

Jaarverslaggeving 2021

Zorgorganisatie De Blijde Borgh

Versie: Definitief



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarrekening 2021	1
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	11
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	20
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	21
1.9	Vaststelling en goedkeuring	26
2	Overige gegevens	27
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	28
2.2	Nevenvestigingen	28
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29
	Bijlagen	
	Bijlage corona-compensatie 2021	
	Bijlage zorgbonus 2021	

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	9.703.662	9.697.088
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>9.703.662</u>	<u>9.697.088</u>
Viottende activa			
Voorraden	4	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	985.644	1.407.845
Debiteuren en overige vorderingen	7	797.906	537.387
Liquide middelen	9	1.149.947	1.116.917
Totaal viottende activa		<u>2.933.496</u>	<u>3.062.149</u>
Totaal activa		<u><u>12.637.158</u></u>	<u><u>12.759.237</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Kapitaal		45	45
Bestemmingsreserves		413.255	413.255
Bestemmingsfondsen		3.740.874	4.498.471
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>4.154.174</u>	<u>4.911.771</u>
Voorzieningen	11	490.721	98.256
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	5.289.040	5.342.017
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	2.703.222	2.407.193
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.703.222</u>	<u>2.407.193</u>
Totaal passiva		<u><u>12.637.158</u></u>	<u><u>12.759.237</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **22-06-2022**

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	20.045.533	18.425.274
Subsidies	17	744.834	1.096.717
Overige bedrijfsopbrengsten	18	631.079	661.223
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>21.421.446</u>	<u>20.183.214</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	16.452.341	14.247.285
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	782.251	751.657
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	23	4.704.722	4.206.819
Som der bedrijfslasten		<u>21.939.314</u>	<u>19.205.761</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-517.868	977.453
Financiële baten en lasten	24	239.729	239.730
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-757.597</u></u>	<u><u>737.723</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-757.597	327.073
Algemene / overige reserves	0	23.277
	<u>-757.597</u>	<u>350.350</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **22-06-2022**

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-517.868	977.453
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	782.252	751.657
- mutaties voorzieningen	11	392.465	-54.907
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0	0
		1.174.717	696.750
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	0	0
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
- vorderingen	7	-260.519	-6.412
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	422.201	-1.081.068
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	216.909	482.572
		378.591	-604.908
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.035.440	1.069.295
Ontvangen interest	24	0	0
Betaalde interest	24	-239.729	-239.730
Ontvangen dividenden	24	0	0
		-239.729	-239.730
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		795.711	829.565
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringsmateriële vaste activa	2	-788.825	-880.205
Desinvesteringmateriële vaste activa	2	0	0
Investeringsimmateriële vaste activa	1	0	0
Desinvesteringimmateriële vaste activa	1	0	0
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Uitgegeven leningen u/g	3	0	0
Aflossing leningen u/g	3	0	0
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-788.825	-880.205
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	416.950	0
Aflossing langlopende schulden	12	-390.806	-318.278
Kortlopend bankkrediet	13	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		26.144	-318.272
Mutatie geldmiddelen		33.031	-368.912
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	1.116.917	1.485.829
Stand geldmiddelen per 31 december	9	1.149.948	1.116.917
Mutatie geldmiddelen		33.031	-368.912

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling De Blijde Borgh is statutair (en feitelijk) gevestigd te Hendrik Ido Ambacht, op het adres Gerard Alewijnssstraat 18, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41118305.

De belangrijkste activiteiten zijn wonen, zorg en welzijn.

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. Over 2021 is als gevolg van diverse incidentele kosten een negatieve resultaat behaald waardoor de DSCR over 2021 slechts 1,1 bedraagt. De DSCR ligt hierdoor onder de door de Triodos Bank vereiste ratio van 1,2. Het gevolg hiervan is vooralsnog onduidelijk. In het zeer onwaarschijnlijke geval dat de Triodos Bank de leningen opeist, kan hieraan door de Stichting worden voldaan. De liquiditeitsprognose geeft hiervoor voor 2022 voldoende ruimte, waardoor de continuïteit tot minimaal 31 december 2022 geborgd is. Er zijn diverse maatregelen getroffen om het exploitatieresultaat te verbeteren waardoor de DSCR vanaf 2022 naar verwachting weer boven de vereiste ratio van 1,2 zal liggen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn, behoudens de hieronder vermelde stelselwijziging, ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Stelselwijziging

Besloten is om de waarderingsgrondslag van de Voorziening Groot Onderhoud met ingang van 1 januari 2021 aan te passen. De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft, aangezien de nieuwe waarderingsgrondslag meer in overeenstemming is met de bedrijfseconomische normen. Als gevolg van de stelselwijziging blijft het resultaat (voor belastingen) over 2020 ongewijzigd op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2020 bedraagt € 444.607. Het is niet mogelijk om de invloed van de stelselwijziging op volgende boekjaren betrouwbaar in te schatten.

De ter vergelijking opgenomen cijfers van balans en winst- en verliesrekening van het voorgaande jaar zijn aangepast aan het nieuwe stelsel.

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 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

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.

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud werd tot en met 2020 een voorziening gevormd. Deze voorziening was opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud werden ten laste gebracht van deze voorziening. In 2021 is besloten om een stelselwijziging door te voeren en over te gaan naar de componenten benadering.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN 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.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten 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 De Blije Borgh 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 De Blije Borgh. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De Blije Borgh 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. De Blije Borgh 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 Blije Borgh 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

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	8.263.041	8.341.106
Machines en installaties	10.196	13.595
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.168.639	1.342.387
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	261.786	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	9.703.662	9.697.088

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	9.697.088	9.568.540
Bij: investeringen	788.825	880.205
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	782.251	751.657
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	9.703.662	9.697.088

Zorgorganisatie De Blijde Borgh

Toelichting:

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari BJ	0	0	1.407.845	0	1.407.845
Financieringsverschil boekjaar	0		0	985.644	985.644
Correcties voorgaande jaren	0	0	177.141		177.141
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1.584.986		-1.584.986
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-1.407.845	985.644	-422.201
Saldo per 31 december BJ	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>985.644</u>	<u>985.644</u>
Stadium van vaststelling :	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

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

31-dec-21	31-dec-20
€	€
985.644	1.407.845
0	0
<u>985.644</u>	<u>1.407.845</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	16.998.389	15.522.486
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	16.012.745	14.114.641
Totaal financieringsverschil	<u>985.644</u>	<u>1.407.845</u>

Toelichting:

De afname betreft de afwikkeling van de te ontvangen vergoeding Corona compensatie 2020.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	11.314	13.019
Vorderingen uit hoofde van MKA	42.797	34.629
Vorderingen op WMO en Zvw gelden	457.666	317.688
Overige vorderingen	14.523	7.087
Vooruitbetaalde bedragen	79.206	71.975
Nog te ontvangen bedragen:		
- Te ontvangen subsidie zorgbonus	0	0
- Te ontvangen corona-compensatie	130.237	0
- Overige te ontvangen bedragen	62.162	92.989
Overige overlopende activa	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	797.906	537.387

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 3.875 (2020: € 3.875).

Vorderingen op WMO en Zvw gelden zijn nog af te rekenen declaraties 2021 met de SDD/ WMO en te ontvangen declaraties (in 2022) van Zorgverzekeraars.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	1.134.719	1.112.726
Kassen	15.228	4.191
Totaal liquide middelen	1.149.947	1.116.917

Toelichting:

In de liquide middelen zijn vrij beschikbaar (met een looptijd korter dan twaalf maanden).

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	413.255	413.255
Bestemmingsfondsen	3.740.874	4.498.471
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	4.154.174	4.911.771

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
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WMO	313.255	0	0	313.255
Bestemmingsreserve ICT	100.000	0	0	100.000
Totaal bestemmingsreserves	413.255	0	0	413.255

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	4.498.471	-757.597	0	3.740.874
Totaal bestemmingsfondsen	4.498.471	-757.597	0	3.740.874

Toelichting:

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- 45 jaar regeling	0	127.491	0	0	127.491
- jubileumverplichtingen	85.593	9.283	0	12.145	82.731
- langdurig zieken	12.663	267.836	0	0	280.499
Totaal voorzieningen	98.256	404.610	0	12.145	490.721

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

31-dec-2021

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	150.898
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	339.823
hiervan > 5 jaar	32.480

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening 45 jaar regeling

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden in het kader van de de 45 jaarregeling. Deze wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting/ opname.

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

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2021 vallen.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	5.289.040	5.342.017
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>5.289.040</u>	<u>5.342.017</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Stand per 1 januari	5.660.295	5.978.574
Bij: nieuwe leningen	416.950	0
Af: aflossingen	390.806	318.279
Stand per 31 december	<u>5.686.439</u>	<u>5.660.295</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	397.400	318.279
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>5.289.040</u>	<u>5.342.016</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	397.400	318.279
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.289.040	5.342.016
hiervan > 5 jaar	3.848.798	4.502.599

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

Toelichting:

Voor de opgenomen leningen bij de BNG Bank en de Triodos Bank is een hypotheek gevestigd als gestelde zekerheid. Het in de leningakte van Triodos Bank opgenomen minimale garantievermogen is 20% en de minimale DSCR (Debt Service Coverage Ratio) is 1,2. Ultimo 2021 is de DSCR 1,13 en wordt niet aan deze eis voldaan. De Triodosbank houdt de verschuldigde loonheffing ten aanzien van de zorgbonus buiten de berekening. Zie voor verdere toelichting de grondslagen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	581.298	382.318
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	397.400	318.279
Belastingen en premies sociale verzekeringen	439.042	383.664
Belastingen inzake zorgbonus	143.706	276.333
Schulden terzake pensioenen	58.144	94.336
Nog te betalen salarissen	111.344	115.051
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	0	0
Schulden uit hoofde van transitieregeling	0	0
Overige schulden	213.641	153.368
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen corona-compensatie	0	0
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	57.694	25.317
Vakantiegeld	420.733	398.988
Vakantiedagen	280.221	259.539
Totaal overige kortlopende schulden	2.703.222	2.407.193

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de RaboBank bedraagt per 31 december 2021, EUR 0,5 miljoen (2020: EUR 0,5 miljoen)
De Loonbelasting factuur van december (met de afrekening aan de fiscus van de Zorgbonus, uitbetaald in december) geeft een substantieel verschil met 2020. Daarnaast een stijging van de reservering van het vakantiegeld en verlof dagen, ten opzichte van 2020. Deze is te verklaren door stijging van de formatie in 2021.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. 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 marktwaaarde 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.

Reële waarde

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

15.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Fiscale eenheid

Zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting De Blije Borgh en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte</u> <u>jaarhuursom</u> <u>2022</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende</u> <u>jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Druivengaarde 19, WR 1 en 2	€ 44.064,49	€ 55.080,61		1-4-2023
Druivengaarde 47 Zorgpunt	€ 10.203,18	€ 12.753,98		1-4-2023
Druivengaarde 55 Woongr.	€ 251.040,40	€ 313.800,50		1-4-2023
Druivengaarde 55a Domotica	€ 58.346,51	€ 72.933,14		1-4-2023
Emmasingel 12G Ontm.	€ 21.673,04	€ 21.673,04		per jaar opzegbaar
Emmasingel 12G Domotica	€ 44.790,28	€ 67.185,42		30-6-2024
Van Kijfhoekstraat	€ 44.869,35	€ 44.869,35		per jaar opzegbaar
Witte de Withstraat	€ 10.407,88	€ 10.407,88		31-1-2022
Totaal	€ 485.395,13	€ 598.703,92		

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 Blije Borgh 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.

De Blije Borgh verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

15.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020/2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020/2021. De Blije Borgh is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de Stichting per 31 december 2021.

1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Lopende investerings projecten	VKP	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€		€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	15.240.541	0	67.979	3.809.735	19.118.255
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	6.899.435	0	54.384	2.467.348	9.421.167
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>8.341.106</u>	<u>0</u>	<u>13.595</u>	<u>1.342.387</u>	<u>9.697.088</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	214.898	261.786	0	312.141	788.825
- herwaarderingen	0		0	0	0
- afschrijvingen	292.963		3.399	485.889	782.251
- bijzondere waardeverminderingen	0		0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0		0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0		0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0		0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0		0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0		0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0		0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0		0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-78.065</u>	<u>261.786</u>	<u>-3.399</u>	<u>-173.748</u>	<u>6.574</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	15.455.439	261.786	67.979	4.121.876	19.907.080
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.192.398	0	57.783	2.953.237	10.203.418
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>8.263.041</u>	<u>261.786</u>	<u>10.196</u>	<u>1.168.639</u>	<u>9.703.662</u>
Afschrijvingspercentage	0%, 2,5% - 3,5%		5,0%	10% -20%	

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
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	2-okt-08	7.090.000	40	Lineair	4,21%	okt-36	4.608.500	0	177.250	4.431.250	3.545.000	25	Lineair	177.250	Hypotheek
BNG	2-okt-08	2.130.000	20	Lineair	4,11%	vast	580.909	0	110.649	470.260	0	5	Lineair	110.649	Hypotheek
Triodos Bank 1	20-sep-16	600.000	20	Lineair	3,45%	apr-26	470.886	0	30.379	440.507	303.798	15	Lineair	30.380	Hypotheek
Triodos Bank 2	1-dec-20	1.200.000	15	Lineair	2,34%	vast	0	416.950	72.528	344.422	0	14	Lineair	79.121	Hypotheek
Totaal							5.660.295	416.950	390.806	5.686.439	3.848.798			397.400	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.917.076	1.938.486
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	14.644.855	13.640.241
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.516.924	1.098.079
Budget correctie voorg jaar	177.141	120.357
Opbrengsten Wmo	792.938	802.706
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	966.847	809.092
Overige zorgprestaties	29.752	16.313
Totaal	20.045.533	18.425.274

Toelichting:

De stijging van de opbrengsten in de Wlz is een verzwaaring van de zorg van de bewoners en een toename van het aantal cliënten met een V(olledig) P(akket) T(huis).

Overproductie is voorzichtigheidshalve in mindering gebracht op het wettelijk budget voor € 298.632

Als in 2022 blijkt dat er ruimte is in de 'landelijke pot', kan dit nog tot een bate leiden in 2022.

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 966.847 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

•Wet langdurige zorg	€ 836.610
•Zorgverzekeringswet	€ 57.512
•Sociaal domein	€ 72.725
•Overig	€ 0

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.

17. Subsidies

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	204.993	141.384
Overige Rijkssubsidies (zorgbonus)	306.023	696.333
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	233.818	259.000
Overige subsidies	0	0
Totaal	744.834	1.096.717

Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidieable zorgbonussen en de belastingheffing daarover.

De Zorgbonussen zijn in december 2021 uitbetaald. De subsidie is nog niet vastgesteld.

Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, is € 19.000 gecorrigeerd als negatief afrekeningsverschil over 2020. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen en nog te betalen bonussen aan derden over 2021 wijkt niet substantieel af van de ontvangen subsidie, inclusief de belastingheffing daarover ad. € 325.023,09 en is verwerkt onder de personeelskosten.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	188.983	187.335
- Opbrengsten servicekosten	45.439	45.687
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	140.610	145.396
- Opbrengsten horecavoorzieningen	91.280	113.053
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	96.117	105.442
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	0	0
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties	68.257	64.130
- Opbrengsten overig	393	180
Totaal	631.079	661.223

Toelichting:

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	10.977.913	9.179.885
Sociale lasten	1.528.076	1.503.122
Pensioenpremies	865.905	712.556
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	128.000	103.352
- Reis- en verblijfkosten	33.715	27.528
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	315.191	660.083
- Andere personeelskosten	332.654	247.812
Subtotaal	14.181.453	12.434.338
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	1.014.612	1.307.453
- Kosten inzet externe specialisten	565.839	469.244
- Zorgbonus derden, inclusief eindheffing	12.792	36.250
- Overig personeel niet in loondienst	677.645	0
Totaal personeelskosten	16.452.341	14.247.285
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Wlz	188	164
Zvw	46	36
WMO/ subsidie gemeente HIA	33	29
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	268	229

Toelichting:

Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebatens.

De hogere kosten personeel niet in loondienst 2021 betreft voor zo'n € 350K incidentele kosten met betrekking "de basis op orde".

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	782.251	751.657
Totaal afschrijvingen	782.251	751.657

Toelichting:

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

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

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.087.038	1.080.815
Algemene kosten	1.880.641	1.494.373
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	615.161	550.579
Onderhoudskosten	380.460	357.197
Energiekosten	254.173	246.568
Huur en leasing	487.249	477.287
Totaal overige bedrijfskosten	4.704.722	4.206.819

Toelichting:

De hogere algemene kosten 2021 betreft voor zo'n € 380K incidentele kosten met betrekking "de basis op orde".

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	239.729	239.730
Subtotaal financiële lasten	239.729	239.730
Totaal financiële baten en lasten	<u>239.729</u>	<u>239.730</u>

Toelichting:

26. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021	2020
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	43.980	42.350
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	11.200	11.190
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>55.180</u>	<u>53.540</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 2021 (2020) zijn verricht.

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 functie vervulling

	W. Geus
	Bestuurder
1 Functie (functienaam)	1-jan-21
2 In dienst vanaf (datum begin functie vervulling)	31-dec-21
3 In dienst tot en met (datum einde functie vervulling)	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	100%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	119.648
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.629
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	132.277
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

	A.M.M. Ruikes
	Bestuurder
1 Functie (functienaam)	1-jul-20
2 In dienst vanaf (datum begin functie vervulling)	14-jan-21
3 In dienst tot en met (datum einde functie vervulling)	1
4 Aantal kalendermaanden functie vervulling in het kalenderjaar	64
5 Omvang dienstverband in uren	Ja
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	9.920
7 Totale bezoldiging	
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.736

Vergelijkende cijfers 2020

1 Uurtarief	155
2 Totale bezoldiging	119.738
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	149.189

Toezichthoudende topfunctionarissen

	M.G.J.C. van Dijk	M. de Groot	E. de Boer
	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)	12-feb-15	20-sep-18	17-mei-18
2 In dienst vanaf (datum begin functie vervulling)	heden	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functie vervulling)	13.600	10.200	10.200
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT			
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	6.520	4.890	4.890
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300

	M.J.N.J. Jaquet - van der Hek	K.E. d'Leon - Groot
	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)	17-mei-18	12-sep-19
2 In dienst vanaf (datum begin functie vervulling)	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functie vervulling)	10.200	10.200
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT		
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
7 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
11 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
12 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
14 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
15 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
16 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
17 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
18 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
19 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
20 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
21 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
22 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
23 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
24 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
25 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
26 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
27 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
28 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
29 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
30 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
31 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
32 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
33 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
34 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
35 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
36 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
37 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
38 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
39 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
40 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
41 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
42 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
43 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
44 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
45 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
46 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
47 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
48 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
49 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
50 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
51 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
52 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
53 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
54 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
55 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
56 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
57 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
58 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
59 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
60 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
61 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
62 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
63 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
64 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
65 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
66 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
67 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
68 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
69 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
70 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
71 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
72 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
73 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
74 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
75 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
76 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
77 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
78 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
79 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
80 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
81 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
82 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
83 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
84 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
85 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
86 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
87 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
88 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
89 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
90 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
91 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
92 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
93 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
94 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
95 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
96 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
97 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
98 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
99 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
100 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan De Blijde Borgh 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.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

 **Verstegen accountants en adviseurs B.V.**

Behorend bij verklaring afgegeven d.d. **22-06-2022**

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Zorgorganisatie De Blijde Borgh heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 juni 2022, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Met ingang van 1 januari 2022 is mevrouw J. van Ginneken gestart als directeur/bestuurder.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

mevrouw J. van Ginneken

W.G.

de heer M.G.J.C. van Dijk (vz RvT)

W.G.

mevr. K.E. d'Leon Groot (lid RvT)

W.G.

mevr. M.J.N.J. Jaquet van der Hek (lid RvT)

W.G.

de heer E. Boer (lid RvT)

W.G.

de heer M. de Groot (lid RvT)

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat.

2.2 Nevenvestigingen

Zorgorganisatie De Blijde Borgh heeft onderstaande nevenvestigingen.

Vestigingsnummer 000027510441

Naam Ontmoetingscentrum Wielstaete

Bezoekadres Van Kijfhoekstraat 146, 3341SP Hendrik-Ido-Ambacht

Vestigingsnummer 000027510468

Naam Ontmoetingscentrum Emmastaete

Bezoekadres Emmasingel 12 g, 3341XD HENDRIK-IDO-AMBACHT

Vestigingsnummer 000027510476

Naam Ontmoetingscentrum Sophiastaete

Bezoekadres Druivengaarde 19, 3344PK Hendrik-Ido-Ambacht

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: 0.01, d.d. 10 maart 2022

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Zorgorganisatie De Blije Borgh
Plaatsnaam	Hendrik Ido Ambacht
KvK-nummer	41118305

Considerans

In 2021 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) 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

Het coronavirus heeft uiteraard ook een enorme impact op DBB gehad. Weliswaar is de eerste golf aan ons voorbij gegaan qua besmettingen, de impact op de medewerkers (angst, isolatie, geen bezoek van mantelzorgers) was groot. In het najaar was er sprake van een grote besmettingsgolf met ook veel te betreuren overleden bewoners. Die impact was enorm. De gevolgen voor verzuim en als effect daarop de inzet van extra uitzendkrachten had gevolgen voor zowel bezetting van teams alsook voor de benodigde extra middelen. Deze doorwerking is evenzeer zichtbaar in 2021. Ook de leegstand als gevolg van het coronavirus is een effect dat helaas zeer manifest werd in 2021. Ook in Q1 2022 hebben we daar last van gehad.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie							€ -
Compensatie personele (niet zorg personeel) meerkosten corona	€ 155.497						€ 155.497
Compensatie personele meerkosten (zorg personeel) corona	€ 539.942		€ 66.995				€ 606.937
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 141.171		€ 5.730				€ 146.901
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie		€ 57.512					€ 57.512
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 836.610	€ 57.512	€ 72.725	€ -	€ -	€ -	€ 966.847

AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**

Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 836.610	€ 57.512	€ 72.725	€ -	€ -	€ -	€ 966.847
--	------------------	-----------------	-----------------	------------	------------	------------	------------------

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2021	€ 17.175.530	€ 1.917.076	€ 865.663			€ 1.405.665	€ 21.363.934
- begroting 2021	€ 16.271.726	€ 2.060.954	€ 710.311			€ 1.003.690	€ 20.046.681
- jaarrekening 2020	€ 15.642.843	€ 1.938.486	€ 827.632			€ 1.774.253	€ 20.183.214

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	4,87%	3,00%	8,40%			0,00%	4,53%
---	--------------	--------------	--------------	--	--	--------------	--------------

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

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

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

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020
Resultaat boekjaar	€ -757.597	€ 250.000	€ 737.723
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	-3,55%	1,25%	3,66%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 202 t.o.v. begroting 202 en jaarrekening 2020	n.v.t.	-4,79%	-7,20%

Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Zowel het jaarrekeningresultaat alsmede het genormaliseerde resultaat 2021 ligt aanzienlijk lager dan in 2020 waardoor de resultaatratio negatief is. Hieruit kan worden geconcludeerd dat er geen sprake is van overcompensatie.

Ondertekening en waarmaking

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 bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Hendrik-Ido-Ambacht, 22 juni 2022

J. van Ginniken

was getekend

VOOR WAARMERKINGS-
Waarmerk accountant ter identificatie
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **22-06-2022**

Verantwoording zorgbonus 2020, de verantwoording zorgbonus 2021 wordt verwerkt in de JR 2022.

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	398	€ 716.400,00	3	€ 5.250,00	401	€ 721.650,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	398	€ 398.000,00			398	€ 398.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			3	€ 3.000,00	3	€ 3.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 274.082,70				€ 274.082,70
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 2.250,00		€ 2.250,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 274.082,70		€ 2.250,00		€ 276.332,70
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 44.317,30		€ 0,00		€ 44.317,30
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)						

VOOR WAARMERKINGS
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **22-06-2022**