resultatenrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsfondsen

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

Algemene reserve en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve of fonds gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Herwaarderingsreserve

Waardevermeerderingen van activa die worden gewaardeerd tegen actuele kostprijs worden direct in het eigen vermogen (herwaarderingsreserve) verwerkt. De herwaarderingsreserve wordt gevormd per individueel actief en is niet hoger dan het verschil tussen de boekwaarde op basis van historische kostprijs en de boekwaarde op basis van actuele kostprijs. Als een actief wordt vervreemd, valt een eventueel aanwezige herwaarderingsreserve met betrekking tot dat actief vrij ten gunste van de overige reserves.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is gezien de lage (euribor) rente op 0% gesteld en komt daarmee op de nominale waarde te liggen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voor kosten van herstel die het gevolg zijn van het uitoefenen van de activiteiten, wordt een voorziening opgebouwd naarmate de activiteiten plaatsvinden. Dotaties aan de voorziening worden ten laste gebracht van de winst-en-verliesrekening. Het bedrag is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Kosten van herstel die het gevolg zijn van het neerzetten van het actief, worden verwerkt via de opbouw van een voorziening over de gebruiksduur van het actief. Dotaties aan de voorziening worden ten laste gebracht van de winst-en-verliesrekening. De hoogte van de op te bouwen voorziening is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

De individuele voorzieningen zullen in de toelichting op de jaarrekening worden uiteengezet.

Schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode. 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. Zie verder de grondslagen van de financiële instrumenten.

Leasing

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

Als Sensire optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Leasing (vervolg)

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

De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

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

1.1.4.3 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Opbrengsten uit verleende diensten

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.

Huuropbrengsten

Huuropbrengsten worden lineair in de resultatenrekening opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst. Vergoedingen ter stimulering van het sluiten van huurovereenkomsten worden als integraal deel van de totale huuropbrengsten verwerkt.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Personele kosten

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

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

Personele kosten

Indien een beloning wordt betaald 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.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de 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. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Sensire 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 Sensire. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Sensire 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 pensioenfondsen. 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. De beleidsdekkingsgraad van december 2021 bedroeg 99,7%. Het minimaal vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 104,3%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Sensire heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Sensire heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremie. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij de pensioenuitvoerder wordt een vordering opgenomen als Sensire de beschikkingmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar Sensire zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen ontvangen (te ontvangen) of betaalde (te betalen) opbrengsten of kosten van derden die geen betrekking op de reguliere bedrijfsuitoefening hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: ZorgThuis (wijkverpleging), Wonen met Zorg, Jeugdgezondheidszorg & maatschappelijk werk en overige activiteiten.

Bij het opstellen van de gesegmenteerde resultatenrekeningen zijn de baten en lasten zo veel mogelijk toegerekend aan de betreffende segmenten. De toerekening van gemeenschappelijke kosten, voornamelijk bestaande uit de kosten van ondersteuning, heeft plaatsgevonden op basis van de volgende uitgangspunten:

- Indirecte kosten worden voor zover mogelijk direct toegerekend aan het segment ten behoeve waarvan ze worden gemaakt;
- Kosten die niet direct toerekenbaar zijn worden toegerekend op basis van een aantal specifieke verdeelsleutels die de mate van gebruik van de ondersteunende diensten zo goed mogelijk in aanmerking nemen;
- Huisvestingskosten worden aan de segmenten toegerekend waarvoor ze worden ingezet;
- Niet op basis van een specifieke sleutel verdeelbare kosten worden aan de segmenten toegerekend naar rato van de omzet of het aantal medewerkers.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

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

De betaling van de aflossing is als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroom-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.7 Waarderingsgrondslagen Wet Normering Topinkomens (WNT)

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	970	570
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	970	570

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	570	75
Bij: investeringen	1.220	633
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	320	138
Af: bijzondere waardeverminderingen	500	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	970	570

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

De investeringen in immateriële vaste activa vloeien voort uit de ontwikkeling en implementatie van nieuwe applicaties. In 2020 en 2021 zijn eenmalige kosten voor de implementatie van G Suite geactiveerd. Ook is een nieuw salarispakket geïmplementeerd waarvan de implementatiekosten zijn geactiveerd. Tot slot zijn investeringen gedaan in de migratie van het ECD voor de klantlijn Behandeling en Revalidatie en is (door-)geïnvesteerd in Vief. Als gevolg van een nieuwe uitbraak van COVID in het najaar van 2021 is de pilot (op basis waarvan het terugverdieneffect van Vief aangetoond zou moeten worden) uitgesteld tot het voorjaar 2022.

Omdat het terugverdieneffect per jaareinde 2021 daardoor nog onvoldoende hard is in te schatten, zijn deze kosten als bijzondere waardevermindering verwerkt in de jaarrekening 2021. Mochten de uitkomsten van de pilot positief zijn dan zal dat (gedeeltelijk) teruggedraaid worden in 2022.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	52.428	54.149
Machines en installaties	12.391	13.224
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.971	5.388
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.915	660
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	75.705	73.421

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	73.421	72.503
Bij: investeringen	9.653	8.859
Af: afschrijvingen	6.093	5.744
Af: in gebruik genomen activa	1.276	2.197
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	75.705	73.421

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa (vervolg)

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7. De investeringen hebben hoofdzakelijk betrekking op de verbouwing van Den Ooiman PG, nieuwbouw de Schoven en IT middelen.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 102K aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

De gronden zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs, welke op grond van de overgangsregeling bij RJ 212 is gelijkgesteld aan de actuele kostprijs van € 7,4 mln (2020: € 7,4 mln).

De vaste activa (vastgoed) zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.9.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Overige vorderingen	302	317
Totaal financiële vaste activa	302	317

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	317	332
Kapitaalstortingen	0	-16
Resultaat deelnemingen	0	16
Amortisatie (dis)agio	-15	-15
Boekwaarde per 31 december	302	317

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
	Ontwikkeling zorgproposities				
HappyLab Solutions B.V.	o.b.v. 'gamification'	1	50%	-926	34

Toelichting:

In 2018 is de joint venture HappyLab Solutions B.V. opgericht waarin Sensire een 50% kapitaalbelang bezit. Over 2021 heeft HappyLab Solutions B.V. een positief resultaat gerealiseerd. Sensire Participaties B.V. is hoofdelijk aansprakelijk voor een rekening courantfaciliteit van &Happy ter hoogte van € 0,4 mln. per jaareinde 2021.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.150	1.007
Af: ontvangen voorschotten	-259	-259
Totaal onderhanden werk	<u>891</u>	<u>748</u>

De specificatie per categorie DBC's / -zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
ZVW - GRZ	1.150	0	259	891
Totaal (onderhanden werk)	<u>1.150</u>	<u>0</u>	<u>259</u>	<u>891</u>

Toelichting:

Het saldo onderhanden werk per jaareinde 2021 heeft volledig betrekking op nog niet afgesloten DBC's voor de GRZ.

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	t/m 2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-68	8.225	0	8.157
Financieringsverschil boekjaar	0	0	3.830	3.830
Correcties voorgaande jaren	68	2.341	0	2.409
Betalingen/ontvangsten	0	-10.596	0	-10.596
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>68</u>	<u>-8.255</u>	<u>3.830</u>	<u>-4.357</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-30</u>	<u>3.830</u>	<u>3.800</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Zorgkantoor Arnhem	c	c	a
Zorgkantoor Apeldoort/Zutphen	c	c	a
Zorgkantoor Midden IJssel	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	3.800	8.157
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.800</u>	<u>8.157</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	113.706	108.639
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	109.876	100.482
Totaal financieringsverschil	<u>3.830</u>	<u>8.157</u>

Toelichting:

Het financieringsverschil heeft uitsluitend betrekking op boekjaar 2021. Posities over de jaren daarvoor zijn zo goed als afgewikkeld. De daling van de vordering wordt veroorzaakt door de afwikkeling van de compensatieregelingen CoViD-19 over 2020.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	6.477	6.486
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	0	70
Overige vorderingen:		
Vorderingen op ex-groepsmaatschappijen	1.013	580
Overige vorderingen	8.165	6.729
Vooruitbetaalde bedragen	364	722
Nog te ontvangen bedragen	3.802	5.418
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>19.821</u>	<u>20.005</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,7 mln (2020: € 1,2 mln). De voorziening is bepaald op basis van de statische methode.

De totale debiteuren en overige vorderingen liggen in lijn met voorgaand jaar.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	20.257	25.690
Kassen	1	6
Spaarrekeningen	10.502	1.500
Totaal liquide middelen	<u>30.760</u>	<u>27.196</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van € 139K (2020: € 139K) die als tegenwaarde moet worden aangehouden voor de bankgaranties die door Sensire zijn afgegeven.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bedraagt per 31 december 2021 € 3,0 mln (2020: € 3,0 mln). Tevens is een bankgarantiefaciliteit van € 2,0 mln aanwezig. Gestelde zekerheden en voorwaarden voor deze faciliteiten zijn: no further debt, non distribution clause, verpanding vorderingen op derden, material adverse change, negative pledge, positive pledge, solvabiliteitsratio en cross default.

Sensire beschikt per jaareinde 2021 over een investeringskrediet bij de Rabobank van € 5,0 mln voor de renovatie van Ooiman PG. Per jaareinde is circa € 4,0 mln. uit eigen middelen gefinancierd. Het investeringskrediet zal in 2022 worden getrokken en omgezet in een (geborgde) financiering.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	499	499
Bestemmingsreserve	1.341	0
Herwaarderingsreserve	7.407	7.406
Bestemmingsfondsen	40.718	39.431
Algemene en overige reserves	141	-597
Totaal groepsvermogen	50.106	46.739

Kapitaal

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	499	0	0	499
Totaal kapitaal	499	0	0	499

Bestemmingsreserves

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per Saldo per	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per Saldo per
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve innovatie	0	1.341	0	1.341
Totaal bestemmingsreserves	0	1.341	0	1.341

Herwaarderingsreserve

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
WTZI gronden	7.406	0	1	7.407
Totaal Herwaarderingsreserve	7.406	0	1	7.407

Bestemmingsfondsen

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
RAK Thuiszorg incl. dieetadvisering	27.138	-2.230	-299	24.609
RAK Ouder- en kindzorg	532	0	0	532
RAK Wonen met zorg	11.762	3.795	21	15.577
Totaal bestemmingsfondsen	39.431	1.565	-278	40.718

Algemene en overige reserves

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve JGZ	23	10	59	92
Reserve Jeugdwet	0	-44	284	240
Reserve AMW	-22	303	-54	227
Algemene reserve overige activiteiten	-801	205	-17	-612
Aandeel derden	203	-13	5	194
Totaal algemene en overige reserves	-597	461	277	141

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Kapitaal

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Totaal kapitaal	499	0	0	499

Bestemmingsreserves

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Wmo	409	0	-409	0
Overige reserve	280	0	-280	0
Totaal bestemmingsreserves	689	0	-689	0

Herwaarderingsreserve

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
WTZI gronden	7.406	0	0	7.406
Totaal Herwaarderingsreserve	7.406	0	0	7.406

Bestemmingsfondsen

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
RAK Thuiszorg incl. dieetadviesing	28.203	-1.066	0	27.137
RAK Ouder- en kindzorg	532	0	0	532
RAK Wonen met zorg	9.248	2.514	0	11.762
Totaal bestemmingsfondsen	37.983	1.448	0	39.431

Algemene en overige reserves

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve JGZ	274	-236	-15	23
Reserve AMW	-34	12	0	-22
Algemene reserve overige activiteiten	-892	-613	704	-801
Aandeel derden	203	0	0	203
Totaal algemene en overige reserves	-449	-837	689	-597

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Toelichting:

Herwaarderingsreserve

Als gevolg van het feit dat de WTZi gronden met ingang van 2011 op actuele waarde zijn gewaardeerd is een herwaarderingsreserve gevormd. In 2016 is gebruik gemaakt van de overgangsregeling bij RJ 212 en hierbij is de historische kostprijs bepaald op basis van de actuele kostprijs. Voor een verdere toelichting op de herwaarderingsreserve wordt verwezen naar 1.1.4.

Bestemmingsfondsen

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
Voorziening sloopkosten	1.846	216	0	0	2.062
Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatie	1.921	3.923	542	617	4.685
Voorziening jubilea	1.038	0	41	85	912
Voorziening langdurig zieken	2.965	188	1.643	67	1.443
Overige voorzieningen	4.106	190	777	94	3.425
Totaal voorzieningen	<u>11.876</u>	<u>4.517</u>	<u>3.003</u>	<u>863</u>	<u>12.527</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.)	2.890
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	9.637
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.287

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening sloopkosten

De voorziening sloopkosten die op de balans is verantwoord zal worden aangewend voor de sloopkosten van locaties die in de toekomst worden afgestoten.

Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatiekosten

De zorgmarkt is aan het veranderen waardoor ook de vraag naar zorg verandert. Dit geldt zowel in kwantitatieve als in kwalitatieve zin. Sensire anticipeert zo goed en snel mogelijk op deze veranderingen en de effecten die dit met zich mee brengt voor haar medewerkers. Net als in voorgaande jaren is ultimo 2021 een voorziening getroffen voor de kosten die voortvloeien uit zowel de lopende als de toekomstige mobiliteit- en reorganisatietrajecten (€ 0,8 mln.). Deze trajecten zijn erop gericht om medewerkers vanuit goed werkgeverschap zo adequaat mogelijk te begeleiden van en naar ander werk en hen daarbij ook in financiële zin te ondersteunen. Over het 'hoe, wat en waarom' van deze veranderingen en de effecten hiervan voor medewerkers, wordt met de medewerkers gesproken. Ditzelfde geldt voor de interne medezeggenschap en de externe stakeholders. Nieuw in dit kader is de regeling die door sociale partners is afgesproken in 2021 die medewerkers onder voorwaarden de mogelijkheid biedt na 45 jaren te stoppen met werken. Hierdoor kunnen medewerkers voor wie langer doorwerken (om gezondheidsredenen) te zwaar valt eerder stoppen. Deze regeling is op 1 september 2021 in werking getreden. De in de jaarrekening getroffen voorziening (€ 3,9 mln.) betreft zowel de medewerkers die op 31 december al gebruik maken van de 45 jaren-regeling (€ 0,9 mln.), als die groep medewerkers waarvan verwacht wordt dat deze in de jaren 2022 tot en met 2025 gebruik gaan maken (€ 2,9 mln.). Voor de bepaling van deze voorziening is gebruik gemaakt van de verplichting per balansdatum-methode: een inschattingen ten aanzien van het aantal medewerkers dat gebruik gaat maken, de blijfkans en de sterftekans. Op dit moment is er nog geen duidelijkheid over een eventuele compensatie. Daarmee is in de bepaling van de voorziening dan ook geen rekening gehouden.

Voorziening jubilea

Dit betreft een voorziening voor kosten van toekomstige jubilea uitkeringen, voor zover deze zijn opgebouwd op basis van reeds verstreken dienstjaren. De voorziening kent een looptijd van ca. 15 jaar en is opgenomen tegen de contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurige zieken betreft een voorziening voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces na 31 december 2021. De berekening is gebaseerd op de huidige loonkosten en de verwachte te betalen transitievergoeding inclusief opslag voor werkgeverslasten. Daarnaast is rekening gehouden met het ziektepercentage en het aantal dagen dat de medewerker reeds ziek is. De voorziening kent een looptijd van maximaal twee jaar en is gezien de korte looptijd gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

De overige voorziening is gevormd voor verlieslatende huurverplichtingen en garantieverplichtingen rekening houdend met de indexering van de huurprijs. De looptijd wordt bepaald op basis van de onderliggende huurovereenkomsten. De voorziening ziet met name op locatie Oldershove toe, waarvan de huurovereenkomst loopt tot 2028.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
	€	€
Schulden aan banken	33.161	30.685
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>33.161</u>	<u>30.685</u>

	31-dec-21	31-dec-20
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€
Stand per 1 januari	32.572	36.314
Bij: nieuwe leningen	5.000	0
Af: aflossingen	2.538	3.742
Stand per 31 december	<u>35.034</u>	<u>32.572</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.873	1.887
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>33.161</u>	<u>30.685</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	1.873	1.887
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	33.161	30.685
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	24.743	22.870

Toelichting:

De verstrekte financieringen hebben vrijwel allemaal betrekking op de financiering van de panden. Voor een toelichting op de leningen en de verstrekte zekerheden verwijzen wij naar 1.1.9. Overzicht leningen.

De reële waarde van de leningen is € 53,3 mln (2020: € 46,2 mln).

In de kredietovereenkomsten met ABN Amro bank en Rabobank zijn financiële afspraken opgenomen, waaraan Sensire voldoet. Dit betreft een garantie/solvabiliteitsvermogen van 25%, een DSCR van minimaal 1,3, loan to value < 70% en EBITDA 2021 minimaal € 8,5 mln. Sensire beschikt per jaareinde 2021 over een investeringskrediet bij de Rabobank van € 5,0 mln voor de renovatie van Ooiman PG. Van deze investering is in 2021 circa € 4,0 mln. voorgefinancierd uit eigen middelen. Het krediet zal in 2022 worden getrokken en om worden gezet in een (geborgde) financiering.

De aflossingsverplichting van komend boekjaar is verantwoord onder de overige (kortlopende) schulden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Sensire maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan kredietrisico, rente- en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft Sensire een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de instelling te beperken.

Sensire zet afgeleide financiële instrumenten in, waaronder interest rate swaps, om risico's te beheersen. Afgeleide financiële instrumenten worden niet ingezet voor handelsdoeleinden.

Kredietrisico

Sensire loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren en overige vorderingen, liquide middelen. Het krediet risico is beperkt doordat voornamelijk sprake is van vorderingen op zorgkantoren en zorgverzekeraars uit hoofde van de verrichte dienstverlening.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van Sensire is erop gericht op een risicomijdend profiel waarbij bijvoorbeeld voldoende spreiding is in de renteherzienings- en herfinancieringsmomenten binnen de leningportefeuille. Om het renterisico van een aantal leningen af te dekken heeft Sensire in het verleden (2011) renteswaps aangetrokken die dezelfde looptijd hebben. De hedge strategie was daarbij het risico van wijzigingen in de rentevoet af te dekken door derivaten. Voorwaarde voor Sensire is dat hier sprake is van een effectieve hedge waarbij derivaten onlosmakelijk zijn verbonden aan de leningen en geen effect hebben op het resultaat.

De hedged items zijn de rentebetalingen gerelateerd aan leningen ter financiering van de nieuwbouw. Met de hedge wordt het risico van de variabiliteit van toekomstige kasstromen gerelateerd aan rentebetalingen van een tweetal roll-over leningen van de ABN afgedekt. Het betreffen onderstaande leningen:

- Roll-over lening van de ABN met een hoofdsom van € 14.000.000 en een looptijd van 20 jaar. Het hedge instrument is een Interest Rate Swap waarbij Sensire een vaste rente betaalt in Euro's en, met de huidige rentenstanden, tevens een variabele rente betaalt in Euro's. Per 31-12-2021 heeft ABN deze transactie gewaardeerd op € 1.758.906.

- Roll-over lening van de ABN met een hoofdsom van € 4.600.000 en een looptijd van 40 jaar. Het hedge instrument is een Interest Rate Swap waarbij Sensire een vaste rente betaalt in Euro's en, met de huidige rentenstanden, tevens een variabele rente betaalt in Euro's. Per 31-12-2021 heeft ABN deze transactie gewaardeerd op € 3.951.493.

Aan de hand van de kritische kenmerken van de lening en de derivaten wordt verwacht dat de hedge effectief zal zijn (gelijke hoofdsom, rentecoupondata, looptijden en start- en einddata). Op basis van deze kenmerken is de verwachting dat de te betalen kasstromen (hedged item) minimaal even groot zijn als de te ontvangen kasstromen van de derivaten (hedging item). De verwachting is dat de hedge relaties effectief zijn tot het einde van de looptijd van de derivaten.

Liquiditeitsrisico

Sensire bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen en ziet er op toe dat voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat Sensire steeds binnen de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en schulden e.d. benadert de boekwaarde daarvan. De reële waarde van leningen wijkt aanzienlijk af van de boekwaarde.

De reële waarde van de leningen bedraagt € 48,1 miljoen ten opzichte van een boekwaarde van € 35 miljoen.

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	4.181	1.529
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.873	1.887
Belastingen en sociale premies	2.601	2.676
Schulden terzake pensioenen	522	757
Nog te betalen salarissen	2.539	2.327
Vakantiegeld	4.282	4.336
Vakantiedagen	10.586	10.041
Schulden aan deelnemingen	500	500
Financial lease	3	8
Nog te betalen overige kosten	8.914	15.747
Nog te betalen rente	290	475
Overige overlopende passiva	166	832
Totaal overige kortlopende schulden	36.457	41.115

Toelichting:

De afname van de overige kortlopende schulden met € 4,7 mln wordt voornamelijk veroorzaakt door terugbetaling van ontvangen voorschotten continuïteitsbijdrage en betaalde eindheffing over de zorgbonussen betaald in 2020.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

Meavita Nederland

Sinds februari 2009 maakt Sensire geen deel meer uit van Meavita Nederland concern. Drie onderdelen van het Meavita Nederland concern verkeren vanaf dat moment in staat van faillissement waaronder Meavita Nederland zelf. In 2021 heeft de afronding van het faillissement van Meavita Nederland, Thuiszorg Groningen en Sensivation plaatsgevonden. Voor de nog te ontvangen uitkeringen uit de voornoemde faillissementen is een vordering opgenomen onder 'vordering ex-groepsmaatschappijen'. In de resultatenrekening is een bate van € 0,7 mln. verantwoord.

Fiscale eenheid

Voor Sensire is sprake van een fiscale eenheid voor de BTW voor die rechtspersonen die deel uitmaken van de Sensiregroep. Dit zijn Stichting Yurio, NAAST B.V. en Stichting Onroerend Goed Maatschappelijke Dienstverlening. De rechtspersonen die deel uitmaken van de fiscale eenheid zijn uitsluitend aansprakelijk voor elkaars BTW verplichtingen.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan terzake van huur en operationele leasing. De geleasede auto's en multifunctionele printers strekken tot zekerheid van de leaseverplichting. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 0,4 mln per jaar. De looptijd van de leasecontracten varieert tussen 1 en 5 jaar.

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ultimo 2020 circa € 3,4 mln. De looptijd van de huurovereenkomsten varieert van 1 jaar tot 9 jaar. Verder is er per jaareinde 2021 sprake van een verplichting ad. € 2,0 mln. in verband met de verbouwing van locatie Vischpoort in 2022.

Bovenstaande niet uit de balans blijvende verplichtingen voor huur en leasecontracten zijn als volgt te classificeren per ultimo boekjaar:

	EUR
Niet langer dan 1 jaar	5,8 mln.
Tussen 1 en 5 jaar	8,1 mln.
Langer dan 5 jaar	2,4 mln.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties 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.

Zoals is toegelicht in de waarderingsgrondslagen bij het onderdeel "Continuïteitsveronderstelling" is de jaarrekening 2021 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2020. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 14 van de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag ad € 4,9 mln. nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Sensire is lid van het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Ingeval het risicovermogen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveaubedrag bedraagt, is Sensire gehouden tot het betalen van een aanvulling in het risicovermogen van maximaal 3% van de omvang van de geborgde leningen. Voor Sensire betekent dit ultimo 2021 een maximale exposure van € 0,5 mln.

Aansprakelijkstelling ABN-Amro

Met de fusie tussen vm Sutfene en Sensire, is de claim overgekomen die betrekking heeft op de geleden schade als gevolg van de totstandkoming van de afgesloten leningovereenkomsten (bij voormalig Sutfene) inclusief bijbehorende derivaten in 2008. Sensire is van mening dat de financieringsovereenkomsten onzorgvuldig danwel onrechtmatig tot stand zijn gekomen met alle gevolgen van dien.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) en de GRZ (Geriatrische Revalidatiezorg) worden gefinancierd vanuit de Zvw. Een overschrijding van het landelijke budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Sensire is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersinstrument geriatrische revalidatiezorg en eerstelijnsverblijf en de Beleidsregel Macrobeheersinstrument verpleging en verzorging 2021.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van verwerving ter zake 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	1.291	0	0	0	1.291
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	721	0	0	0	721
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>570</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>570</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	1.220	0	0	0	1.220
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	320	0	0	0	320
- bijzondere waardeverminderingen	0	500	0	0	0	500
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
- <i>desinvesteringen</i>						
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>400</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>400</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	2.511	0	0	0	2.511
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	1.541	0	0	0	1.541
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>970</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>970</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	33,3%	0,0%	0,0%	0,0%	

1.1.7 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	71.863	30.554	13.903	660	0	116.980
- cumulatieve herwaarderingen	7.407	0	0	0	0	7.407
- cumulatieve afschrijvingen	25.121	17.330	8.515	0	0	50.966
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>54.149</u>	<u>13.224</u>	<u>5.388</u>	<u>660</u>	<u>0</u>	<u>73.421</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.137	926	2.059	5.531	0	9.653
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.858	1.759	1.476	0	0	6.093
- in gebruik genomen activa	0	0	0	1.276	0	1.276
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
- <i>desinvesteringen</i>						
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.721</u>	<u>-833</u>	<u>583</u>	<u>4.255</u>	<u>0</u>	<u>2.284</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	73.000	31.480	15.962	4.915	0	125.357
- cumulatieve herwaarderingen	7.407	0	0	0	0	7.407
- cumulatieve afschrijvingen	27.979	19.089	9.991	0	0	57.059
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>52.428</u>	<u>12.391</u>	<u>5.971</u>	<u>4.915</u>	<u>0</u>	<u>75.705</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	5% - 10%	10% - 33%	0,0%	0,0%	

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	0	317	317
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	-15	-15
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>302</u>	<u>302</u>
Som waardeverminderingen		0	0	0	0	0

BIJLAGE

1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke 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	Aflossingswijze	Reguliere aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
ABN AMRO	1-apr-11	4.600	40	Lineair (start 2031)	6,60%	**	4.600	0	0	4.600	4.600	30 -			0 Hypotheek gevestigd
ABN AMRO	1-apr-11	14.000	20	Lineair	6,60%	**	7.920	0	700	7.220	3.420	10 kwartaal			760 Hypotheek gevestigd
BNG	3-jan-05	1.475	20	Lineair	1,08%	****	368	0	74	294	0	4 jaarlijks			74 Hypotheek gevestigd
BNG	11-sep-87	2.314	40	Lineair	0,85%		404	0	404	0	0	0 jaarlijks			0
BNG	24-apr-01	1.560	30	Annuïtiair	0,50%	***	832	0	61	771	390	10 jaarlijks			75 Hypotheek gevestigd
NWB	1-apr-11	11.900	20	Lineair	5,54%	*/****	6.248	0	744	5.504	2.678	10 kwartaal			446 Hypotheek gevestigd
NWB	1-apr-11	16.000	40	Lineair	5,54%	*/****	12.200	0	500	11.700	9.800	30 kwartaal			300 Hypotheek gevestigd
RABO	5-aug-21	2.000	15	Bullet	1,70%		0	2.000	0	2.000	2.000	14 -			0 Hypotheek gevestigd
RABO	5-aug-21	3.000	15	Lineair	1,70%		0	3.000	55	2.945	1.855	14 kwartaal			218 Hypotheek gevestigd
Totaal							32.572	5.000	2.538	35.034	24.743			1.873	

* Inclusief 0,25 % kredietopslag (tot 1 april 2021).

** Inclusief 1,70 % kredietopslag; rentepercentage is inclusief vaste rente swap.

*** Betreft door Gemeente Zutphen gegarandeerde lening.

**** Betreft door het Waarborgfonds geborgde leningen.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	67.325	68.536
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	113.706	108.639
Opbrengsten Jeugdzorg	422	486
Opbrengsten Wmo	633	1.046
Overige zorgprestaties	771	828
Totaal	182.857	179.535

Toelichting:

De opbrengsten 2021 bevatten een incidentele bate van € 1,7 mln. met betrekking tot afwikkeling compensatie 2020. De resterende toename van € 1,6 mln wordt veroorzaakt door hogere opbrengst WLZ door toename aantal extramurale klanten en toename kwaliteitsgelden binnen WLZ intramuraal. De opbrengsten wijkverpleging en WMO dalen (daling volumes). Alle opbrengsten zijn in Nederland gegenereerd. In de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn conform onderstaande tabel de volgende posten ter compensatie van COVID-19 effecten opgenomen. Er is een bedrag van € 0,4 mln opgenomen voor het exploitatietekort van de covid-cohort unit. Een bedrag van € 0,7 mln aan meerkosten wijkverpleging 2021 is niet opgenomen in de jaarrekening in de veronderstelling dat de onderstaande continuïteitsbijdrage volledig wordt toegekend.

	Continuïteits- bijdrage	Meerkosten	Hardheids- clausule	Overige	Totaal
	€	€	€	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	3.970	222	0	0	4.192
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	0	1.572	0	0	1.572
Opbrengsten Wmo	0	0	0	0	0
Overige zorgprestaties	0	0	0	0	0
Totaal	3.970	1.794	0	0	5.764

15. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	164	833
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.310	738
Overige Rijkssubsidies	2.007	1.839
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	7.494	6.916
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2	36
Totaal	10.977	10.362

Toelichting:

De stijging van subsidies wordt verklaard door indexatie van subsidiebedragen in verband met stijgende kosten. Daarnaast is meer beroep gedaan op de subsidies praktijkleren en stagefonds.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Personenalarmering	3.737	3.436
Overige opbrengsten dienstverlening	2.455	3.362
Verhuur Onroerend goed	1.280	1.097
Uitleen personeel	310	285
Totaal	7.782	8.180

Toelichting:

De overige diensten betreffen met name de opbrengsten dienstverlening aan derden, opbrengsten restaurants en verhuur ruimten. De daling wordt veroorzaakt door een aantal incidentele baten in 2020.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	105.911	105.095
Sociale lasten	17.531	18.090
Pensioenpremies	9.239	8.443
Andere personeelskosten:		
Reiskosten	3.102	3.065
Opleidingen en cursussen	1.088	1.045
Vergoedingen personeel	773	716
Wervingskosten	185	272
Arbo dienst	1.332	812
Overige personeelskosten	-161	-67
Subtotaal	139.000	137.472
Personeel niet in loondienst	9.094	11.554
Totaal personeelskosten	148.094	149.026

Specificatie aantal fte's per segment dat ultimo boekjaar bij Sensire in dienst is:

	2021	2020
Segment Wijkzorg	837	854
Segment Wonen met zorg (Verzorgingshuiszorg en Verpleeghuiszorg)	1.029	1.058
Segment Jeugdgezondheidszorg	82	77
Segment Maatschappelijk Werk	14	13
Segment Overig	207	200

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

	2021	2020
	2.169	2.202

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

	2021	2020
	0	0

Toelichting:

De personele kosten nemen ten opzichte van voorgaand jaar met c.a. € 0,9 mln af. Deze daling is voor een groot deel het gevolg van lagere inhuur Personeel niet in loondienst. Onder andere door het sluiten van de Benring, hoefden er minder externen ingezet te worden. Samen met lagere kosten betreffende reserveringen van vakantiedagen en compensatietegoeden, heeft dit er voor gezorgd dat de cao-indexering niet tot hogere personeelskosten heeft geleid. Op de regel lonen en salarissen is in 2021 een bedrag ad € 2,1 mln. opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het Rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De uitgekeerde zorgbonussen zijn ook verantwoord op de regel lonen en salarissen. De over deze uitkering verschuldigde eindheffing ad € 0,8 mln. is verantwoord onder de post kortlopende schulden.

18. Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	320	138
- materiële vaste activa	6.093	5.744
- financiële vaste activa	15	15
Totaal afschrijvingen	6.428	5.897

Toelichting:

De hogere afschrijvingskosten worden veroorzaakt door investeringen in immateriële vaste activa en gebouwen (tijdelijke huisvesting).

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	500	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>500</u>	<u>0</u>

Toelichting:

In 2021 zijn investeringen gedaan in de ontwikkeling van Vief. De kosten (investering) voor deze projecten zijn in 2021 geactiveerd. Als gevolg van een nieuwe uitbraak van COVID '19 eind 2021 zijn de pilots voor dit project (op basis waarvan het terugverdieneffect moest worden aangetoond) uitgesteld tot in 2022. Omdat het terugverdieneffect daardoor per jaareinde 2021 onvoldoende aantoonbaar te maken is, zijn de investeringen als bijzondere waardevermindering verwerkt in de jaarrekening 2021. Mocht het terugverdieneffect vanuit de pilots in 2022 aangetoond worden dan zal de waardevermindering (gedeeltelijk) worden teruggedraaid.

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.598	6.749
Algemene kosten	13.841	15.049
Patiënt- en bewoner gebonden kosten	5.715	4.963
Onderhoud en energiekosten	8.637	8.433
Huur en leasing	5.002	5.095
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.737	132
Totaal overige bedrijfskosten	<u>42.530</u>	<u>40.421</u>

Toelichting:

De stijging van de overige bedrijfskosten van € 0,9 mln wordt met name veroorzaakt door een dotatie aan de voorzieningen. De algemene kosten zijn vooral afgenomen doordat er in 2021 dubbele ICT-kosten voor waren voor zowel Google als CAM. Vanaf juli 2021 is CAM volledig uitgefaseerd en zijn deze kosten daarmee komen te vervallen. De patiënt en bewonersgebonden kosten zijn toegenomen door hogere corona kosten. De stijging van de kosten in de voorzieningen is vooral te wijten aan mobiliteitsvoorziening.

21. Bijzondere baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Bijzondere baten	1.344	0
Bijzondere lasten	0	0
Totaal bijzondere baten en lasten	<u>1.344</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De bijzondere bate betreft het positieve effect van de slotuitkeringen uit de failliete boedel van Meavita en afwikkeling van een oude claim.

22. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Rentebaten	21	45
Subtotaal financiële baten	21	45
Rentelasten	-1.927	-2.121
Overige financiële lasten	-136	-54
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.063</u>	<u>-2.169</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.042</u>	<u>-2.124</u>

Toelichting:

De financiële baten en lasten liggen in lijn met voorgaand jaar.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

23. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2021 Stichting Sensire

De WNT is van toepassing op Stichting Sensire. Het voor Stichting Sensire toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 12 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 € 1	G.M.A.M. van Rixtel	R.M.H. Wilke	B. van Gent
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	196.193	196.205	130.741
Beloningen betaalbaar op termijn	12.807	12.795	8.401
Subtotaal	209.000	209.000	139.142
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	139.142
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	209.000	209.000	139.142
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. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020 (*)			
bedragen x € 1	G.M.A.M. van Rixtel	R.M.H. Wilke	B. van Gent
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/09 - 31/12	01/09 - 31/12	01/09 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	63.053	63.070	63.060
Beloningen betaalbaar op termijn	3.946	3.930	3.940
Subtotaal	67.000	67.000	67.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	67.000	67.000	67.000
Bezoldiging	67.000	67.000	67.000

* Op 1 september 2020 heeft een fusie plaatsgevonden tussen Stichting Sensire en Stichting Sutfene. Omdat dit heeft geleid tot twee verschillende toepasselijke bezoldigingsmaxima in 2020, zijn uitsluitend de gegevens 2020 ná fusie opgenomen. De bezoldiging vóór fusie voldeed aan het geldende bezoldigingsmaximum. Voor de volledige WNT-bezoldiging 2020 wordt verwezen naar de jaarrekening 2020.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	J. van Roon	A.J.M van der Valk	A.M. Veldhuizen - van Hul	N.D. Scherpier - de Haan
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	25.336	17.014	16.918	16.741
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	25.336	17.014	16.918	16.741
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. / 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.
Gegevens 2020 (*)				
bedragen x € 1	J. van Roon	A.J.M van der Valk	A.M. Veldhuizen - van Hul	N.D. Scherpier - de Haan
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	8.092	5.487	5.453	5.366
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.050	10.050	6.700	6.700

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	M.E. Elstgeest	M.L. Dörper
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	16.829	16.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	16.829	16.720
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020 (*)		
bedragen x € 1	M.E. Elstgeest	M.L. Dörper
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.393	5.360
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	6.700	6.700

* Op 1 september 2020 heeft een fusie plaatsgevonden tussen Stichting Sensire en Stichting Sutfene. Omdat dit heeft geleid tot twee verschillende toepasselijke bezoldigingsmaxima in 2020, zijn uitsluitend de gegevens 2020 ná fusie opgenomen. De bezoldiging vóór fusie voldeed aan het geldende bezoldigingsmaximum. Voor de volledige WNT-bezoldiging 2020 wordt verwezen naar de jaarrekening 2020.

3. 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 boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Honoraria accountant

	2021 €	2020 €
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	271	298
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	113
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	13
Totaal honoraria accountant	271	424

Toelichting:

Omdat de fusie tussen Stichting Sensire en (vm) Stichting Sutfene gedurende 2020 (juridisch) heeft plaatsgevonden, is de jaarrekeningcontrole in 2020 uitgevoerd door zowel KPMG als BDO. Vanaf boekjaar 2021 is (voor het hele jaar) sprake van één stichting - de jaarrekeningcontrole wordt volledig uitgevoerd door BDO. De daling in kosten houdt verband met het feit dat er geen afstemming meer nodig is tussen beide accountantsorganisaties en doordat de harmonisatie van grondslagen al in 2020 heeft plaatsgevonden.

25. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 23.

1.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.11.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT ZORG THUIS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	68.750	69.703
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.128	558
Overige bedrijfsopbrengsten	447	1.198
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>70.325</u>	<u>71.459</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	60.243	63.066
Afschrijvingen op materiële vaste activa	0	84
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	500	0
Overige bedrijfskosten	11.807	9.382
Som der bedrijfslasten	<u>72.550</u>	<u>72.532</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-2.225	-1.073
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-5	7
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-2.230</u>	<u>-1.066</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-2.230</u></u>	<u><u>-1.066</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-2.230	-1.066
	<u><u>-2.230</u></u>	<u><u>-1.066</u></u>

1.1.11.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT WONEN MET ZORG

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	113.681	109.544
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	608	945
Overige bedrijfsopbrengsten	3.132	3.188
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>117.421</u>	<u>113.677</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	76.408	73.580
Afschrijvingen op materiële vaste activa	5.977	5.497
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	29.305	29.968
Som der bedrijfslasten	<u>111.690</u>	<u>109.045</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	5.731	4.632
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-1.936	-2.118
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>3.795</u>	<u>2.514</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>3.795</u></u>	<u><u>2.514</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	3.795	2.514
	<u><u>3.795</u></u>	<u><u>2.514</u></u>

1.1.11.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT JEUGDZORG / MAATSCHAPPELIJK WERK

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	427	493
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	8.003	7.396
Overige bedrijfsopbrengsten	154	322
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>8.584</u>	<u>8.211</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	6.679	7.092
Afschrijvingen op materiële vaste activa	24	41
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	1.616	1.310
Som der bedrijfslasten	<u>8.319</u>	<u>8.443</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	265	-232
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	4	8
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>269</u>	<u>-224</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>269</u>	<u>-224</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve AMW	303	12
Reserve Jeugdwet	-44	0
Reserve JGZ	10	-236
	<u>269</u>	<u>-224</u>

1.1.11.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT OVERIG

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.237	1.463
Overige bedrijfsopbrengsten	4.501	5.444
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>5.738</u>	<u>6.907</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	4.764	5.269
Afschrijvingen op materiële vaste activa	427	275
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	249	1.956
Som der bedrijfslasten	<u>5.440</u>	<u>7.500</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	298	-593
Bijzondere baten en lasten	1.341	0
Financiële baten en lasten	-106	-20
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>1.533</u>	<u>-613</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>1.533</u></u>	<u><u>-613</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve innovatie	1.341	0
Algemene / overige reserves	192	-613
	<u>1.533</u>	<u>-613</u>

1.1.11.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT THUISZORG	-2.230	-1.066
SEGMENT WONEN MET ZORG	3.795	2.514
SEGMENT JEUGDZORG	-34	-236
SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK	303	12
SEGMENT OVERIG	1.533	-613
	<u>3.367</u>	<u>610</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>3.367</u>	<u>610</u>

1.1.12 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

Bedragen * € 1.000

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	837	370
Materiële vaste activa	2	73.498	71.392
Financiële vaste activa	3	1.759	1.774
Totaal vaste activa		76.094	73.536
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	891	748
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	3.800	8.157
Debiteuren en overige vorderingen	6	20.385	20.368
Liquide middelen	7	29.152	25.868
Totaal vlottende activa		54.228	55.141
Totaal activa		130.323	128.677
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Kapitaal		499	499
Bestemmingsreserve		1.136	0
Herwaarderingsreserve		7.407	7.407
Bestemmingsfondsen		40.718	39.153
Algemene en overige reserves		-1.343	-1.840
Totaal eigen vermogen		48.417	45.219
Voorzieningen	9	15.035	14.362
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	33.161	30.685
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	33.711	38.411
Totaal passiva		130.323	128.677

1.1.13 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

Bedragen * € 1.000

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	182.431	179.041
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	15	2.977	2.665
Overige bedrijfsopbrengsten	16	3.589	4.346
Som der bedrijfsopbrengsten		188.997	186.052
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	137.714	138.746
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	18	5.977	5.569
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	500	0
Overige bedrijfskosten	20	40.999	38.689
Som der bedrijfslasten		185.190	183.004
BEDRIJFSRESULTAAT		3.807	3.048
Bijzondere baten en lasten	21	1.136	0
Financiële baten en lasten	22	-1.745	-2.567
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		3.198	481
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		3.198	481
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten Thuiszorg		-2.230	-1.483
Reserve aanvaardbare kosten Wonen met zorg		3.795	2.469
Reserve AMW		303	12
Bestemmingsreserve innovatie		1.136	0
Algemene / overige reserves		194	-517
		3.198	481

1.1.14 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.1.14.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening wijken niet af van de geconsolideerde jaarrekening. Voor een toelichting op de gehanteerde waarderingsgrondslagen wordt derhalve verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de 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 werving ter zake van software	837	370
Totaal immateriële vaste activa	<u>837</u>	<u>370</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	370	75
Bij: investeringen	1.220	433
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	253	138
Af: bijzondere waardeverminderingen	500	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>837</u>	<u>370</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.16.

De investeringen in immateriële vaste activa vloeien voort uit de ontwikkeling en implementatie van nieuwe applicaties. In 2020 en 2021 zijn eenmalige kosten voor de implementatie van G Suite geactiveerd. Ook is een nieuw salarispakket geïmplementeerd waarvan de implementatiekosten zijn geactiveerd. Tot slot zijn investeringen gedaan in de migratie van het ECD voor de klantlijn Behandeling en Revalidatie en is (door-)geïnvesteerd in Vief. Als gevolg van een nieuwe uitbraak van COVID in het najaar van 2021 is de pilot (op basis waarvan het terugverdieneffect van Vief aangetoond zou moeten worden) uitgesteld tot het voorjaar 2022. Omdat het terugverdieneffect per jaareinde 2021 daardoor nog onvoldoende hard is in te schatten, zijn deze kosten als bijzondere waardevermindering verwerkt in de jaarrekening 2021. Mochten de uitkomsten van de pilot positief zijn dan zal dat (gedeeltelijk) teruggedraaid worden in 2022.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	52.206	53.896
Machines en installaties	12.390	13.223
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.418	3.698
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.484	575
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>73.498</u>	<u>71.392</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	71.392	71.024
Bij: investeringen	9.091	7.981
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	5.709	5.416
Af: in gebruik genomen activa	1.276	2.197
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>73.498</u>	<u>71.392</u>

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa (vervolg)

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.17. De investeringen hebben hoofdzakelijk betrekking op de verbouwing van Den Ooiman PG, nieuwbouw de Schoven en IT middelen.

De gronden zijn gewaardeerd tegen de actuele waarde van € 7,4 mln (2020: € 7,4mln).

De materiële vaste activa dienen als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen. Sensire is juridisch eigenaar over de gehele materiële vaste activa.

De vaste activa (vastgoed) zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.9.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.457	1.457
Overige vorderingen	302	317
Totaal financiële vaste activa	<u>1.759</u>	<u>1.774</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.774	1.267
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	522
Amortisatie (dis)agio	-15	-15
Boekwaarde per 31 december	<u>1.759</u>	<u>1.774</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.18.

De financiële vaste activa dienen als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen. Sensire is juridisch eigenaar over de gehele financiële vaste activa.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en	Kernactiviteit	Verschaft	Kapitaalbe-	Eigen	Resultaat
				€	€
Sensire Participaties B.V.	Participeren	1	100%	-2.924	193

Toelichting:

In 2017 is Sensire Participaties B.V. opgericht. Livelif B.V., HappyLab Solutions en Naast vallen vanaf 2017 onder Sensire Participaties B.V.

Het negatieve eigen vermogen van Sensire Participaties BV wordt veroorzaakt door de aanloopverliezen (negatieve resultaten) van de deelnemingen.

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.150	1.007
Af: ontvangen voorschotten	-259	-259
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	891	748

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 6-dec-42
	€	€	€	€
ZVW - GRZ	1.150	0	259	891
Totaal (onderhanden werk)	1.150	0	259	891

Toelichting:

Het onderhanden werk heeft binnen Sensire geheel betrekking op het onderhanden werk van de GRZ.

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	t/m 2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-68	8.225	0	8.157
Financieringsverschil boekjaar	0	0	3.830	3.830
Correcties voorgaande jaren	68	2.341	0	2.409
Betalingen/ontvangsten	0	-10.596	0	-10.596
Subtotaal mutatie boekjaar	68	-8.255	3.830	-4.357
Saldo per 31 december	0	-30	3.830	3.800
Stadium van vaststelling (per erkenning):				
Zorgkantoor Arnhem	c	c	a	
Zorgkantoor Apeldoorn/Zutphen	c	c	a	
Zorgkantoor Midden IJssel	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	3.800	8.157
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	3.800	8.157

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	113.706	108.639
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	109.876	100.482
Totaal financieringsverschil	3.830	8.157

Toelichting:

Het financieringsverschil heeft uitsluitend betrekking op boekjaar 2021. Posities over de jaren daarvoor zijn zo goed als afgewikkeld. De daling van de vordering wordt veroorzaakt door de afwijking van de compensatieregelingen CoViD-19 over 2020.

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.684	5.607
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	0	70
Overige vorderingen	8.165	6.675
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.832	1.752
Vorderingen op ex-groepsmaatschappijen	721	394
Vooruitbetaalde bedragen	225	514
Nog te ontvangen bedragen	3.758	5.356
Totaal debiteuren en overige vorderingen	20.385	20.368

Toelichting:

De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar. De boekwaarde van de opgenomen vorderingen benadert de reële waarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 159K (2020: € 159K).

De openstaande vordering uit hoofde van de compensatieregelingen CoViD-19 (continuïteit en meerkosten) zijn opgenomen onder overige vorderingen.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	19.151	24.862
Kassen	1	6
Spaarrekeningen	10.000	1.000
Totaal liquide middelen	29.152	25.868

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van € 139K (2020: € 139K) die als tegenwaarde moet worden aangehouden voor de bankgaranties die door Sensire zijn afgegeven.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bedraagt per 31 december 2021 € 3,0 mln (2020: € 3,0 mln). Tevens is een bankgarantiefaciliteit van € 2,0 mln aanwezig. Gestelde zekerheden en voorwaarden voor deze faciliteiten zijn: no further debt, non distribution clause, verpanding vorderingen op derden, material adverse change, negative pledge, positive pledge, solvabiliteitsratio en cross default.

Sensire beschikt per jaareinde 2021 over een investeringskrediet bij de Rabobank van € 5,0 mln voor de renovatie van Ooiman PG. De totale kosten van deze renovatie (ad. € 4 mln.) in 2021 zijn uit eigen middelen gefinancierd. In 2022 zal het volledige investeringskrediet worden getrokken en worden omgezet in een (geborgde) langlopende financiering.

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	499	499
Bestemmingsreserve	1.136	0
Herwaarderingsreserve	7.407	7.407
Bestemmingsfondsen	40.718	39.153
Algemene en overige reserves	-1.343	-1.840
Totaal eigen vermogen	48.417	45.219

Kapitaal

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	499	0	0	499
Totaal kapitaal	499	0	0	499

Bestemmingsreserves

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve innovatie	0	1.136	0	1.136
Totaal bestemmingsreserves	0	1.136	0	1.136

Herwaarderingsreserve

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
WTZI gronden	7.407	0	0	7.407
Totaal Herwaarderingsreserve	7.407	0	0	7.407

Bestemmingsfondsen

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
RAK Thuiszorg incl. dieetadvisering	26.839	-2.230	0	24.609
RAK Ouder- en kindzorg	532	0	0	532
RAK Wonen met zorg	11.782	3.795	0	15.577
Totaal bestemmingsfondsen	39.153	1.565	0	40.718

Algemene en overige reserves

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve AMW	-76	303	0	227
Algemene reserve overige activiteiten	-1.764	194	0	-1.570
Totaal algemene en overige reserves	-1.840	497	0	-1.343

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	499	0	0	499
Totaal kapitaal	499	0	0	499

Bestemmingsreserves

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Wmo	409	0	-409	0
Overige bestemmingsreserve	280	0	-280	0
Totaal bestemmingsreserves	689	0	-689	0

Herwaarderingsreserve

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
WTZI gronden	7.407	0	0	7.407
Totaal Herwaarderingsreserve	7.407	0	0	7.407

Bestemmingsfondsen

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
RAK Thuiszorg incl. dieetadvisering	28.322	-1.483	0	26.839
RAK Ouder- en kindzorg	532	0	0	532
RAK Wonen met zorg	9.313	2.469	0	11.782
Totaal bestemmingsfondsen	38.167	986	0	39.153

Algemene en overige reserves

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve JGZ	15	0	-15	0
Reserve AMW	-88	12	0	-76
Algemene reserve overige activiteiten	-1.955	-513	704	-1.764
Totaal algemene en overige reserves	-2.028	-501	689	-1.840

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

Herwaarderingsreserve

Als gevolg van het feit dat de WTZi gronden met ingang van 2011 op actuele waarde zijn gewaardeerd is een herwaarderingreserve gevormd. In 2016 is gebruik gemaakt van de overgangsregeling bij RJ 212 en hierbij is de historische kostprijs bepaald op basis van de actuele kostprijs. Voor een verdere toelichting op de herwaarderingsreserve wordt verwezen naar 1.1.4.

Bestemmingsfondsen

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

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

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	48.417	3.198
Stichting Yunio	328	-37
Stichting Onroerend Goed Maatschappelijke dienstverlening	41	35
Stichting Boterstraat	1.126	184
Aandeel derden in Livelife B.V.	194	-13
<i>Subtotaal</i>	<u>1.689</u>	<u>169</u>
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>50.106</u>	<u>3.367</u>

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud / sloopkosten	1.846	216	0	0	2.062
Voorziening frictie- en reorganisatiekosten	1.589	3.841	519	425	4.486
Voorziening jubilea	973	0	32	78	863
Voorziening langdurig zieken	2.863	188	1.643	0	1.408
Overige voorzieningen	3.973	191	777	94	3.293
Voorziening negatieve deelneming	3.118	0	0	194	2.923
Totaal voorzieningen	<u>14.362</u>	<u>4.436</u>	<u>2.971</u>	<u>791</u>	<u>15.035</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.)	2.676
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	12.359
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.255

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening sloopkosten**

De voorziening sloopkosten die op de balans is verantwoord zal worden aangewend voor de sloopkosten van locaties die in de toekomst worden afgestoten.

Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatiekosten

De zorgmarkt is aan het veranderen waardoor ook de vraag naar zorg verandert. Dit geldt zowel in kwantitatieve als in kwalitatieve zin. Sensire anticipeert zo goed en snel mogelijk op deze veranderingen en de effecten die dit met zich mee brengt voor haar medewerkers. Net als in voorgaande jaren is ultimo 2021 een voorziening getroffen voor de kosten die voortvloeien uit zowel de lopende als de toekomstige mobiliteit- en reorganisatietrajecten (€ 0,8 mln.). Deze trajecten zijn erop gericht om medewerkers vanuit goed werkgeverschap zo adequaat mogelijk te begeleiden van en naar ander werk en hen daarbij ook in financiële zin te ondersteunen. Over het 'hoe, wat en waarom' van deze veranderingen en de effecten hiervan voor medewerkers, wordt met de medewerkers gesproken. Ditzelfde geldt voor de interne medezeggenschap en de externe stakeholders. Nieuw in dit kader is de regeling die door sociale partners is afgesproken in 2021 die medewerkers onder voorwaarden de mogelijkheid biedt na 45 jaren te stoppen met werken. Hierdoor kunnen medewerkers voor wie langer doorwerken (om gezondheidsredenen) te zwaar valt eerder stoppen. Deze regeling is op 1 september 2021 in werking getreden. De in de jaarrekening getroffen voorziening (€ 3,9 mln.) betreft zowel die medewerkers die op 31 december al gebruik maken van de 45 jaren-regeling (€ 0,9 mln.), als die groep medewerkers waarvan verwacht wordt dat deze in de jaren 2022 tot en met 2025 gebruik gaan maken (€ 2,9 mln.). Voor de bepaling van deze voorziening is gebruik gemaakt van de verplichting per balansdatum-methode: een inschattingen ten aanzien van het aantal medewerkers dat gebruik gaat maken, de blijfkans en de sterftekans. Op dit moment is er nog geen duidelijkheid over een eventuele compensatie. Daarmee is in de bepaling van de voorziening dan ook geen rekening gehouden.

Voorziening jubilea

Dit betreft een voorziening voor kosten van toekomstige jubilea uitkeringen, voor zover deze zijn opgebouwd op basis van reeds verstreken dienstjaren. De voorziening kent een looptijd van ca. 15 jaar en is opgenomen tegen de contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurige zieken betreft een voorziening voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces na 31 december 2021. De berekening is gebaseerd op de huidige loonkosten en de verwachte te betalen transitievergoeding inclusief opslag voor werkgeverslasten. Daarnaast is rekening gehouden met het ziektepercentage en het aantal dagen dat de medewerker reeds ziek is. De voorziening kent een looptijd van maximaal twee jaar en is gezien de korte looptijd gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

De overige voorziening is gevormd voor verlieslatende huurverplichtingen en garantieverplichtingen rekening houdend met de indexering van de huurprijs. De looptijd wordt bepaald op basis van de onderliggende huurovereenkomsten. De voorziening ziet met name op locatie Oldershove toe, waarvan de huurovereenkomst loopt tot 2028.

Voorziening negatieve deelneming

De voorziening negatieve deelneming is getroffen voor het negatieve eigen vermogen van de deelneming Sensire Participaties B.V.

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	33.161	30.685
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	33.161	30.685

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	32.572	36.314
Bij: nieuwe leningen	5.000	0
Af: aflossingen	2.538	3.742
Stand per 31 december	35.034	32.572
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.873	1.887
Stand langlopende schulden per 31 december	33.161	30.685

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.873	1.887
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	33.161	30.685
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	24.743	22.870

Toelichting:

De externe financieringen hebben betrekking op leningen die zijn aangegaan voor de financiering van vastgoed. Voor een toelichting op de leningen en de verstrekte zekerheden verwijzen wij naar 1.1.9. Overzicht leningen.

De reële waarde van de leningen is € 53,3 mln (2020: € 46,2 mln).

In de kredietovereenkomsten met ABN Amro bank en Rabobank zijn financiële afspraken opgenomen. Dit betreft een garantie/solvabiliteitsvermogen van 25%, een DSCR van minimaal 1,3, loan to value < 70% en EBITDA 2021 minimaal € 8,5 mln. Sensire voldoet aan deze afspraken.

Sensire beschikt over een investeringskrediet bij de Rabobank van € 5,0 mln voor de vervangende nieuwbouw op locatie Den Ooiman. Bij consolidatie van deel A borgt het Waarborgfonds Zorg maximaal € 5,0 mln.

De aflossingsverplichting van komend boekjaar is verantwoord onder de overige schulden.

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**PASSIVA****11. Financiële instrumenten****Algemeen**

Sensire maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan kredietrisico, rente- en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft Sensire een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de instelling te beperken.

Sensire zet afgeleide financiële instrumenten in, waaronder interest rate swaps, om risico's te beheersen. Afgeleide financiële instrumenten worden niet ingezet voor handelsdoeleinden.

Kredietrisico

Sensire loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren en overige vorderingen, liquide middelen. Het krediet risico is beperkt doordat voornamelijk sprake is van vorderingen op zorgverzekeraars uit hoofde van de verrichte dienstverlening.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van Sensire is erop gericht op een risicomijdend profiel waarbij bijvoorbeeld voldoende spreiding is in de renteherzienings- en herfinancieringsmomenten binnen de leningportefeuille. Om het renterisico van een aantal leningen af te dekken heeft Sensire in het verleden (2011) renteswaps aangetrokken die dezelfde looptijd hebben. De hedge strategie was daarbij het risico van wijzigingen in de rentevoet af te dekken door derivaten. Voorwaarde voor Sensire is dat hier sprake is van een effectieve hedge waarbij derivaten onlosmakelijk zijn verbonden aan de leningen en geen effect hebben op het resultaat.

De hedged items zijn de rentebetalingen gerelateerd aan leningen ter financiering van de nieuwbouw. Met de hedge wordt het risico van de variabiliteit van toekomstige kasstromen gerelateerd aan rentebetalingen van een tweetal roll-over leningen van de ABN afgedekt. Het betreffen onderstaande leningen:

- Roll-over lening van de ABN met een hoofdsom van € 14.000.000 en een looptijd van 20 jaar. Het hedge instrument is een Interest Rate Swap waarbij Sensire een vaste rente betaald in Euro's en, met de huidige rentenstanden, tevens een variabele rente betaald in Euro's. Per 31-12-2021 heeft ABN deze transactie gewaardeerd op € 1.758.906.
- Roll-over lening van de ABN met een hoofdsom van € 4.600.000 en een looptijd van 40 jaar. Het hedge instrument is een Interest Rate Swap waarbij Sensire een vaste rente betaald in Euro's en, met de huidige rentenstanden, tevens een variabele rente betaald in Euro's. Per 31-12-2021 heeft ABN deze transactie gewaardeerd op € 3.951.493.

Aan de hand van de kritische kenmerken van de lening en de derivaten wordt verwacht dat de hedge effectief zal zijn (gelijke hoofdsom, rentecoupondata, looptijden en start- en einddata). Op basis van deze kenmerken is de verwachting dat de te betalen kasstromen (hedged item) minimaal even groot zijn als de te ontvangen kasstromen van de derivaten (hedging item). De verwachting is dat de hedge relaties effectief zijn tot het einde van de looptijd van de derivaten.

Om deze reden zijn de waarden van deze swaps niet in de balans en resultatenrekening verwerkt.

Liquiditeitsrisico

Sensire bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen en ziet er op toe dat voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat Sensire steeds binnen de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en schulden e.d. benadert de boekwaarde daarvan. De reële waarde van leningen wijkt aanzienlijk af van de boekwaarde.

De reële waarde van de leningen bedraagt € 48,1 miljoen ten opzichte van een boekwaarde van € 35 miljoen.

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	3.931	1.310
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.873	1.887
Belastingen en sociale premies	2.209	2.397
Schulden terzake pensioenen	503	735
Nog te betalen salarissen	2.355	2.198
Vakantiegeld	3.975	4.005
Vakantiedagen	10.021	9.538
Nog te betalen rente	287	475
Nog te betalen transitie-regeling	0	0
Nog te betalen kosten	8.391	15.033
Overige overlopende passiva	166	833
Totaal overige kortlopende schulden	33.711	38.411

Toelichting:

De afname van de overige kortlopende schulden met € 4,7 mln wordt voornamelijk veroorzaakt door terugbetaling van ontvangen voorschotten continuïteitsbijdrage en betaalde eindheffing over de zorgbonussen betaald in 2020.

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

Meavita Nederland

Sinds februari 2009 maakt Sensire geen deel meer uit van Meavita Nederland concern. Drie onderdelen van het Meavita Nederland concern verkeren vanaf dat moment in staat van faillissement waaronder Meavita Nederland zelf. In 2021 heeft de afronding van het faillissement van Meavita Nederland, Thuiszorg Groningen en Sensivation plaatsgevonden. Voor de nog te ontvangen uitkeringen uit de voornoemde faillissementen is een vordering opgenomen onder 'vordering ex-groepsmaatschappijen'. In de resultatenrekening is een bate van € 0,5 mln. verantwoord.

Fiscale eenheid

Voor Sensire is sprake van een fiscale eenheid voor de BTW voor die rechtspersonen die deel uitmaken van de Sensiregroep. Dit zijn Stichting Yunio, NAAST B.V. en Stichting Onroerend Goed Maatschappelijke Dienstverlening. De rechtspersonen die deel uitmaken van de fiscale eenheid zijn uitsluitend aansprakelijk voor elkaars BTW verplichtingen.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangaande terzake van huur en operationele leasing. De geleasede auto's en multifunctionele printers strekken tot zekerheid van de leaseverplichting. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 0,4 mln per jaar. De looptijd van de leasecontracten varieert tussen 1 en 5 jaar.

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ultimo 2021 circa € 3,2 mln. De looptijd van de huurovereenkomsten varieert van 1 jaar tot 10 jaar. Verder is er per jaareinde 2021 sprake van een verplichting ad. € 2,0 mln. in verband met de verbouwing van locatie Vischpoort in 2022.

Bovenstaande niet uit de balans blijvende verplichtingen voor huur en leasecontracten zijn als volgt te classificeren per ultimo boekjaar:

	EUR
Niet langer dan 1 jaar	5,6 mln.
Tussen 1 en 5 jaar	7,9 mln.
Langer dan 5 jaar	2,4 mln.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties 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.

Zoals is toegelicht in de waarderingsgrondslagen bij het onderdeel "Continuïteitsveronderstelling" is de jaarrekening 2021 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2020. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 14 van de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag ad € 4,9 mln. nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Sensire is lid van het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Ingeval het risicovermogen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveaubedrag bedraagt, is Sensire gehouden tot het betalen van een aanvulling in het risicovermogen van maximaal 3% van de omvang van de geborgde leningen. Voor Sensire betekent dit ultimo 2021 een maximale exposure van € 0,5 mln.

Aansprakelijkstelling ABN-Amro

Met de fusie tussen vm Sutfene en Sensire, is de claim overgekomen die betrekking heeft op de geleden schade als gevolg van de totstandkoming van de afgesloten leningovereenkomsten (bij voormalig Sutfene) inclusief bijbehorende derivaten in 2008. Sensire is van mening dat de financieringsovereenkomsten onzorgvuldig danwel onrechtmatig tot stand zijn gekomen met alle gevolgen van dien.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) en de GRZ (Geriatrische Revalidatiezorg) worden gefinancierd vanuit de Zvw. Een overschrijding van het landelijke budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Sensire is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersinstrument geriatrische revalidatiezorg en eerstelijnsverblijf en de Beleidsregel Macrobeheersinstrument verpleging en verzorging 2021.

1.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van verwerving ter zake 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	1.091	0	0	0	1.091
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	721	0	0	0	721
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>370</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>370</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	1.220	0	0	0	1.220
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	253	0	0	0	253
- bijzondere waardeverminderingen	0	500	0	0	0	500
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
- <i>desinvesteringen</i>						
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>467</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>467</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	2.311	0	0	0	2.311
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	1.474	0	0	0	1.474
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>837</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>837</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	33,3%	0,0%	0,0%	0,0%	

1.1.17 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	71.098	30.555	11.403	575	0	113.631
- cumulatieve herwaarderingen	7.407	0	0	0	0	7.407
- cumulatieve afschrijvingen	24.609	17.332	7.705	0	0	49.646
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>53.896</u>	<u>13.223</u>	<u>3.698</u>	<u>575</u>	<u>0</u>	<u>71.392</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.137	926	1.843	5.185	0	9.091
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.827	1.759	1.123	0	0	5.709
- in gebruik genomen activa	0	0	0	1.276	0	1.276
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
- <i>desinvesteringen</i>						
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.690</u>	<u>-833</u>	<u>720</u>	<u>3.909</u>	<u>0</u>	<u>2.106</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	72.235	31.481	13.246	4.484	0	121.446
- cumulatieve herwaarderingen	7.407	0	0	0	0	7.407
- cumulatieve afschrijvingen	27.436	19.091	8.828	0	0	55.355
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>52.206</u>	<u>12.390</u>	<u>4.418</u>	<u>4.484</u>	<u>0</u>	<u>73.498</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	5% - 10%	10% - 33%	0,0%	0,0%	

1.1.18 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	1.457	0	317	1.774
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	-15	-15
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.457</u>	<u>0</u>	<u>302</u>	<u>1.759</u>

BIJLAGE

1.1.19 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke 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	Aflossingswijze	Reguliere aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
ABN AMRO	1-apr-11	4.600	40	Lineair (start 2031	6,60% **		4.600	0	0	4.600	4.600	30	-		0 Hypotheek gevestigd
ABN AMRO	1-apr-11	14.000	20	Lineair	6,60% **		7.920	0	700	7.220	3.420	10	kwartaal		760 Hypotheek gevestigd
BNG	3-jan-05	1.475	20	Lineair	1,08% ****		368	0	74	294	0	4	jaarlijks		74 Hypotheek gevestigd
BNG	11-sep-87	2.314	40	Lineair	0,85%		404	0	404	0	0	0	jaarlijks		0
BNG	24-apr-01	1.560	30	Annuïtiair	0,50% ***		832	0	61	771	390	10	jaarlijks		75 Hypotheek gevestigd
NWB	1-apr-11	11.900	20	Lineair	5,54% */****		6.248	0	744	5.504	2.678	10	kwartaal		446 Hypotheek gevestigd
NWB	1-apr-11	16.000	40	Lineair	5,54% */****		12.200	0	500	11.700	9.800	30	kwartaal		300 Hypotheek gevestigd
RABO	5-aug-21	2.000	15	Bullet	1,70%		0	2.000	0	2.000	2.000	14	-		0 Hypotheek gevestigd
RABO	5-aug-21	3.000	15	Lineair	1,70%		0	3.000	55	2.945	1.855	14	kwartaal		218 Hypotheek gevestigd
Totaal							32.572	5.000	2.538	35.034	24.743			1.873	

* Inclusief 0,25 % kredietopslag (tot 1 april 2021).

** Inclusief 1,70 % kredietopslag; rentepercentage is inclusief vaste rente swap.

*** Betreft door Gemeente Zutphen gegarandeerde lening

**** Betreft door het Waarborgfonds geborgde leningen.

1.1.20 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN**14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	67.325	68.536
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	113.706	108.639
Opbrengsten Jeugdzorg	0	0
Opbrengsten Wmo	633	1.045
Overige zorgprestaties	767	821
Totaal	182.431	179.041

Toelichting:

De toename van € 3,3 mln wordt veroorzaakt door een daling van de opbrengsten wijkverpleging en WMO (daling volumes) en een hogere opbrengst WLZ door toename aantal extramurale klanten en toename kwaliteitsgelden binnen WLZ intramuraal. Daarnaast verschuiven producten van subsidie extramurale behandeling naar GZSP (ZVW opbrengsten). Alle opbrengsten zijn in Nederland gegenereerd.

15. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	164	833
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	801	0
Overige Rijkssubsidies	770	640
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.240	1.162
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2	30
Totaal	2.977	2.665

Toelichting:

In 2021 zijn de ontvangen subsidiebedragen voor praktijkleren en stagefonds hoger.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Personenalarmering	0	0
Overige dienstverlening	2.125	3.089
Verhuur onroerend goed	1.154	972
Uitleen personeel	310	285
Totaal	3.589	4.346

Toelichting:

De overige diensten betreffen met name de opbrengsten dienstverlening aan derden, opbrengsten restaurants en verhuur ruimten. De daling wordt veroorzaakt door een aantal incidentele baten in 2020.

1.1.20 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	98.113	97.547
Sociale lasten	16.237	16.821
Pensioenpremies	8.512	7.809
Andere personeelskosten:		
Reiskosten	2.857	2.825
Opleidingen en cursussen	1.012	990
Vergoedingen personeel	734	637
Wervingskosten	185	253
Arbo dienst	1.269	747
Overige personeelskosten	-164	-42
Subtotaal	128.755	127.587
Personeel niet in loondienst	8.959	11.159
Totaal personeelskosten	137.714	138.746

Specificatie aantal FTE's per segment dat ultimo boekjaar bij Sensire in dienst is:

	2021	2020
Segment Wijkzorg	837	854
Segment Wonen met Zorg (verzorgings,- verpleeghuiszorg)	1.029	1.058
Segment Overig	142	141
Segment Maatschappelijk Werk	14	13
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	2.022	2.066

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0 0

Toelichting:

De personele kosten nemen ten opzichte van voorgaand jaar met c.a. € 1 mln af. Deze daling is voor een groot deel het gevolg van lagere inhuur Personeel niet in loondienst. Onder andere door het sluiten van de Benring, hoefden er veel minder externen ingezet te worden. Samen met lagere kosten betreffende reserveringen van vakantiedagen en compensatietegoeden, heeft dit er voor gezorgd dat de cao-indexering niet tot hogere personeelskosten heeft geleid. Op de regel lonen en salarissen is in 2021 een bedrag ad € 2,1 mln. opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het Rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De uitgekeerde zorgbonussen zijn ook verantwoord op de regel lonen en salarissen. De over deze uitkering verschuldigde eindheffing ad € 0,8 mln. is verantwoord onder de post kortlopende schulden.

18. Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	253	138
- materiële vaste activa	5.709	5.416
- financiële vaste activa	15	15
Totaal afschrijvingen	5.977	5.569

Toelichting:

De hogere afschrijvingskosten worden veroorzaakt door investeringen in immateriële vaste activa en gebouwen (tijdelijke

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	500	0
- materiële vaste activa	0	0
- financiële vaste activa	0	0
Totaal	500	0

Toelichting:

In 2021 zijn investeringen gedaan in de ontwikkeling van Vief. De kosten (investering) voor deze projecten zijn in 2021 geactiveerd. Als gevolg van een nieuwe uitbraak van COVID '19 eind 2021 zijn de pilots voor dit project (op basis waarvan het terugverdieneffect moest worden aangetoond) uitgesteld tot in 2022. Omdat het terugverdieneffect daardoor per jaareinde 2021 onvoldoende aantoonbaar te maken is, zijn de investeringen als bijzondere waardevermindering verwerkt in de jaarrekening 2021. Mocht het terugverdieneffect vanuit de pilots in 2022 aangetoond worden dan zal de waardevermindering (gedeeltelijk) worden teruggedraaid.

1.1.20 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

20. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.141	6.279
Algemene kosten	12.928	13.859
Patiënt- en bewoners gebonden kosten	5.608	4.933
Onderhoud en energiekosten:	8.517	8.308
Huur en leasing	4.942	5.024
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.863	285
Totaal overige bedrijfskosten	<u>40.999</u>	<u>38.689</u>

Toelichting:

De stijging van de overige bedrijfskosten van € 0,6 mln wordt met name veroorzaakt door een dotatie aan de voorzieningen. De algemene kosten zijn vooral afgenomen doordat er in 2021 dubbele ICT-kosten voor waren voor zowel Google als CAM. Vanaf juli 2021 is CAM volledig uitgefaseerd en zijn deze kosten daarmee komen te vervallen. De patiënt en bewonersgebonden kosten zijn toegenomen door hogere corona kosten. De stijging van de kosten in de voorzieningen is vooral te wijten aan mobiliteitsvoorziening.

21. Bijzondere baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijzondere baten	1.136	0
Bijzondere lasten	0	0
Totaal bijzondere baten en lasten	<u>1.136</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De bijzondere baten bestaan uit de slotuitkeringen uit het faillissement van Meavita en de afwikkeling van de VGZ claim.

22. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	20
Rentebaten groepsmaatschappijen	133	13
Subtotaal financiële baten	133	33
Rentelasten	-1.927	-2.121
Rentelasten groepsmaatschappijen	-18	-14
Resultaat deelnemingen	194	-417
Overige financiële lasten	-127	-48
Subtotaal financiële lasten	-1.878	-2.600
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.745</u>	<u>-2.567</u>

Toelichting:

Onder het resultaat deelnemingen is het resultaat van Sensire Participaties B.V. opgenomen. Waar de rentekosten op banktegoeden toeneemt, nemen de rentelasten op leningen af.

1.1.21 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

1.1.21.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT ZORG THUIS

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	68.750	69.703
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.128	558
Overige bedrijfsopbrengsten	447	1.198
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>70.325</u>	<u>71.459</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	60.243	63.066
Afschrijvingen op materiële vaste activa	0	84
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	500	0
Overige bedrijfskosten	11.807	9.381
Som der bedrijfslasten	<u>72.550</u>	<u>72.532</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-2.225	-1.073
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-5	-410
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-2.230</u>	<u>-1.483</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-2.230</u></u>	<u><u>-1.483</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-2.230	-1.483
	<u><u>-2.230</u></u>	<u><u>-1.483</u></u>

1.1.21.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT WONEN MET ZORG

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	113.681	109.544
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	608	945
Overige bedrijfsopbrengsten	3.132	3.063
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>117.421</u>	<u>113.552</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	76.408	73.580
Afschrijvingen op materiële vaste activa	5.977	5.466
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	29.305	29.919
Som der bedrijfslasten	<u>111.690</u>	<u>108.965</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	5.731	4.587
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-1.936	-2.118
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>3.795</u>	<u>2.469</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>3.795</u></u>	<u><u>2.469</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	3.795	2.469
	<u><u>3.795</u></u>	<u><u>2.469</u></u>

1.1.21.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.242	1.162
Overige bedrijfsopbrengsten	11	23
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.253</u>	<u>1.185</u>

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	1.062	961
Afschrijvingen op materiële vaste activa	0	1
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	-112	211
Som der bedrijfslasten	<u>950</u>	<u>1.174</u>

BEDRIJFSRESULTAAT	303	12
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>303</u>	<u>12</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>303</u></u>	<u><u>12</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	303	12
	<u><u>303</u></u>	<u><u>12</u></u>

1.1.21.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT OVERIG

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	63
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>63</u>

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	0	1.121
Afschrijvingen op materiële vaste activa	0	18
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	0	-602
Som der bedrijfslasten	<u>0</u>	<u>537</u>

BEDRIJFSRESULTAAT	0	-474
Bijzondere baten en lasten	1.136	0
Financiële baten en lasten	194	-39
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>1.330</u>	<u>-513</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>1.330</u></u>	<u><u>-513</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve innovatie	1.136	0
Algemene / overige reserves	194	-513
	<u><u>1.330</u></u>	<u><u>-513</u></u>

1.1.21.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT THUISZORG	-2.230	-1.483
SEGMENT WONEN MET ZORG	3.795	2.469
SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK	303	12
SEGMENT OVERIG	1.330	-513
	<u>3.198</u>	<u>484</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u><u>3.198</u></u>	<u><u>481</u></u>

1.1.22 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Sensire heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 10 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Sensire heeft de vaststelling van de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 10 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Naast B.V. en Zorgcentrale Noord (ZCN) voeren gesprekken over een fusie. In de afgelopen periode is voor deze fusie goedkeuring ontvangen van zowel de ACM als de NZA. Als gevolg hiervan is de verwachting dat per 1 juli 2022 de fusie doorgang vindt. Verder hebben zich geen significante gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die het beeld van de jaarrekening 2021 zouden kunnen beïnvloeden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Varsseveld, ----

W.G.
de heer G.M.A.M. van Rixtel
Raad van Bestuur

W.G.
mevrouw R.M.H. Wilke
Raad van Bestuur

W.G.
de heer J. van Roon
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.
mevrouw A.J.M. van der Valk
Lid Raad van Toezicht

W.G.
mevrouw A.M. Veldhuizen - van Hul
Lid Raad van Toezicht

W.G.
mevrouw N.D. Scherpbier-De Haan
Lid Raad van Toezicht

W.G.
de heer M.E. Elstgeest
Lid Raad van Toezicht

W.G.
mevrouw M.L. Düpper
Lid Raad van Toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

De resultaten gerealiseerd binnen de WLZ gefinancierde segmenten (eerder AWBZ) dienen reglementair te worden toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK). Ingevolge artikel 4.2. van de statuten kan de winst uitsluitend worden aangewend ten bate van ingevolge artikel 5 lid 1 sub c van de wet vennootschapsbelasting 1969 vastgesteld lichaam of algemeen belang.

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Sensire heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Stichting Sensire (enkelvoudig)

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)	3926	€ 7.066.800,00	581	€ 1.016.750,00	4507	€ 8.083.550,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	3581	€ 3.581.000,00			3581	€ 3.581.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			256	€ 256.000,00	256	€ 256.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 2.726.701,90				€ 2.726.701,90
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 192.000,00		€ 192.000,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 2.726.701,90		€ 192.000,00		€ 2.918.701,90
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 759.098,10		€ 568.750,00		€ 1.327.848,10
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		

Stichting Yunio

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)	138	€ 248.400,00	2	€ 3.500,00	140	€ 251.900,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	120	€ 120.000,00			120	€ 120.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 96.000,00				€ 96.000,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 96.000,00		€ 0,00		€ 96.000,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 32.400,00		€ 3.500,00		€ 35.900,00
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		

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Sensire te Varsseveld

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Sensire ('de instelling') te Varsseveld gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Sensire op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ de overige gegevens;
- ▶ de verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bijlage).

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist voor de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, de overige gegevens en de verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en het Verantwoordingsprotocol Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Apeldoorn, 12 mei 2022

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.

drs. K. Troe RA
