

**Jaarverslaggeving 2021**

**Stichting Talma Urk**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1 Jaarrekening 2021**

1.1	Balans per 31 december 2021	2
1.2	Resultatenrekening over 2021	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
1.6.	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	17
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	18
1.8	WNT-verantwoording	21
1.9	Vaststelling en goedkeuring	22

**2 Overige gegevens**

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	23
2.2	Nevenvestigingen	24
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25

**Bijlagen**

	Bijlage corona-compensatie 2021	26
		27

# 1 JAARREKENING

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	17.723.966	8.442.336
Totaal vaste activa		<u>17.723.966</u>	<u>8.442.336</u>
<b>Viottende activa</b>			
Vorraden	2	16.799	16.799
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	247.705	155.386
Debiteuren en overige vorderingen	4	313.360	367.851
Liquide middelen	5	3.643.213	4.529.378
Totaal viottende activa		<u>4.221.077</u>	<u>5.069.413</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>21.945.043</u></u>	<u><u>13.511.749</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	6		
Kapitaal		45	45
Bestemmingsreserves		8.853.755	7.664.393
Totaal eigen vermogen		<u>8.853.800</u>	<u>7.664.438</u>
<b>Voorzieningen</b>	7	809.558	1.068.046
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	10.377.243	2.845.977
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	9	1.904.442	1.933.289
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.904.442</u>	<u>1.933.289</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>21.945.043</u></u>	<u><u>13.511.750</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **07-04-2022**

## 1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	12	11.304.464	9.990.422
Subsidies	13	245.162	514.271
Overige bedrijfsopbrengsten	14	560.323	680.464
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>12.109.949</b>	<b>11.185.157</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	7.896.471	7.356.684
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	504.487	661.035
Overige bedrijfskosten	17	2.359.397	2.267.709
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>10.760.355</b>	<b>10.285.428</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>1.349.594</b>	<b>899.729</b>
Financiële baten en lasten	18	-160.232	-98.479
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>1.189.362</b>	<b>801.250</b>

### RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaarbare kosten	1.189.362	801.250
	<b>1.189.362</b>	<b>801.250</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring  
afgegeven d.d. **07-04-2022**

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2021	2020
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		1.349.594	899.729
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20	504.487	661.037
- mutaties voorzieningen	7	-258.488	235.611
		245.999	896.648
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	2	0	-271
- vorderingen	4	54.491	-98.387
- vorderingen/schulden uit hoofde van			
financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-92.319	-27.342
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	-28.846	787.596
		-66.674	661.596
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.528.919	2.457.973
Ontvangen interest	18	0	0
Betaalde interest	18	-160.232	-98.479
		-160.232	-98.479
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		1.368.687	2.359.494
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	1	-9.786.117	-2.016.459
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-9.786.117	-2.016.459
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	8	8.000.000	0
Aflossing langlopende schulden	8	-468.734	-202.067
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		7.531.266	-202.067
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>-886.164</b>	<b>140.968</b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	4.529.377	4.388.409
Stand geldmiddelen per 31 december	5	3.643.213	4.529.377
Mutatie geldmiddelen		-886.164	140.968

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens**

Stichting Zorgcentrum Talma Urk is statutair (en feitelijk) gevestigd op Urk, op het adres Ankerplaats 2, 8321 RT Urk, en is geregistreerd onder KVK-nummer 41000801.

De stichting heeft als kernactiviteit de verzorging van ouderen door middel van het exploiteren en beheren van een zorgcentrum voor de verzorging en verpleging van ouderen. Verder biedt Talma Urk wijkverpleging aan ouderen in hun eigen woonvoorziening. Alle producten worden geleverd op basis van indicatie en worden op grond daarvan vanuit de WLZ, de ZVW en de WMO gefinancierd.

#### **Verslaggevingsperiode**

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

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

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.

#### **Gebruik van schattingen**

In de jaarrekening zijn opbrengsten uit corona-compensatie verantwoord. Hoewel deze opbrengsten in de jaarrekening zijn verantwoord dienen zij nog door het zorgkantoor beoordeeld te worden.

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 opbrengsten en kosten. 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:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Waardering van voorzieningen (met name de voorziening onderhoud)

### 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.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

### ***Materiële vaste activa***

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van vaste afschrijvingstermijnen. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

### ***Investeringsubsidies***

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze:

- in mindering gebracht op de investeringen OF
- als vooruit ontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen

### ***Groot onderhoud***

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.



### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vervreemding van vaste activa

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

#### **Voorraden**

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode ("first in, first out") of lagere opbrengst waarde.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

#### **Liquide middelen**

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

#### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

#### **Voorziening jubileumverplichtingen**

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt o.a. rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkan.

#### **Voorziening groot onderhoud**

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhouden en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor grootonderhoud verloopt.

#### **Voorziening langdurig zieken**

Een voorziening voor toekomstige verplichtingen wordt gevormd voor die medewerkers waarbij de kans op terugkeer in het arbeidsproces zeer klein wordt ingeschat. De voorziening wordt gevormd door de toekomstige last tot maximaal 24 maanden als voorziening te nemen.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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

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

#### **Pensioenen**

Stichting Talma Urk 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 Stichting Talma Urk. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Talma Urk 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. De actuele dekkingsgraad van december 2021 is 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van 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).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. 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).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Stichting Talma Urk 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. Stichting Talma Urk heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **1.4.4 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.

### **1.4.5 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.

### **1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.950.640	3.120.628
Machines en installaties	1.139.175	896.668
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	355.534	339.258
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	13.278.617	4.085.782
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>17.723.966</b>	<b>8.442.336</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	8.442.336	7.086.914
Bij: investeringen	9.786.117	2.016.459
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	504.487	661.037
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>17.723.966</b>	<b>8.442.336</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 1.7.

## 2. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Voedingsmiddelen	16.799	16.799
<b>Totaal voorraden</b>	<b>16.799</b>	<b>16.799</b>

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ.

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	155.386		155.386
Financieringsverschil boekjaar				247.705	247.705
Correcties voorgaande jaren	0	0	73.624		73.624
Betalingen/ontvangsten	0	0	-229.010		-229.010
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-155.386	247.705	92.319
<b>Saldo per 31 december</b>	0	0	0	247.705	247.705

Stadium van vaststelling (per erkenning):

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	247.705	155.386
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>247.705</u>	<u>155.386</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	10.190.470	8.785.454
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	9.942.765	8.630.068
Totaal financieringsverschil	<u>247.705</u>	<u>155.386</u>

## 4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	142.843	142.956
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen	137.749	139.467
Nog te ontvangen bedragen:	0	38.917
- ZONL	27.830	30.914
- Diversen	0	12.987
- Stichting Vrienden van Talma	0	0
- Diversen	4.938	2.610
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>313.360</u>	<u>367.851</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2020: € 0).

## 5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	3.643.068	4.528.753
Kassen	144	624
Totaal liquide middelen	<u>3.643.213</u>	<u>4.529.378</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	8.853.755	7.664.393
Totaal eigen vermogen	8.853.800	7.664.438

#### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	45	0	0	45

#### Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Reserve aanvaarbare kosten	7.598.759	1.189.362	0	8.788.121
Bestemmingsreserve W&T	65.634	0	0	65.634
Totaal bestemmingsreserves	7.664.393	1.189.362	0	8.853.755

#### 7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	840.371	241.124	510.126	0	571.369
- toekomstige personeelsbeloning	96.464	32.236	5.350	0	123.350
- ort tijdens verlof	11.859	0	0	11.859	0
- coördinatie en reistijd	119.352	0	0	27.299	92.053
- voorziening vervroegde uittreding	0	0	0	0	0
- voorziening langdurig zieken	0	22.786	0	0	22.786
Totaal voorzieningen	1.068.046	296.146	515.476	39.158	809.558

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

	31-12-2021
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	183.904
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	865.643
hiervan > 5 jaar	91.854

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

**Toelichting per categorie voorziening:***Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

*Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

*Voorziening langdurig zieken*

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd voor het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan zieke medewerkers. De berekening is gebaseerd op de kans dat een zieke medewerker niet binnen 2 jaar herstelt.

*Voorziening coördinatie en reistijd*

De voorziening coördinatie en reistijd is getroffen voor mogelijke onzekerheden aangaande materiële controles door zorgverzekeraars.

**8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	10.377.243	2.845.977
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>10.377.243</u>	<u>2.845.977</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	3.048.044	3.250.111
Bij: nieuwe leningen	8.000.000	0
Af: aflossingen	202.067	202.067
Stand per 31 december	<u>10.845.977</u>	<u>3.048.044</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	468.734	202.067
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>10.377.243</u>	<u>2.845.977</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	468.734	202.067
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	10.377.243	2.845.977
hiervan > 5 jaar	8.704.376	2.037.709

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (zie 1.7). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS****PASSIVA****9. Overige kortlopende schulden***De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Crediteuren	413.787	248.945
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	468.734	202.067
Belastingen en premies sociale verzekeringen	187.660	301.675
Schulden terzake pensioenen	21.320	17.674
Nog te betalen salarissen	61.362	64.994
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	6.675	29.253
Overige schulden:		
- Nog terug te betalen subsidie zorgbonus	37.792	17.825
- Nog terug te betalen continuïteitsbijdragen	40.462	80.955
Nog te betalen kosten:		
- Accountantskosten	25.274	26.799
Vakantiegeld	242.998	223.727
Eindejaarsuitkering	43.570	36.574
Vakantiedagen	288.761	222.865
Rente langlopende leningen		12.286
Overige kortlopende schulden	6.118	8.670
Diversen	18.221	44.240
Nog te betalen bedragen	21.899	137.010
Investerings Olsolaan	19.809	257.730
	<hr/>	<hr/>
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.904.442</u>	<u>1.933.289</u>

**Toelichting:**

Onder de post belastingen is naast de reguliere loonheffing ook de eindheffing i.v.m. het uitkering van de zorgbonus opgenomen.

**10. Financiële instrumenten***Algemeen*

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

*Kredietrisico*

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

*Renterisico*

Het renterisico voor de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.



## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

**Fiscale eenheid**

Zorginstelling maakt geen onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting en/of omzetbelasting.

**Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte</u> <u>jaarhuursom</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
	2021	komende 5 jaar	resterende	
Het Roer 88	€ 8.616,00	€ 43.080,00	€ -	onbepaalde tijd
Het Dok	€ 100.360,00	€ 501.800,00	€ -	onbepaalde tijd
<b>Totaal</b>	<b>€ 108.976,00</b>	<b>€ 544.880,00</b>	<b>€ -</b>	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2021 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Talma Urk verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Nieuwbouw

Stichting Talma Urk ontwikkelt een nieuwe locatie aan de Oslolaan te Urk. Het totale plan behelst de realisatie van 64 zorgwoningen. De totale investering wordt ingeschat op € 15,4 miljoen. T/m 2021 is € 13.429.727 besteed. Alle noodzakelijke vergunningen zijn toegekend. De nieuwe locatie is per 1 februari 2022 in gebruik genomen.

Ten behoeve van de ontwikkeling van de Oslolaan is Stichting Talma Urk met de BNG een financieringsovereenkomst (kredietarrangement) overeengekomen. De overeenkomst betreft een kasgeld financiering t/m 31-12-2021 en daarna een geldlening t/m 31-12-2036.

Het kredietarrangement bedraagt € 8.000.000 en kent de volgende voorwaarden:

- aflossing vindt lineair plaats,
- de rente is vastgesteld op 2,51%.
- gestelde zekerheden in de vorm van hypotheekrecht op de nieuwbouw Oslolaan en bestaande adressen Ankerplaats 2 en Vlechtuinen, aanvullend stilpandrecht op bestaande en toekomstige vorderingen.
- financiële voorwaarden; solvabiliteit > 20% vanaf boekjaar 2018 en DSCR backward groter of gelijk aan 1,3 vanaf boekjaar 2018.

Ten behoeve van de ontwikkeling van de Oslolaan is Stichting Talma Urk met de "DEL" een financieringsovereenkomst overeengekomen. De maximale lening bedraagt € 3.000.000 tegen een rente van Euribor 0,85% plus 0,5%. De eerste trekking vond plaats in januari 2022.

Investeringsverplichting inventaris

In december 2021 is inventaris voor De Hofstee besteld, € 84.577 incl. BTW.

VVE Het Dok

Stichting Talma Urk en de ZONL exploiteren in een Vereniging Van Eigenaren de locatie Het DOK. De penvoering wordt hierbij verzorgd door de ZONL. T/m 2016 betaalde Stichting Talma Urk jaarlijks een bijdrage aan de servicekosten alsmede € 45.000 aan het onderhoudsfonds. De bijdrage aan het onderhoudsfonds is met ingang van 2017 komen te vervallen. De jaarlijkse bijdrage service kosten voor 2022 ligt rond de € 110.000.

## 1.6.b. 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	7.940.007	3.200.790	1.137.489	4.324.782	0	16.603.068
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.819.379	2.304.122	798.231	239.000	0	8.160.732
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>3.120.628</u>	<u>896.668</u>	<u>339.258</u>	<u>4.085.782</u>	<u>0</u>	<u>8.442.336</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	81.993	379.676	131.613	9.192.835	0	9.786.117
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	251.981	137.169	115.337	0	0	504.487
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-169.988</u>	<u>242.507</u>	<u>16.276</u>	<u>9.192.835</u>	<u>0</u>	<u>9.281.630</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	8.022.000	3.580.466	1.269.102	13.517.617	0	26.389.185
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.071.360	2.441.291	913.568	239.000	0	8.665.219
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.950.640</u>	<u>1.139.175</u>	<u>355.534</u>	<u>13.278.617</u>	<u>0</u>	<u>17.723.966</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5% - 20%	5% - 20%	10% -33%	0%		

## 1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
ING Bank	1-jul-96	2.541.169	37	onderhands	2,70%	1-6-2021	958.611	0	68.067	890.544	550.209	13	lineair	68.067	pos hypotheek verklaring
ING Bank	1-jul-96	2.541.169	37	onderhands	2,20%	1-6-2026				0	0		lineair		pos hypotheek verklaring
ING Bank	1-feb-07	4.000.000	30	onderhands	2,80%	1-2-2022	2.291.500	0	134.000	2.157.500	1.487.500	16	lineair	134.000	pos hypotheek verklaring
BNG	31-dec-21	8.000.000	30	hypothecair	2,51%	31-12-2036	0	8.000.000	0	8.000.000	6.666.667	30	lineair	266.667	hypotheek- en pandrecht
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
<b>Totaal</b>							<b>3.250.111</b>	<b>8.000.000</b>	<b>202.067</b>	<b>11.048.044</b>	<b>8.704.376</b>			<b>468.734</b>	

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 12. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	943.224	952.837
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	9.202.147	8.182.536
Kwaliteitsbudget verpleeghuishouding	931.060	369.480
Opbrengsten Wmo	96.466	94.807
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	57.943	233.438
budget correctie voorgaande jaren WLZ	73.624	157.324
Totaal	11.304.464	9.990.422

#### Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 57.943 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg €57.943

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetsderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2022. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

#### 13. Subsidies

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidie zorgbonus	143.459	406.975
Overige subsidies	101.703	107.296
Totaal	245.162	514.271

#### Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2021. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 143.459 (2020 € 406.975) en is verwerkt onder de personeelskosten.

#### 14. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten huur en servicekosten	4.100	8.901
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	137.263	140.115
- Bijdragen van cliënten intra- en extramuraal	74.437	134.800
- Bijdrage het Kompas	327.830	330.914
- Overige opbrengsten	16.693	65.734
Totaal	560.323	680.464

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.905.679	5.340.949
Sociale lasten	921.605	860.150
Pensioenpremies	485.409	404.924
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	99.020	62.568
- Reis- en verblijfkosten	39.967	32.087
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	143.459	406.975
- Andere personeelskosten	68.211	33.864
Subtotaal	<u>7.663.351</u>	<u>7.141.517</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	0	0
- Kosten inzet externe specialisten	233.121	215.167
- Kosten onderaannemers	0	0
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	0
Totaal personeelskosten	<u><u>7.896.471</u></u>	<u><u>7.356.684</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	140	129
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>140</u>	<u>129</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

#### Toelichting:

De zorgbonus is in december 2021 aan het personeel uitgekeerd. De zorgbonus inclusief eindheffing is onder de personele kosten verantwoord. Voor een nadere toelichting over de zorgbonus wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebatens.

#### 16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	504.487	661.035
Totaal afschrijvingen	<u><u>504.487</u></u>	<u><u>661.035</u></u>

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	528.124	516.713
Algemene kosten	832.582	769.464
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	243.836	354.543
Onderhoudskosten	133.261	138.154
Energiekosten	209.249	148.584
Huur en leasing	171.141	100.542
Dotaties en vrijval voorzieningen	241.203	239.707
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.359.397</u>	<u>2.267.709</u>

### 18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	160.232	98.479
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>160.232</u>	<u>98.479</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>160.232</u>	<u>98.479</u>

### 19. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	41.000	35.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	2.500	7.500
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>43.500</u>	<u>42.500</u>

#### Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 (2019) zijn verricht.

## 21. Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2021 is als volgt:

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

	<b>W.F. Muller</b>
	Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-12
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	113.486
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.614
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>126.100</b>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.980
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.660
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>118.640</b>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	135.000

### Toeziethoudende topfunctionarissen

	<b>L.J. Kramer</b>	<b>M. Romkes</b>	<b>K. Hoekman</b>
	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	13-okt-16	1-jan-14	13-okt-16
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	31-dec-21	31-dec-21
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>5.340</b>	<b>5.340</b>	<b>3.210</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>3.000</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	13.500
	<b>E. van Loosen-Hoekman</b>	<b>A. Woord</b>	<b>F. de Jong</b>
	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-dec-16	1-jan-19	1-jan-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>3.210</b>	<b>3.210</b>	<b>3.210</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000	17.000
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.500	13.500	13.500

### **Toelichting**

**Indien Klassenindeling Zorg:** De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting zorgcentrum Talma Urk een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 170.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 25.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.000. Deze maxima worden niet overschreden.

## 1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Talma Urk heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 7 april 2022, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 februari 2022 heeft Talma haar nieuwe locatie, De Hofstee, in gebruik genomen.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

---

W.F. Muller  
Raad van Bestuur

---

L.J. Kramer  
Voorzitter Raad van Toezicht

---

F. de Jong  
Vice voorzitter Raad van Toezicht

---

E. van Loosen-Hoekman  
Lid Raad van Toezicht

---

R. Brouwer  
Lid Raad van Toezicht

---

A. Woord  
Lid Raad van Toezicht

---

F. de Jong  
Lid Raad van Toezicht



## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Talma Urk.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Talma Urk heeft geen nevenvestigingen.

### **2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

## BIJLAGEN

**BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021**

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

**Zorgaanbieder**Talma Urk  
Urk  
KvK-nummer 41000801**Considerans**

Door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) is voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2021 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

**Bestuursreflectie**

Voor 2021 geldt ook dat het een jaar was waarin het coronavirus domineerde. Voor bewoners en medewerkers van Talma Haven, Talma Het Dok, cliënten van de Thuiszorg en ondersteunende diensten een spannende tijd. Begin 2021 zijn de eerste vaccins gezet en richting de zomer versoepelde de maatregelen. In het 4e kwartaal van 2021 was het de 4e golf en de boostervaccinatie waar we druk mee zijn geweest. Verder speelde de onzekerheid hoe de Omikron variant zich zal gaan ontwikkelen in 2022.

Corona opende weer deuren voor nieuwe technieken die in de zorg, voor welzijn op locatie en in de thuissituatie werden ingezet. Het Corona Advies Team (CAT) vergaderde in 2021 om de 14 dagen en bij besmettingen wekelijks. Genomen maatregelen voor bewoners en familie zijn afgestemd met de cliëntenraad gedurende het hele jaar. De Raad van Toezicht is regelmatig op de hoogte gehouden van de Coronasituatie op de locaties. De personele druk tijdens de besmettingen was groot omdat de medewerker positief getest was of een gezinslid. Collega's hebben meer uren gewerkt om gaten in het rooster te kunnen vullen. Op deze wijze hebben we de zorg goed kunnen continueren. We kijken terug op een 2e Corona jaar waar we met meer rust en ervaring het Coronavirus met haar pieken van besmettingen konden managen.

**Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021**

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 26.715						€ -
Compensatie personele meerkosten corona	€ 31.228						€ 26.715
Compensatie materiële meerkosten corona							€ 31.228
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 57.943</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 57.943</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**							€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021</b>	<b>€ 57.943</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 57.943</b>

**Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:**

- jaarrekening 2021	€ 10.408.233	€ 943.224	€ 96.466		€ 662.026	€ 12.109.949
- begroting 2021	€ 10.136.255	€ 609.671	€ 79.341		€ 622.870	€ 11.448.137
- jaarrekening 2020	€ 9.362.193	€ 952.837	€ 82.367		€ 787.760	€ 11.185.157
- jaarrekening 2019	€ 7.599.573	€ 1.078.737	€ 149.892		€ 753.571	€ 9.581.773

<b>Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021</b>	<b>0,56%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,48%</b>
---	--------------	--------------	--------------	--	--------------	--------------

**\*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**

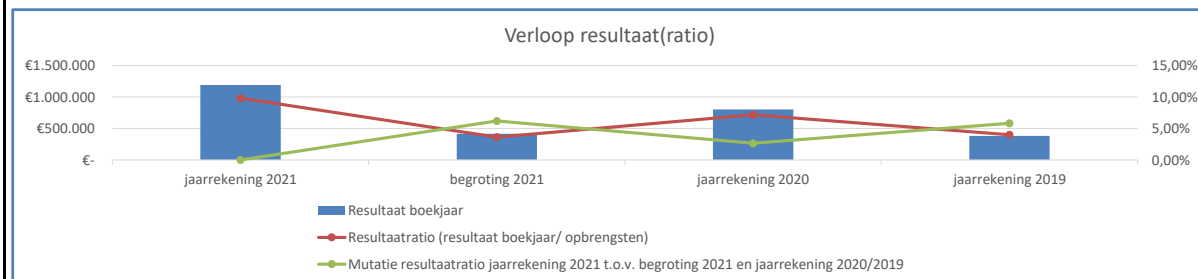
Nvt

**\*\*Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**

Nvt

**Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2021****Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio**

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 1.189.362	€ 414.717	€ 801.250	€ 381.974
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	9,82%	3,62%	7,16%	3,99%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	6,20%	2,66%	5,83%

**Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio**

Talma Urk heeft in 2021 meerdere keren te maken gehad met een corona uitbraak. Over het algemeen waren de uitbraken "licht" waardoor de impact van de corona(kosten) niet of beperkt van invloed zijn geweest op de resultaat ontwikkeling 2021.

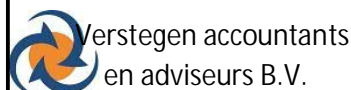
**Ondertekening en waarmerking**

Deze bijlage "Corona-compensatie 2021" bij de jaarrekening 2021 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevooroordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

**Ondertekening door het bestuur**

Plaats en datum

Naam en ondertekening bestuurder W. Muller

**Waarmerk accountant ter identificatie**VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. 07-04-2022