

**De Steenuil Zorg B.V.  
mevrouw M.J. Boon  
Visserspad 11  
1619 GB ANDIJK**

**Jaarverslag 2021**

**De Steenuil Zorg B.V.  
mevrouw M.J. Boon  
Visserspad 11  
1619 GB ANDIJK**

**Jaarverslag 2021**

| <b>INHOUDSOPGAVE</b>  | <b>Pagina</b> |
|---|---------------|
| <b>1. Bestuursverslag</b>   | <b>3</b>      |
| 1.1 Bestuursverslag directie  | 3             |
| <b>2. Jaarrekening</b>  |               |
| 2.1 Balans per 31 december 2021                                     | 10            |
| 2.2 Resultatenrekening over 2021                                    | 12            |
| 2.3 Kasstroomoverzicht over 2021                                    | 13            |
| 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling                 | 14            |
| 2.5 Toelichting op de balans  | 20            |
| 2.6 Overzicht langlopende schulden                                  | 27            |
| 2.7 Toelichting op de resultatenrekening                            | 28            |
| <b>3. Overige gegevens</b>  |               |
| 3.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat | 34            |
| 3.2 Nevenvestigingen  | 34            |
| 3.3 Beoordelingsverklaring  | 34            |

## **1. BESTUURSVERSLAG**

### **1.1 Bestuursverslag directie**

#### **1. Inleiding**

Voor u ligt het bestuursverslag over het jaar 2021 van De Steenuil Zorg. Met dit verslag legt de directie van De Steenuil Zorg verantwoording af over de gang van zaken bij en het gevoerde beleid door de organisatie. Het plan maakt tezamen met de jaarrekening 2021 integraal onderdeel uit van de jaarverantwoording 2021. Het plan kent de volgende opbouw. Na een algemene schets van de organisatie en haar prestaties in hoofdstuk 2 wordt in de daarop volgende hoofdstukken achtereenvolgens aandacht besteed aan de juridische structuur (hoofdstuk 3), relevante financiële ontwikkelingen (hoofdstuk 4), risicomanagement (hoofdstuk 5), algemene marktontwikkelingen (hoofdstuk 6) en een doorkijk naar de toekomst (hoofdstuk 7).

#### **2. Algemeen beleid**

De Steenuil Zorg bevindt zich in een zeer dynamisch zorglandschap waarin overheids- en marktontwikkelingen elkaar in hoog tempo opvolgen. Met de decentralisaties in 2015 heeft de overheid het startsein gegeven voor een hervorming van de zorg voor mensen met een psychische of verstandelijke beperking. Een belangrijk speerpunt binnen deze hervorming is, naast bezuinigingen op de collectieve uitgaven, het versterken van de eigen regie van mensen. Mensen van jong tot oud moeten meer mogelijkheden krijgen om verantwoordelijkheid te nemen voor hun eigen leven. Wie ondersteuning nodig heeft, krijgt die zoveel mogelijk dichtbij, in zijn of haar eigen leefomgeving. Die ondersteuning is gericht op het vergroten van de zelfredzaamheid van mensen en het versterken van hun zelfstandigheid. Voor iedereen, met een grote of kleine zorg- of ondersteuningsvraag, wordt een oplossing gezocht die past bij de behoeften en mogelijkheden van die persoon. Het uitgangspunt is hierbij dat mensen zo veel mogelijk in hun eigen kracht worden gezet, al dan niet ondersteund door hun sociale netwerk.

De zorgverlening van De Steenuil Zorg wordt gefinancierd op basis van de Wmo, de Jeugdwet en voor één cliënt Wlz. Hierbij gelden verschillende gemeenten en GI (Gecertificeerde Instelling) als belangrijke opdrachtgevers. Met de gemeenten als belangrijke opdrachtgever is De Steenuil Zorg afhankelijk van de politieke visie en kleur per gemeente, en de wijze waarop de gemeente invulling geeft aan de lokale beleidsvrijheid. Deze visie, kleur en invulling van de beleidsvrijheid zijn ook nog eens aan vele ontwikkelingen onderhevig. Een lange termijn strategie is hierdoor lastig uit te stippelen en het is balanceren tussen de verschillende tijdslijnen van de aanbestedingen.

Vanuit de ingezette transformatie worden de gemeenten geacht dichter bij hun burgers te staan maar zij krijgen hiervoor wel aanzienlijk minder middelen toegekend dan voor de transformatie met de zorg in Nederland was gemoeid. Dit geeft enerzijds een effect dat iedere gemeente kiest voor een ander systeem en uitvoeringswijze maar ook steeds meer let op de kosten en dit laatste niet altijd met een daarbij gepaarde zorgvisie. En toegekende middelen vanuit het Rijk vertalen zich zeker niet altijd in hogere tarieven of meer manoeuvreerruimte voor aanbieders.

De Steenuil Zorg staat binnen haar opdrachtgevers bekend als een flexibele zorgaanbieder die de klant centraal stelt, zoveel mogelijk normaliseert en openstaat voor samenwerken. Dit met als doel om een belangrijke bijdrage te leveren aan het beslechten van de uitdagingen in het sociaal domein. Tegelijkertijd is De Steenuil Zorg zich bewust van het feit dat van alle zorgaanbieders nadrukkelijk wordt verlangd dat we meer met minder doen en zoveel mogelijk denken in afbouwen en het verlagen van doorlooptijden. De Steenuil Zorg ziet het als haar opdracht om binnen dit krachtenveld de

### 1.1 Bestuursverslag directie

klantvraag centraal te blijven stellen, maar tegelijkertijd recht te doen aan de opdracht van gemeenten om zorguitgaven te reduceren. Daarbij hecht de organisatie veel waarde aan het welbevinden van haar medewerkers als zijnde het belangrijkste kapitaal van de organisatie.

#### 2.1. *De Steenuil Zorg in 2021*

Ook in 2021 heeft De Steenuil Zorg professionele ondersteuning geboden in de vorm van beschermd wonen en begeleiding aan mensen met gedragsproblematiek, een licht verstandelijke beperking en/of een psychiatrische aandoening. Het aanbod van De Steenuil Zorg bestaande uit woonbegeleiding, groepsbegeleiding en individuele begeleiding is toegespitst op alle leeftijden. Voor de organisatie is leeftijd ondergeschikt en is het bepalend of een cliënt past binnen de doelgroep en aansluit op het aanbod.

Zeker in het complexe jaar 2021 hebben cliënten een grote behoefte aan sociale contacten, participatie en ontplooiingsmogelijkheden getoond. Daarnaast zijn ruimte en structuur, een warm 'familiegevoel' en gezelligheid extra belangrijk gebleken. De Steenuil Zorg heeft hier met kwalitatief hoogwaardige zorgverlening vanuit een persoonlijke en mensgerichte ontwikkelbenadering adequaat op geanticipeerd. Betrokkenheid en passie voor de medemens en samenleving staan hierbij centraal en het uitgangspunt is te allen tijde de kracht van de organisatie als familiebedrijf.

Met deze adequate aanpak heeft De Steenuil Zorg een neerwaartse spiraal in het moeilijke jaar 2021 kunnen voorkomen, en daarmee de tendens naar zwaardere indicaties. De Steenuil Zorg wil een kennispartner zijn voor gemeenten die aantoonbaar laat zien dat we samen de zorg betaalbaar en toegankelijk kunnen houden. Vanzelfsprekend kan De Steenuil Zorg dit niet alleen, en is integrale samenwerking nodig van alle partners die betrokken zijn bij en een functie vervullen binnen het sociaal domein.

Ook in 2021 heeft de arbeidsmarkt in de zorg in Nederland onder druk gestaan. Desalniettemin heeft De Steenuil Zorg nauwelijks verloop gehad en de vacatures tijdig en adequaat kunnen invullen en heeft de organisatie de beschikking gehad over kwalitatief hoogwaardig geëquipeerd personeel. Wel geldt dat ook De Steenuil Zorg wordt geconfronteerd met een toenemende zorgvraag onder (kwetsbare) burgers, alsook een toenemende complexiteit van deze zorgvragen. Steeds vaker worden onze medewerkers geconfronteerd met crisissituaties, moeilijk verstaanbaar gedrag, brede maatschappelijke problematieken en agressie. De Steenuil Zorg ziet het als haar voornaamste opdracht om medewerkers optimaal te ondersteunen en toe te rusten.

Medewerkers van De Steenuil Zorg zijn over het algemeen tevreden over het werk, de arbeidsomstandigheden en de ondersteuning vanuit de directie, dit is ook terug te zien in het lage persoonsverloop. Daarnaast is het ziekteverzuim in 2021 stabiel gebleven (<3%). In 2022 en de jaren daarna zal De Steenuil Zorg intensief blijven investeren op het perspectief van de medewerker te versterken, met als doel om de kwaliteit van arbeid te maximaliseren.

### **1.1 Bestuursverslag directie**

#### **2.2. *Zelforganisatie***

Kleinschaligheid, korte lijnen en professionele autonomie voor de medewerkers zijn vanaf de oprichting belangrijke onderscheidende kenmerken van De Steenuil Zorg. Mede dankzij een ESF-subsidie is de organisatie in 2019 gestart met een project om het zelforganiserend vermogen van het team van professionals verder te vergroten. In 2020 heeft de organisatie de resultaten van het project gebruikt om zelforganisatie verder in te bedden in de organisatie. In 2021 heeft de organisatie dit verder in de praktijk doorgevoerd en gefinetuned.

#### **2.3. *Kwaliteit en veiligheid***

Binnen De Steenuil Zorg is voortdurende aandacht voor kwaliteitsverbetering gemeengoed. De organisatie is gecertificeerd conform HKZ Kleine Organisaties en streeft ernaar om structureel en op basis van de HKZ-richtlijnen de kwaliteit en continuïteit van zorg verder te verbeteren. De organisatie heeft hiertoe ook in 2021 gebruik gemaakt van Qarebase als zijnde een integraal kwaliteitsmanagementsysteem waarin alle (primaire) processen van de organisatie zijn geborgd in relatie tot de geldende kwaliteitseisen. Onder deze kwaliteitseisen wordt een breed spectrum aan eisen verstaan, variërend van fysieke kwaliteitseisen (bijv. toegang tot gebouwen) tot zorginhoudelijke kwaliteitseisen (bijv. eisen met betrekking tot veilige indicatieverstrekking en incidentmelding) en kwaliteitseisen op het gebied van informatiebeveiliging (bijv. bescherming van persoonsgegevens). Qarebase maakt de kritische bedrijfsprocessen en –risico's inzichtelijk en geeft aan op welke wijze risico's worden geminimaliseerd. Daarnaast is de organisatie sinds 2014 aangesloten bij de NBEC, van waaruit De Steenuil Zorg onder meer de cliëntspraak heeft georganiseerd.

#### **2.4. *ICT***

ICT speelt reeds een belangrijke rol binnen zorgorganisaties als De Steenuil Zorg en zal in de toekomst een steeds voornamere rol spelen. De (digitale) uitwisseling van informatie rondom klantgegevens en andere data is van groot belang voor de bedrijfsvoering van De Steenuil Zorg. De organisatie maakt hiertoe gebruik van het elektronisch cliëntendossier Qurentis. In Qurentis worden alle cliëntgegevens op een veilige manier opgeslagen en verwerkt. Daarnaast wordt Qurentis gebruikt voor het effectief uitvoeren van de financieel-administratieve processen richting opdrachtgevers (declaratie- en berichtenverkeer). Informatiebeveiliging wordt hierbij overkoepelend geborgd met behulp van het kwaliteitsmanagementsysteem en de onderhavige activiteiten op het gebied van kwaliteitsmanagement.

#### **2.5. *Maatschappelijk ondernemen***

De Steenuil Zorg heeft een ondernemende en innovatieve houding in de richting van cliënten, ketenpartners en de samenleving in de breedste zin van het woord. De organisatie investeert intensief en op continue basis in het opbouwen en onderhouden van hechte relaties met keten- en samenwerkingspartners. Hierbij is er in het bijzonder oog voor de lokale context en zoekt de organisatie eerst en vooral naar samenwerkingsverbanden in de directe omgeving van de organisatie.

## **De Steenuil Zorg B.V. te Andijk**

### **1.1 Bestuursverslag directie**

#### **2.6. Conclusie**

De Steenuil Zorg kijkt tevreden terug op 2021. In 2021 heeft de organisatie laten zien er te zijn voor haar klanten, opdrachtgevers en de medewerkers. Hierbij is de organisatie zich bewust van het feit dat de dynamiek en turbulentie van alledag het noodzakelijk maakt om proactief te blijven meebewegen in het wispelturige speelveld. In het bijzonder is De Steenuil Zorg zich bewust van de aandacht die onze medewerkers verdienen als zijnde het belangrijkste kapitaal van de organisatie. In 2021 heeft De Steenuil Zorg mooie stappen gezet die recht doen aan het belang en de wensen van de medewerkers. Het minimale verloop en ziekteverzuim geven hiervan blijk. In de toekomst zal De Steenuil Zorg intensief blijven investeren om de kwaliteit van arbeid voor de huidige medewerkers verder te verhogen. Daarnaast zet de organisatie onverminderd in op het werven van deskundige en goed geëquipeerde professionals voor de toekomst.

### **3. Juridische structuur**

De Steenuil Zorg is in 2012 opgericht door de huidige bestuurder Marian Boon op basis van een grenzeloze passie voor zorg en ondernemerschap. In de periode 2012-2015 heeft De Steenuil Zorg een sterke groei doorgemaakt en zijn de kaders geschetst voor een professionele organisatie waarin kwaliteit en continuïteit van zorg- en dienstverlening zijn gewaarborgd. Als onderdeel van deze professionalisering is in 2016 De Steenuil Zorg B.V. opgericht. De overgang naar een BV-structuur heeft een aantal beoogde voordelen voor De Steenuil Zorg. Zo draagt de herstructurering bij aan de continuïteit van de zorg- en dienstverlening. In algemene zin zijn bepaalde bedrijfsrisico's in een organisatie met de omvang en het potentieel van De Steenuil Zorg beter geborgd in een BV-structuur. Daarnaast wordt er binnen De Steenuil Zorg gewerkt met een relatief zware doelgroep van mensen met gedragsproblematiek en/of psychiatrische problemen. In een BV-structuur kunnen de hiermee gepaard gaande risico's beter worden gespreid.

De Steenuil Zorg B.V. maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting met de volgende instellingen: Strong Gold Onroerend Goed B.V. en Marian Boon Beheer B.V. Marian Boon Beheer B.V. is aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting schulden van de fiscale eenheid. Op grond daarvan is de zorginstelling hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

### **4. Financiële ontwikkelingen**

De Steenuil Zorg B.V. heeft in 2021 een omzet gerealiseerd van € 1.310.467,- . En daarmee een bedrijfsresultaat (voor belastingen) gerealiseerd van € 96.379,-. De kosten bestaan voor het grootste gedeelte uit personeelskosten (67%). Het gemiddeld aantal personeelsleden is in 2021 nagenoeg gelijk gebleven als in 2020.

Op 31 december 2021 bedraagt de liquiditeit € 164.898,-. Dit is een toename van € 57.767,- ten opzichte van 2020. De schulden zijn in 2021 met € 17.383,- toegenomen, met name door belastingen en premies sociale verzekeringen, en er is voor € 10.021,- geïnvesteerd, voornamelijk in inventaris voor de locaties.

### **1.1 Bestuursverslag directie**

De solvabiliteitsratio (EV/TV) bedraagt in 2021 53,3% terwijl dit in 2020 65,1% bedroeg. Deze daling wordt veroorzaakt door een dividenduitkering over 2020.

De Steenuil Zorg B.V. maakt geen gebruik van externe financiering dan wel kredietfaciliteit, en heeft ook geen voornemens dit op korte termijn aan te trekken. Belangrijkste liquiditeitsrisico's zijn net als vorig jaar de debiteuren, deze worden echter dagelijks gemonitord. Er is geen sprake van andere financiële instrumenten dan kortlopende vorderingen en schulden.

## **5. Risicomanagement**

Met het periodiek uitvoeren van een omgevingsanalyse heeft De Steenuil Zorg te allen tijd een actueel beeld van belangrijke externe ontwikkelingen, kansen en bedreigingen. Deze externe factoren worden geconfronteerd met de interne sterktes en zwaktes van de organisatie. De Steenuil Zorg voert minimaal eenmaal per jaar een prospectieve risico-inventarisatie (PRI) uit welke onderdeel uit maakt van het kwaliteitsmanagementsysteem. De risico's die hieruit voortkomen worden periodiek gemonitord in het managementteam en jaarlijks getoetst door een externe auditor.

Incidentmeldingen worden periodiek geregistreerd en geanalyseerd. De resultaten van geanalyseerde meldingen kunnen aanleiding geven tot het definiëren van risico's en het instellen van verbeteracties. Daarnaast maakt De Steenuil Zorg gebruik van maandelijks geactualiseerde liquiditeitsprognoses en rapportagecycli. De uitkomsten hiervan worden ook maandelijks besproken in het managementteam.

## **6. Marktontwikkelingen en toekomstperspectief**

Sinds haar oprichting in 2012 heeft De Steenuil Zorg zich gestaag weten te ontwikkelen tot een betrouwbare partner in het domein van zorg en welzijn. De organisatie is zich echter terdege bewust van de dynamiek en onvoorspelbaarheid van de omgeving, welke een scherp beeld van belangrijke marktontwikkelingen met bijbehorend toekomstperspectief noodzakelijk maken. Voor de nabije toekomst voorziet de organisatie de volgende belangrijke ontwikkelingen, welke in de praktijk nauw met elkaar samenhangen en dus ook als zodanig moeten worden beschouwd:

De Steenuil Zorg voorziet dat een aanscherping van beleid en inkoopprocedures van gemeenten en zorgkantoren risico's met zich meebrengt voor kleinschalige organisaties als De Steenuil Zorg. Met name gemeenten voelen zich door financiële uitdagingen genoodzaakt om beperkingen op te leggen ten aanzien van beschikbare budgetten, de omvang van het totale zorgvolume en het aantal zorgaanbieders. De Steenuil Zorg realiseert zich dat deze ontwikkelingen samenwerking met betrouwbare ketenpartners steeds belangrijker en noodzakelijker maakt. Daarnaast moeten aanbieders als De Steenuil Zorg verkennen in hoeverre geografische uitbreiding noodzakelijk is om risico's te spreiden. De Steenuil Zorg zal hier vol op inzetten in 2022 en de jaren daarna.

De Steenuil Zorg verwacht en ziet nu al dat hulpvragen en complexiteit telkens blijven veranderen. Enerzijds is dit een kans, omdat De Steenuil Zorg met haar kwalitatief hoogwaardige zorgverlening een passend antwoord kan bieden op deze hulpvragen. Anderzijds beschouwt de organisatie dit ook als een bedreiging. Een toenemend aantal hulpvragen en een grotere complexiteit van deze hulpvraag maakt dat de organisatie steeds intensievere zorg moet leveren binnen steeds nauwere indicaties. Daarnaast vraagt deze ontwikkeling om een evenredig toename van beschikbare zorgprofessionals die



## **De Steenuil Zorg B.V. te Andijk**

### **1.1 Bestuursverslag directie**

bekwaam en bevoegd zijn om een passende invulling te geven aan deze hulpvragen. De Steenuil Zorg is voornemens om in 2022 en de jaren daarna volop te investeren in het personeelsbestand. De organisatie doet dit door haar aantrekkelijkheid als werkgever verder te verhogen en medewerkers ruimte ontwikkel- en ontplooiingsmogelijkheden te bieden.

Daarnaast heeft De Steenuil Zorg drie extra appartementen gerealiseerd op de locatie waardoor er plek is voor extra cliënten. Hierdoor zal er in de toekomst ook een extra medewerker moeten worden aangenomen.

Concluderend, De Steenuil Zorg is uitgegroeid tot een stevige organisatie, vol ondernemende, betrokken en gepassioneerde mensen. De organisatie is zich er terdege van bewust dat groei en ontwikkeling in de toekomst nodig zullen zijn om voldoende volume te hebben en impact te kunnen maken. Met een unieke aanpak vanuit kleinschaligheid en een familiecultuur weet de organisatie bestaande en traditionele structuren te doorbreken. Het continu verbeteren en ontwikkelen van de organisatie en haar medewerkers is en blijft hierbij essentieel.

## **2. JAARREKENING**

## De Steenuil Zorg B.V. te Andijk

### 2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA                            | 31 december 2021 |                       | 31 december 2020 |                       |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
|                                   | €                | €                     | €                | €                     |
| <b>Vaste activa</b>               | [1]              |                       |                  |                       |
| Materiële vaste activa            | 81.788           |                       | 100.874          |                       |
| <b>Vlottende activa</b>           | [2]              |                       |                  |                       |
| Debiteuren en overige vorderingen | 126.639          |                       | 240.747          |                       |
| Liquide middelen                  | <u>164.898</u>   |                       | <u>107.131</u>   |                       |
|                                   |                  | 291.537               |                  | 347.878               |
| <b>Totaal activazijde</b>         |                  | <u><u>373.325</u></u> |                  | <u><u>448.752</u></u> |

## De Steenuil Zorg B.V. te Andijk

### 2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

|                              |     | 31 december 2021 |                | 31 december 2020 |                |
|------------------------------|-----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| PASSIVA                      |     | €                | €              | €                | €              |
| <b>Eigen vermogen</b>        | [3] |                  |                |                  |                |
| Kapitaal                     |     | 24.148           |                | 24.148           |                |
| Overige reserves             |     | <u>175.004</u>   |                | <u>267.814</u>   |                |
|                              |     |                  | 199.152        |                  | 291.962        |
| <b>Langlopende schulden</b>  | [4] |                  | 4.412          |                  | 10.295         |
| <b>Kortlopende schulden</b>  | [5] |                  |                |                  |                |
| Overige kortlopende schulden |     | 169.761          |                | 146.495          |                |
| <b>Totaal passivazijde</b>   |     |                  | <u>373.325</u> |                  | <u>448.752</u> |

## De Steenuil Zorg B.V. te Andijk

### 2.2 Resultatenrekening over 2021

|  |      | 2021      |           | 2020      |           |
|--|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|  |      | €         | €         | €         | €         |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | [6]  | 1.304.467 |           | 1.233.946 |           |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)                        | [7]  | -         |           | 22.438    |           |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                  | [8]  | 6.000     |           | 9.523     |           |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                           |      |           | 1.310.467 |           | 1.265.907 |
| Personeelskosten   | [9]  | 872.076   |           | 835.381   |           |
| Afschrijvingen   | [10] | 28.564    |           | 27.066    |           |
| Overige bedrijfskosten                                       | [11] | 311.953   |           | 305.923   |           |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                |      |           | 1.212.593 |           | 1.168.370 |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                                     |      |           | 97.874    |           | 97.537    |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten                       | [12] | 3         |           | 94        |           |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                           | [13] | -1.498    |           | -1.723    |           |
| <b>Som der financiële baten en lasten</b>                    |      |           | -1.495    |           | -1.629    |
| <b>Resultaat voor belastingen</b>                            |      |           | 96.379    |           | 95.908    |
| Belastingen  | [14] |           | -14.189   |           | -15.001   |
| <b>Resultaat na belastingen</b>                              |      |           | 82.190    |           | 80.907    |
| Resultaatbestemming:   |      |           |           |           |           |
| Overige reserve  |      |           | 82.190    |           | 80.907    |
|  |      |           | 82.190    |           | 80.907    |

## De Steenuil Zorg B.V. te Andijk

### 2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

|   |      | 2021     |                | 2020    |                |
|---|------|----------|----------------|---------|----------------|
|   |      | €        | €              | €       | €              |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>  |      |          |                |         |                |
| Bedrijfsresultaat   |      |          | 97.874         |         | 97.537         |
| Aanpassingen voor:  |      |          |                |         |                |
| Afschrijvingen  | [10] | 28.564   |                | 27.066  |                |
|   |      |          | 28.564         |         | 27.066         |
| Veranderingen in werkkapitaal:  |      |          |                |         |                |
| Vorderingen   |      | 114.108  |                | -80.607 |                |
| Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen, behoudens rekening courant-krediet) | [5]  | 23.266   |                | -20.469 |                |
|   |      |          | 137.374        |         | -101.076       |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties   |      |          | 263.812        |         | 23.527         |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten  | [12] | 3        |                | 94      |                |
| Rentelasten en soortgelijke kosten  | [13] | -1.498   |                | -1.723  |                |
| Belastingen   | [14] | -14.189  |                | -15.001 |                |
|   |      |          | -15.684        |         | -16.630        |
| Kasstroom uit operationele activiteiten   |      |          | 248.128        |         | 6.897          |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>   |      |          |                |         |                |
| Investerings in materiële vaste activa  |      | -10.021  |                | -18.691 |                |
| Desinvesterings in materiële vaste activa   |      | 543      |                | -       |                |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten  |      |          | -9.478         |         | -18.691        |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>  |      |          |                |         |                |
| Uitkering dividend  |      | -175.000 |                | -       |                |
| Mutatie langlopende schulden  | [4]  | -5.883   |                | -5.883  |                |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten   |      |          | -180.883       |         | -5.883         |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>   |      |          | <u>57.767</u>  |         | <u>-17.677</u> |
| <b>Toelichting op de geldmiddelen</b>   |      |          |                |         |                |
| Stand per 1 januari   |      |          | 107.131        |         | 124.808        |
| Mutatie geldmiddelen  |      |          | 57.767         |         | -17.677        |
| Stand per 31 december   |      |          | <u>164.898</u> |         | <u>107.131</u> |

## **2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **ALGEMEEN**

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Jeugdwet en Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

#### **Activiteiten**

De activiteiten van De Steenuil Zorg B.V., statutair gevestigd te Andijk, op het adres Visserspad 11 en geregistreerd onder KvK-nummer 66399548, bestaan voornamelijk uit:

- het verlenen van maatschappelijke hulp en ondersteuning aan groepen van burgers om daarmee een bijdrage te leveren aan hun kwaliteit van leven in het algemeen, meer in het bijzonder (maar niet daartoe beperkt) het verlenen van hulp aan en bij mensen met gedrags-, leer- en ontwikkelingsstoornissen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Visserspad 11 te Andijk.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

#### **Economische eenheid**

Zorginstelling De Steenuil Zorg B.V. behoort tot een concern. Aan het hoofd van deze groep staat Marian Boon Beheer B.V. te Enkhuizen. De jaarrekening van zorginstelling De Steenuil Zorg B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van het concern te Enkhuizen.

#### **Transacties met verbonden partijen**

Transacties tussen verbonden partijen betreffen de huur van 2 locaties door De Steenuil Zorg B.V. van Strong Gold Onroerend Goed B.V. Het betreft de locatie Westeinde 101 te Enkhuizen huur € 53.000 per jaar en de locatie Geerling 8a te Bovenkarspel huur € 31.000 per jaar. De huursom is bepaald op basis van werkelijke kosten verhoogd met een risico-opslag.

#### **Continuïteit van de activiteiten**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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

## **2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van 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 volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Waardering van activa en vorderingen.

### **Verbonden rechtspersonen**

De vennootschap heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Marian Boon Beheer B.V., gevestigd te Enkhuizen, met als kernactiviteit het deelnemen in ondernemingen,
- Strong Gold Onroerend Goed B.V., gevestigd te Enkhuizen, met als kernactiviteit het exploiteren van onroerende en roerende zaken en deelnemen in ondernemingen.

De volgende transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden:

- huur ad € 84.000 doorbelast vanuit Strong Gold Onroerend Goed B.V. naar De Steenuil Zorg B.V.
- rekening courant schuld ad € 14.189 aan Strong Gold Onroerend Goed B.V., rentepercentage 0,45% (2020 0,65%)

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING**

### **Algemeen**

Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

### **Materiële vaste activa**

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

De materiële vaste activa waarvan de zorginstelling krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.



## **2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Liquide middelen**

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

### **Langlopende schulden**

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

### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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

### **Opbrengsten**

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.

## **2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

Overige bedrijfsopbrengsten betreffen alle opbrengsten die niet tot een van de bovenstaande opbrengstcategorieën behoren. Verantwoording van overige bedrijfsopbrengsten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte prestaties tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten prestaties.

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Personele kosten**

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

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d. ) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties 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.

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

### **Pensioenen**

De Steenuil Zorg B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegd-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 De Steenuil Zorg B.V.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De Steenuil Zorg B.V. 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.

### **2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

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. In februari 2022 bedroeg de dekkingsgraad 105,6 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 122,3%.

In het bijgewerkte herstelplan van maart 2019 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Zolang er niet genoeg geld in kas is, past PFZW dit plan elk jaar aan en legt het ter goedkeuring voor aan toezichthouder De Nederlandsche Bank (DNB).

PFZW verhoogt de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).

Gedurende het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig. Volgens de wettelijke eisen kan verhogen pas vanaf dekkingsgraad van 110%, en dan alleen geleidelijk. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

De Steenuil Zorg B.V. 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. De Steenuil Zorg B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### **Uitgangspunten Sociaal Domein**

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later. Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan.

#### **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.

## **2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Subsidies**

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, waarbij actieve belastinglatenties slechts worden gewaardeerd indien en voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

### **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.

### **GRONDSLAGEN WNT**

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

## 2.5 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA [1]

|                               | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | €                 | €                 |
| <b>Materiële vaste activa</b> |                   |                   |
| Machines en installaties      | 1.233             | 1.710             |
| Andere bedrijfsmiddelen       | <u>80.555</u>     | <u>99.164</u>     |
|                               | <u>81.788</u>     | <u>100.874</u>    |

## 2.5 Toelichting op de balans

### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

|                                 | Machines en<br>installaties | Andere<br>bedrijfs-<br>middelen | Totaal 2021    |
|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------|
|                                 | €                           | €                               | €              |
| Aanschafwaarde                  | 2.386                       | 166.569                         | 168.955        |
| Cumulatieve afschrijvingen      | -676                        | -67.405                         | -68.081        |
| Boekwaarde per 1 januari        | <u>1.710</u>                | <u>99.164</u>                   | <u>100.874</u> |
| Investeringsen                  | -                           | 10.021                          | 10.021         |
| Desinvesteringen                | -                           | -555                            | -555           |
| Afschrijvingen desinvesteringen | -                           | 12                              | 12             |
| Afschrijvingen                  | -477                        | -28.087                         | -28.564        |
| Mutaties 2021                   | <u>-477</u>                 | <u>-18.609</u>                  | <u>-19.086</u> |
| Aanschafwaarde                  | 2.386                       | 176.035                         | 178.421        |
| Cumulatieve afschrijvingen      | -1.153                      | -95.480                         | -96.633        |
| Boekwaarde per 31 december      | <u>1.233</u>                | <u>80.555</u>                   | <u>81.788</u>  |

| Materiële vaste activa          | Totaal 2021    | Totaal 2020    |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | €              | €              |
| Aanschafwaarde                  | 168.955        | 150.264        |
| Cumulatieve afschrijvingen      | -68.081        | -41.015        |
| Boekwaarde per 1 januari        | <u>100.874</u> | <u>109.249</u> |
| Investeringsen                  | 10.021         | 18.691         |
| Desinvesteringen                | -555           | -              |
| Afschrijvingen desinvesteringen | 12             | -              |
| Afschrijvingen                  | -28.564        | -27.066        |
| Mutaties 2021                   | <u>-19.086</u> | <u>-8.375</u>  |
| Aanschafwaarde                  | 178.421        | 168.955        |
| Cumulatieve afschrijvingen      | -96.633        | -68.081        |
| Boekwaarde per 31 december      | <u>81.788</u>  | <u>100.874</u> |

Afschrijvingspercentages:

|                          |      |
|--------------------------|------|
| Machines en installaties | 20 % |
| Andere bedrijfsmiddelen  | 20 % |

## De Steenuil Zorg B.V. te Andijk

### 2.5 Toelichting op de balans

#### VLOTTENDE ACTIVA [2]

|  | 31-12-2021     | 31-12-2020     |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| <b>Overige vorderingen</b>   |                |                |
| Handelsdebiteuren  | 16.353         | 46.278         |
| Overige vorderingen  | -              | 64.046         |
| Overlopende activa   | 110.286        | 130.423        |
|  | <u>126.639</u> | <u>240.747</u> |
| <br><b>Handelsdebiteuren</b>   |                |                |
| Debiteuren   | <u>16.353</u>  | <u>46.278</u>  |
| <br>Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht. |                |                |
| <br><b>Overige vorderingen</b>   |                |                |
| Rekening courant vordering Strong Gold Onroerend Goed B.V.                   | <u>-</u>       | <u>64.046</u>  |
| <br><i>Rekening courant vordering Strong Gold Onroerend Goed B.V.</i>        |                |                |
| Stand per 1 januari  | 64.046         | 34.747         |
| Mutatie  | <u>-64.046</u> | <u>29.205</u>  |
|  | -              | 63.952         |
| Rente 0,65% per jaar   | -              | 94             |
| Stand per 31 december  | <u>-</u>       | <u>64.046</u>  |
| <br><b>Overlopende activa</b>  |                |                |
| Nog te factureren omzet  | 99.970         | 123.993        |
| Financieringskosten lease  | 447            | 1.067          |
| Waarborgsommen en overige vorderingen  | <u>9.869</u>   | <u>5.363</u>   |
|  | <u>110.286</u> | <u>130.423</u> |
| <br><b>Liquide middelen</b>  |                |                |
| Rekening courant Rabobank  | 64.899         | 55.087         |
| Spaarrekening Rabobank   | <u>99.999</u>  | <u>52.044</u>  |
|  | <u>164.898</u> | <u>107.131</u> |

Deze liquide middelen zijn vrij beschikbaar

## De Steenuil Zorg B.V. te Andijk

### 2.5 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

##### EIGEN VERMOGEN [3]

|                       | 31-12-2021     | 31-12-2020     |
|-----------------------|----------------|----------------|
|                       | €              | €              |
| <b>Eigen vermogen</b> |                |                |
| Kapitaal              | 24.148         | 24.148         |
| Overige reserves      | 175.004        | 267.814        |
|                       | <u>199.152</u> | <u>291.962</u> |

##### Kapitaal

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Stand per 31 december | <u>24.148</u> | <u>24.148</u> |
|-----------------------|---------------|---------------|

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 24.148, verdeeld in 24.148 aandelen van nominaal € 1. Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 24.148.

Per eindbalans was het geplaatst kapitaal als volgt verdeeld:

- 24.148 gewone aandelen (€ 24.148)

##### Overige reserves

|                                  |                 |                |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| Stand per 1 januari              | 267.814         | 186.907        |
| Uit voorstel resultaatbestemming | 82.190          | 80.907         |
| Uitkering dividend 2020          | <u>-175.000</u> | <u>-</u>       |
| Stand per 31 december            | <u>175.004</u>  | <u>267.814</u> |

##### LANGLOPENDE SCHULDEN [4]

##### Langlopende schulden

|                                  |              |               |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| Schulden aan kredietinstellingen | <u>4.412</u> | <u>10.295</u> |
|----------------------------------|--------------|---------------|

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

|                               |       |        |
|-------------------------------|-------|--------|
| Kortlopend, looptijd < 1 jaar | 5.883 | 5.883  |
| Langlopend, looptijd > 1 jaar | 4.412 | 10.295 |
| Langlopend, looptijd > 5 jaar | -     | -      |

##### Schulden aan kredietinstellingen

|                     |              |               |
|---------------------|--------------|---------------|
| Leaseverplichtingen | <u>4.412</u> | <u>10.295</u> |
|---------------------|--------------|---------------|

Voor een gedetailleerd overzicht van de schulden aan kredietinstellingen verwijzen wij u naar het Overzicht Langlopende schulden.



## 2.5 Toelichting op de balans

|   | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
|   | €          | €          |
| <b>Leaseverplichtingen</b>                      |            |            |
| Leaseverplichting Hyundai Finance               | 4.412      | 10.295     |
| <i>Leaseverplichtingen</i>                      |            |            |
| Hoofdsom  | 23.532     | 23.532     |
| Aflossing voorgaande boekjaren                  | -7.354     | -1.471     |
| Stand per 1 januari                             | 16.178     | 22.061     |
| Aflossing                                       | -5.883     | -5.883     |
| Stand per 31 december                           | 10.295     | 16.178     |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar          | -5.883     | -5.883     |
| Langlopend deel per 31 december                 | 4.412      | 10.295     |
| <b>KORTLOPENDE SCHULDEN [5]</b>                 |            |            |
| <b>OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN</b>             |            |            |
| <b>Overige kortlopende schulden</b>             |            |            |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar        | 5.883      | 5.883      |
| Handelscrediteuren                              | 8.827      | 27.608     |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen    | 92.085     | 51.309     |
| Schulden aan personeel                          | 30.657     | 45.860     |
| Overige schulden                                | 14.189     | -          |
| Accountantskosten en af te dragen FCB           | 18.120     | 15.835     |
|   | 169.761    | 146.495    |
| <b>Aflossingsverplichtingen komend boekjaar</b> |            |            |
| Leaseverplichting Hyundai Finance               | 5.883      | 5.883      |

## De Steenuil Zorg B.V. te Andijk

### 2.5 Toelichting op de balans

|  | 31-12-2021    | 31-12-2020    |
|--|---------------|---------------|
|  | €             | €             |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>                |               |               |
| Loonheffing  | 80.880        | 45.147        |
| Premies pensioen   | 11.205        | 6.162         |
|  | <u>92.085</u> | <u>51.309</u> |
| <br><b>Schulden aan personeel</b>                                  |               |               |
| Nog te betalen netto salarissen                                    | 1.913         | -             |
| Reservering vakantietoeslag  | -             | 24.882        |
| Reservering loopbaanbudget   | 28.744        | 20.978        |
|  | <u>30.657</u> | <u>45.860</u> |
| <br><b>Overige schulden</b>  |               |               |
| Rekening courant schuld Strong Gold Onroerend Goed B.V.            | <u>14.189</u> | <u>-</u>      |
| <br><i>Rekening courant schuld Strong Gold Onroerend Goed B.V.</i> |               |               |
| Stand per 1 januari  | -             | -             |
| Mutatie  | <u>14.189</u> | <u>-</u>      |
| Stand per 31 december  | <u>14.189</u> | <u>-</u>      |

### Niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen

#### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

##### *Huurverplichtingen*

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van de panden op de locatie Geerling 8a te Bovenkarspel en Westeinde 101 te Enkhuizen. De huurverplichting bedraagt in totaal € 84.000 per jaar. De huurverplichtingen lopen voor onbepaalde tijd en kunnen worden opgezegd met inachtneming van een opzegtermijn van één jaar.

##### *Fiscale eenheid vennootschapsbelasting*

De Steenuil Zorg B.V. maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting met de volgende instellingen Strong Gold Onroerend Goed B.V. en Marian Boon Beheer B.V. Marian Boon Beheer B.V. is aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting schulden van de fiscale eenheid. Op grond daarvan is de zorginstelling hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

## **2.5 Toelichting op de balans**

### *Onzekerheden opbrengstverantwoording*

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. De Steenuil Zorg B.V. heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

De Steenuil Zorg B.V. verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

**De Steenuil Zorg B.V. te Andijk**

**2.6 Overzicht langlopende schulden**

| Leninggever                             | Datum      | Hoofdsom      | Totale looptijd | Werkelijke rente | Restschuld per 31-12-2020 | Nieuwe leningen in 2021 | Aflossing in 2021 | Restschuld per 31-12-2021 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd per 31-12-2021 | Aflossingswijze | Aflossing 2022 | Gestelde zekerheden |
|---|------------|---------------|-----------------|------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------------|----------------|---------------------|
|   |            | €             | jr              | %                | €                         | €                       | €                 | €                         | €                      | jr                                 |                 | €              |                     |
| <b>Schulden aan kredietinstellingen</b> |            |               |                 |                  |                           |                         |                   |                           |                        |                                    |                 |                |                     |
| <i>Leaseverplichtingen</i>              |            |               |                 |                  |                           |                         |                   |                           |                        |                                    |                 |                |                     |
| Leaseverplichting Hyundai Finance       | 28-10-2019 | <u>23.532</u> | 4               | 5                | <u>16.178</u>             | <u>0</u>                | <u>5.883</u>      | <u>10.295</u>             | <u>0</u>               | 2                                  | Annuiiteit      | <u>5.883</u>   | Hyundai Kona        |

## 2.7 Toelichting op de resultatenrekening

|   | 2021             | 2020             |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| <b>Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning [6]</b>   |                  |                  |
| Opbrengsten Jeugdwet  | 726.752          | 651.409          |
| Opbrengsten Wmo   | 511.321          | 578.278          |
| Opbrengsten PGB   | 45.033           | -                |
| Opbrengsten onderaanneming  | 19.384           | -                |
| Correcties voorgaande jaren   | 1.977            | 4.259            |
|   | <u>1.304.467</u> | <u>1.233.946</u> |
| <b>Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet) [7]</b>  |                  |                  |
| Subsidies zorgbonus   | <u>-</u>         | <u>22.438</u>    |
| <b>Overige bedrijfsopbrengsten [8]</b>  |                  |                  |
| Overige bedrijfsopbrengsten   | <u>6.000</u>     | <u>9.523</u>     |
| <b>Personeelskosten [9]</b>   |                  |                  |
| Lonen en salarissen   | 682.182          | 589.774          |
| Sociale lasten  | 69.979           | 118.729          |
| Pensioenlasten  | 46.007           | 37.371           |
| Overige personeelskosten  | <u>33.966</u>    | <u>46.559</u>    |
|   | <u>832.134</u>   | <u>792.433</u>   |
| Personeel niet in loondienst  | <u>39.942</u>    | <u>42.948</u>    |
|   | <u>872.076</u>   | <u>835.381</u>   |
| Gemiddeld aantal werknemers:  |                  |                  |
| Gedurende het jaar 2021 waren er gemiddeld 12 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In 2020 waren dit 13 werknemers. [10] |                  |                  |
| <b>Afschrijvingen [10]</b>  |                  |                  |
| Afschrijvingen materiële vaste activa   | <u>28.564</u>    | <u>27.066</u>    |
| <b>Overige bedrijfskosten [11]</b>  |                  |                  |
| Onderhoud en energiekosten  | 28.580           | 18.050           |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten  | 33.373           | 36.771           |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten   | 13.971           | 16.463           |
| Algemene kosten   | 152.029          | 160.852          |
| Huur en leasing   | <u>84.000</u>    | <u>73.787</u>    |
|   | <u>311.953</u>   | <u>305.923</u>   |

## 2.7 Toelichting op de resultatenrekening

### Financiële baten en lasten

|  | 2021          | 2020          |
|--|---------------|---------------|
|  | €             | €             |
| <b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [12]</b> |               |               |
| Rentebaten groepsmaatschappijen                    | -             | 94            |
| Rentebaten   | 3             | -             |
|  | <u>3</u>      | <u>94</u>     |
| <br><b>Rentelasten en soortgelijke kosten [13]</b> |               |               |
| Rentelasten  | 877           | 852           |
| Overige financiële lasten                          | 621           | 871           |
|  | <u>1.498</u>  | <u>1.723</u>  |
| <br><b>Belastingen [14]</b>                        |               |               |
| Vennootschapsbelasting                             | <u>14.189</u> | <u>15.001</u> |

## De Steenuil Zorg B.V. te Andijk

### 2.7 Toelichting op de resultatenrekening

#### WNT-VERANTWOORDING 2021 DE STEENUIL ZORG B.V.

De WNT is van toepassing op De Steenuil Zorg B.V.. Het voor De Steenuil Zorg B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000. (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse [I], totaalscore [7]).

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

#### Gegevens 2021

M.J. Boon

#### *Functiegegevens*

Bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2021 [01/01] - [31/12]

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) 1,0

Dienstbetrekking? ja

#### *Bezoldiging*

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 115.990

Beloningen betaalbaar op termijn -

*Subtotaal* 115.990

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 116.000

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag -

*Totale bezoldiging* 115.990

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t.

## **2.7 Toelichting op de resultatenrekening**

### **Gegevens 2020**

M.J. Boon

|  |                   |
|--|-------------------|
| <i>Functiegegevens</i>                           | Bestuurder        |
| Aanvang en einde functieervulling in 2020        | [01/01] - [31/12] |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0               |
| Dienstbetrekking?                                | ja                |
| <i>Bezoldiging</i>                               |                   |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen    | 88.197            |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | -                 |
| <i>Subtotaal</i>                                 | 88.197            |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum    | 111.000           |
| <i>Totale bezoldiging</i>                        | 88.197            |

### **2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.**

Niet van toepassing

### **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.

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De directie van De Steenuil Zorg B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2022.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

### **Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

Andijk, 30 mei 2022  
De Steenuil Zorg B.V.

---

mevrouw M.J. Boon, directie



### **3. OVERIGE GEGEVENS**

### **3. Overige gegevens**

#### **3.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat**

In de statuten is bepaald, conform artikel 11.1, dat de algemene vergadering bevoegd is tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of deze statuten moeten worden aangehouden.

#### **3.2 Nevenvestigingen**

De Steenuil Zorg B.V. heeft geen nevenvestigingen.

#### **3.3 Beoordelingsverklaring**

Bij de jaarrekening is 30 mei 2022 een beoordelingsverklaring verstrekt door Q-Concepts Accountancy B.V.