



Jaarrekening 2021

Stichting Zorgcombinatie

Marga Klompé

16 mei 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2021

1.1	Balans per 31 december 2021	1
1.2	Resultatenrekening over 2021	2
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
1.6	Mutatieoverzicht vaste activa	19
1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	20
1.10	Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2021	21
1.11	WNT-verantwoording 2021	24
1.12	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2021	27

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	28
2.2	Nevenvestigingen	28
2.3	Bijlage verantwoording zorgbonus 2020	29
2.4	Bijlage verantwoording zorgbonus 2021	30
2.5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31

JAARREKENING

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	40.434.652	41.208.480
Financiële vaste activa	2	56.213	56.213
Totaal vaste activa		40.490.865	41.264.693
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	544.758	516.654
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	5.095.662	7.042.356
Debiteuren en overige vorderingen	5	3.235.170	3.095.848
Liquide middelen	6	22.519.047	19.430.034
Totaal vlottende activa		31.394.637	30.084.893
Totaal activa		71.885.502	71.349.586
	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	346.476	346.476
Bestemmingsfondsen		29.254.297	28.053.297
Algemene en overige reserves		1.624.101	1.624.101
Totaal groepsvermogen		31.224.874	30.023.874
Voorzieningen	8	5.046.058	3.454.771
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	14.751.986	16.894.549
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	20.862.582	20.976.391
Totaal passiva		71.885.502	71.349.586

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	12	97.273.271	93.454.524
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	13	1.176.635	516.750
Overige bedrijfsopbrengsten	14	2.631.463	2.637.875
Som der bedrijfsopbrengsten		101.081.368	96.609.148
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	76.619.055	70.557.169
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	4.178.008	4.075.434
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	153.625	149.708
Overige bedrijfskosten	18	18.373.643	18.669.046
Som der bedrijfslasten		99.324.330	93.451.356
BEDRIJFSRESULTAAT		1.757.038	3.157.792
Financiële baten en lasten	19	-556.038	-507.793
RESULTAAT BOEKJAAR		1.201.000	2.650.000

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	702.630	2.118.893
Reserve nieuwbouw en renovatie	538.324	436.384
Reserve inventarissen	-53.239	-38.084
Reserve onderhoud	13.285	132.807
Reserve legaten	0	0
	1.201.000	2.650.000

1.3 KASSTROOMOVERZICHT (X € 1.000)

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		1.757		3.158
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	4.178		4.075	
- bijzondere waardevermindering vaste activa	154		150	
- mutaties voorzieningen	1.591		-647	
		5.923		3.578
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	0		0	
- vorderingen DBC's	-28		-24	
- vorderingen en overlopende activa	-139		-11	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort	1.946		-3.666	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kedietinstellingen)	-114		4.939	
		1.664		1.238
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		9.344		7.974
Ontvangen interest	0		0	
Betaalde interest	-556		-508	
Ontvangen dividenden	0		0	
		-556		-508
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		8.788		7.466
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-3.558		-1.783	
Desinvesterings materiële vaste activa	0		67	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.558		-1.716
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden (incl. afloop disagio)	-2.142		-2.145	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.142		-2.145
Mutatie geldmiddelen		3.089		3.605
Stand geldmiddelen per 1 januari		19.430		15.825
Stand geldmiddelen per 31 december		22.519		19.430
Mutatie geldmiddelen		3.089		3.605

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé is statutair (en feitelijk) gevestigd te Groenlo, op het adres Barkenkamp 11, en is geregistreerd onder KvK-nummer 09148559.

De belangrijkste activiteiten zijn het aanbieden van verzorging en waar nodig, huisvesting, onderzoek, medische behandeling en verpleging van in hoofdzaak ouderen, lichamelijk gehandicapten en langdurig zieken.

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.

Continuïteitsveronderstelling

Bij Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. Ook voor 2022 zijn compensatieregelingen beschikbaar voor de compensatie van meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Stichting zorgcombinatie Marga Klompé heeft zowel in 2020 als in 2021 gebruik gemaakt van regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19. Hoewel de regelingen over deze jaren vergelijkbaar zijn, zijn ze op onderdelen toch verschillend.

Naast de compensatieregelingen ten aanzien van Wet langdurige zorg, Zorgverzekeringswet, Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet heeft Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé gebruik gemaakt van de Subsidieregeling Zorgbonus.

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2021 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers enz.). Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie. De conclusie hieruit is dat wij van mening zijn dat sprake is van een passend resultaat en er geen sprake is van onder- of overcompensatie. Voor het uitvoeren van de toets is gebruik gemaakt van de bijlage coronacompensatie zoals ontwikkeld door de sector. Deze bijlage ligt ten kantore en kan worden opgevraagd door onze financiers van de opbrengstenstromen.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (1.10). De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet uit de balans blijvende verplichtingen" en daarin het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (1.5 punt 11).

Gebruik van schattingen

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

Verbonden rechtspersonen

Stichting 'het Derk Nekkers Hospice' is aan te merken als verbonden partij. De aard van de verbondenheid tussen de verbonden partijen is gelegen in de samenstelling van het bestuur. De verbonden partijen zijn echter niet mee geconsolideerd aangezien de betekenis te verwaarlozen is op het geheel, conform art. 2:407, lid 1a BW; RJ655.207. Stichting 'het Derk Nekkers Hospice' heeft tot doel het verlenen van ideële en materiële steun voor zover dit niet subsidiabel is, ten behoeve van de te Groenlo gevestigde Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé en dan specifiek ten behoeve van locatie De Hoge Weide te Lochem en ten behoeve van de overige inwoners van Lochem in het bijzonder ten behoeve van het creëren en instandhouden van een Hospice te Lochem. Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé is in 2021 geen transacties aangegaan met Stichting 'het Derk Nekkers Hospice'.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé.

Materiële vaste activa

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

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

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 volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2 / 2,5 / 5 %.
- Machines en installaties : 5 / 10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 / 20 %.

Voor toekomstige kosten van groot onderhoud is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De kosten van onderhoud worden in de winst- en verliesrekening verantwoord, tenzij deze in aanmerking komen voor activering onder de materiële vaste activa. Groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

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.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Financiële vaste activa

De vordering op de NzA met betrekking tot de boekwaarde aanloopverliezen, aanloopkosten, leningkosten over voorgaande jaren is volgens de huidige bekostigingsmethodiek opgenomen onder de financiële vaste activa.

Het saldo ultimo 2021 heeft betrekking op een waarborgsom. De overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Berekening bedrijfswaarde vastgoedportefeuille

Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé heeft voor de gehele vastgoedportefeuille (vastgoed in eigendom en gehuurd vastgoed) bedrijfswaarde berekeningen per 31 december 2017 opgesteld. Hiervoor zijn op basis van een indirecte methode de toekomstige inkomsten en uitgaven (kasstromen) voor de komende 20 jaar t.b.v. een bedrijfswaarde-berekening in beeld gebracht. Met deze methode wordt het resultaat op de zorgprestaties meegewogen in de terugverdienmogelijkheden van de investeringen. De Contante waarde hiervan is afgezet tegen de boekwaarde van het vastgoed per 31 december 2017.

In overleg met de afdeling vastgoed en een extern adviseur is de vastgoedstrategie geactualiseerd en zijn de uitgangspunten bepaald ten aanzien van:

- de verwachte resterende gebruiksduur en de restwaarde van de locaties in eigendom;
- de resterende looptijd van de huurcontracten van de betreffende zorglocaties;
- de inkomsten uit de NHC (en overgangsregeling);
- de effecten van scheiden van wonen en zorg (onder meer de huurprijs, servicekosten en diensten) en de verwachte bezettingsgraad;
- lokale omstandigheden en mogelijkheden;
- de disconteringsvoet waarmee contant wordt gemaakt;
- indexeringen op opbrengsten- en kostenniveau. Op basis van deze vastgestelde uitgangspunten is per saldo een duurzame waardevermindering berekend per 31 december 2017. Met betrekking tot de jaarrekening 2021 zijn er geen signalen op basis waarvan geconcludeerd mag worden om een nieuwe bedrijfswaardeberekening te maken. Bovengenoemde uitgangspunten zijn nog steeds actueel. Ten aanzien van het woonhuis Ziekenhuisstraat 10 te Groenlo zijn in 2021 dezelfde uitgangspunten gehanteerd.

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

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De overige vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

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.

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

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene en overige reserves en Bestemmingsfondsen.

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

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

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

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 de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 2%.

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

Reorganisatievoorziening

De voorziening reorganisatie is gevormd gelet op de wijziging in de organisatiestructuur om te komen tot een toekomstbestendige zorg en een passende ondersteuning. De voorziening bestaat uit de nominale waarde van de te maken kosten rond afvloeiing van personeel en ander kosten gerelateerd aan bovengenoemde reden. Extra dotaties kunnen plaatsvinden indien dat blijkt uit de nadere uitwerking van de deelplannen.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (zonder toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

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. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening uittreden na 45 dienstjaren

Dit betreft een voorziening i.v.m. vervroegde uittredingsregeling door medewerkers die minimaal 20 jaar hebben gewerkt in een zwaar beroep en aantoonbaar 45 jaar in zorg en welzijn hebben gewerkt en de laatste 5 jaar werkzaam zijn geweest op basis van een arbeidsovereenkomst bij een werkgever in de VVT-sector. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren uitkeringen. De berekening is gebaseerd op de inschatting van gebruikmaking van deze regeling, de blijfkans en de leeftijd.

Voorziening huurverplichtingen

De voorziening huurverplichtingen is gevormd vanwege verliesgevende huurcontracten voor een aantal zorglocaties. In deze locaties vindt scheiden van wonen en zorg plaats, waarbij de bedrijfswaarde van de huuropbrengsten voor de bewoners niet toereikend zijn om aan de huurverplichting van de woningcorporaties te kunnen voldoen.

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

Leasing

Bij Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé zijn er leasecontracten afgesloten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting liggen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

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

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

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de stichting zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in de reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Eventuele andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé 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 Zorgcombinatie Marga Klompé. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé 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. Voor pensioenfondsden geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 100,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 105%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé 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 Zorgcombinatie Marga Klompé heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed. De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijds aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is een overzicht van geldmiddelen die in het boekjaar beschikbaar zijn gekomen en van het gebruik dat van deze geldmiddelen is gemaakt. Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

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	26.838.715	26.852.443
Machines en installaties	9.590.791	10.182.152
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.824.781	4.008.366
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	180.365	165.519
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	40.434.652	41.208.480
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	41.208.480	43.717.218
Bij: investeringen	3.557.805	1.783.384
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: desinvesteringen	0	66.980
Af: afschrijvingen	4.178.008	4.075.434
Af: bijzondere waardeverminderingen	153.625	149.708
Boekwaarde per 31 december	40.434.652	41.208.480

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 bijlage 1.9. Gedurende 2021 zijn het kantoorpand Barkenkamp 11 en een woning aan de Ziekenhuisstraat 10 te Groenlo aangekocht. Op de woning heeft een impairment plaatsgevonden van € 153.625,-. Deze impairment is doorgevoerd in verband met de voorgenomen sloop van deze woning.

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Overige vorderingen	56.213	56.213
Totaal financiële vaste activa	56.213	56.213
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	56.213	56.213
Mutaties	0	0
Boekwaarde per 31 december	56.213	56.213

Toelichting:

Het financiële vaste actief bestaat uit een betaalde waarborgsom voor huurlocatie 't Talma te Laren.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	544.758	516.654
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	544.758	516.654

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Geriatrische revalidatiezorg (GRZ)	544.758	0	0	544.758
Totaal (onderhanden werk)	544.758	0	0	544.758

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Nza-nummer 300-871	t/m 2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	6.811.602	0	6.811.602
Financieringsverschil boekjaar	0	4.391.979	4.391.979
Correcties voorgaande jaren	61	0	61
Betalen/ontvangsten	-6.811.663	0	-6.811.663
Subtotaal mutatie boekjaar	-6.811.602	4.391.979	-2.419.623
Saldo per 31 december	0	4.391.979	4.391.979

Stadium van vaststelling (per erkenning):

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
€	€
4.391.979	6.811.602
0	0
4.391.979	6.811.602

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

31-dec-21	31-dec-20
€	€
68.905.113	66.368.959
64.513.134	59.557.357
4.391.979	6.811.602

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

Af: ontvangen voorschotten

Totaal financieringsverschil

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

Nza-nummer 300-872	t/m 2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	230.754	0	230.754
Financieringsverschil boekjaar		703.683	703.683
Correcties voorgaande jaren	105.523	0	105.523
Betalen/ontvangsten	-336.277	0	-336.277
Subtotaal mutatie boekjaar	-230.754	703.683	472.929
Saldo per 31 december	0	703.683	703.683

Stadium van vaststelling (per erkenning):

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

2021	2020
€	€
703.683	230.754
0	0
703.683	230.754

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

2021	2020
€	€
15.437.943	15.041.080
14.734.260	14.810.326
703.683	230.754

Wettelijk budget aanvaardbare kosten

Af: ontvangen voorschotten

Totaal financieringsverschil

Recapitulatie van 4a en 4b

	t/m 2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	7.042.356	0	7.042.356
	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	0	5.095.662	5.095.662
Correcties voorgaande jaren	105.584	0	105.584
Betalingen/ontvangsten	-7.147.940	0	-7.147.940
Subtotaal mutatie boekjaar	-7.042.356	5.095.662	5.095.662

Saldo per 31 december

	0	5.095.662	5.095.662
--	----------	------------------	------------------

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	84.343.056	81.410.039
Af: ontvangen voorschotten	79.247.394	74.367.683
Af: overige ontvangsten	0	0
Totaal financieringsverschil	5.095.662	7.042.356

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.169.805	1.698.089
Nog te factureren opbrengsten	179.239	254.062
Vorderingen subsidieregelingen ELV / EB	0	80.882
Vooruitbetaalde bedragen	775.209	722.750
Nog te ontvangen bedragen	94.928	324.439
Overige vorderingen	15.989	15.627
Totaal debiteuren en overige vorderingen	3.235.170	3.095.848

Toelichting:

De voorziening die in aftrek is gebracht op de post 'vordering op debiteuren' bedraagt € 1.277 (2020: € 15.115).
Vooruitbetaalde bedragen betreffen grotendeels inkoopfacturen die in 2021 ontvangen zijn, maar betrekking hebben op 2022.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	22.498.064	19.420.210
Kassen	20.983	9.824
Totaal liquide middelen	22.519.047	19.430.034

Toelichting:

De rentecondities met de huisbankier Rabobank zijn op centraal niveau overeengekomen. De liquide middelen zijn volledig beschikbaar voor SZMK en zijn tevens direct opneembaar. Met de huisbankier is, gezien de liquide positie, geen rekening-courantkrediet overeengekomen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	346.476	346.476
Bestemmingsfondsen	29.254.298	28.053.297
Algemene en overige reserves	1.624.102	1.624.101
Totaal groepsvermogen	31.224.875	30.023.874

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	346.476	0	0	346.476
Totaal kapitaal	346.476	0	0	346.476

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Reserve Aanvaardbare Kosten	14.178.056	702.630	0	14.880.686
Groot onderhoud	3.017.935	13.285	0	3.031.221
Afschrijving inventarissen	787.987	-53.239	0	734.748
Overige fondsen	48.132	0	0	48.132
Reserve nieuwbouw en renovatie	10.021.188	538.324	0	10.559.512
Totaal bestemmingsfondsen	28.053.298	1.201.000	0	29.254.297

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
- Algemene reserve	1.590.247	0	0	1.590.247
Overige reserves:				
- Legaten	33.854	0	0	33.854
Totaal algemene en overige reserves	1.624.101	0	0	1.624.101

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****8. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Jubileumverplichtingen	997.287	205.513	66.981	97.332	1.038.487
Persoonlijk Budget Levensfase (PBL)	569.424	0	0	194.966	374.458
Verlieslatende huurcontracten	1.271.713	0	179.429	0	1.092.284
Reorganisatie	440.000	5.998	111.927	68.299	265.772
Langdurig zieken	176.346	215.081	79.605	35.766	276.056
Regeling vervroegd uittreden (RVU)	0	1.999.000	0	0	1.999.000
Totaal voorzieningen	3.454.771	2.425.592	437.942	396.363	5.046.058

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.115.297
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.620.013
hiervan > 5 jaar	1.310.748

Toelichting:

Conform de jaarverslaggevingsvoorschriften is de vorming van een voorziening voor jubileumverplichtingen opgenomen. De verplichtingen zijn opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen.

Alinea 207 van richtlijn 271 RJ geeft aan dat de voorziening Persoonlijk Budget Levensfase gewaardeerd moet worden tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is. Hierbij is rekening gehouden met een blijfkans van 95% voor de leeftijdscategorie 50-54 jaar, een blijfkans van 94% voor de leeftijdscategorie 55-59 jaar en een blijfkans van 89% vanaf 60 jaar.

De voorziening verlieslatende huurcontracten heeft betrekking op enkele zorglocaties waarbij scheiden van wonen en zorg plaats vindt, waarbij de bedrijfswaarde van de huuropbrengsten van de bewoners niet toereikend zijn om aan de huurverplichting van de woningcorporaties te kunnen voldoen.

De voorziening reorganisatie is gevormd voor de afvloeiingskosten personeel en de andere kosten verband houdend met de wijziging in de organisatiestructuur.

De voorziening langdurig zieken is gevormd vanwege langdurig zieke medewerkers die naar verwachting niet bij SZMK terugkeren in het arbeidsproces.

De voorziening regeling vervroegd uittreden 45-jarig dienstverband is gevormd omdat medewerkers die voldoen aan de regeling vervroegd kunnen uittreden.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	14.751.986	16.894.549
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	14.751.986	16.894.549

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	19.134.719	21.573.464
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.153.957	2.438.745
Stand per 31 december	16.980.762	19.134.719

	2021	2020
	€	€
Disagio WfZ	-81.380	-94.150
Afloop disagio	11.840	12.770
	-69.540	-81.380
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.159.235	2.158.789
Stand langlopende schulden per 31 december	14.751.987	16.894.550

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.159.235	2.158.789
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	14.751.986	16.894.549
hiervan > 5 jaar	8.405.883	9.619.729

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

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Te betalen rente aan kredietinstellingen	97.692	111.216
Crediteuren	3.056.524	2.563.510
Afrekening zorgverzekeraars GRZ / Wijkverpleging	0	8.871
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.447.729	3.439.632
Schulden terzake pensioenen	269.786	244.716
Nog te betalen salarissen	2.720.075	2.478.735
Vakantiegeld	1.916.107	1.863.496
Vakantiedagen	6.111.669	5.179.029
Vooruitontvangen bedragen	1.329.608	1.711.735
Nog te betalen kosten	754.155	1.216.663
	18.703.347	18.817.602
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.159.235	2.158.789
Totaal overige kortlopende schulden	20.862.582	20.976.392

Toelichting:

De stijging van het crediteurensaldo wordt grotendeels veroorzaakt door investeringen. De verplichting belastingen en sociale premies bevat tevens de verschuldigde eindheffing over de zorgbonus die eind 2021 is uitbetaald. Nog te betalen salarissen, vakantiegeld en vakantiedagen stijgen mede door van een toename van het aantal Fte's alsmede een cao loonsverhoging die sedert 1 juli 2021 van kracht is. Als gevolg van Covid-19 was de opname van vakantieuren lager. De vooruitontvangen bedragen hebben betrekking op vergoedingen inzake Covid-19 alsmede subsidiebedragen inzake deelname in regionale projecten.

11. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen a.g.v. langlopende huurovereenkomsten

Locatie	n	Verhuurder	van	t/m	Maandbedrag	prijspeil
THV Winterswijk & De Rikker	3 jr	De Woonplaats	17-12-2020	17-12-2023	€ 33.410	31-12-2021
Meddo	10 jr	De Woonplaats	15-3-2009	15-3-2024	€ 7.533	31-12-2021
De Berkhof	25 jr	WoonZorg Ned	1-4-2012	20-3-2037	€ 48.153	31-12-2021
Stegemanhof	10 jr	De Woonplaats	27-3-2021	27-3-2031	€ 21.536	31-12-2021
De Pelkwijk	20 jr	Habion	1-12-2007	30-11-2027	€ 58.554	31-12-2021
Ambthuis 1	10 jr	De Woonplaats	15-11-2021	14-11-2031	€ 17.765	31-12-2021
Ambthuis 2	10 jr	De Woonplaats	1-6-2013	31-5-2023	€ 5.215	31-12-2021
t Talma	20 jr	Makkinga	30-10-2015	30-10-2035	€ 21.184	31-12-2021
De Nassau	6 jr	Marku Projekten B\	1-1-2018	31-12-2023	€ 363	31-12-2021
De Wingerd	0,5 jr	Hervormde Gemeee	1-11-2020	1-5-2022	€ 3.600	31-12-2021

De totale huurverplichtingen betreft:

voor het komende jaar :	€ 2.578.961 *
voor de komende 5 jaren :	€ 8.569.589 *
voor de periode daarna	€ 10.967.570 *

*) gebaseerd op niet geïndexeerde bedragen.

Operationele lease contracten

<u>Leaseobject</u>	<u>Verhuurder</u>	<u>Van</u>	<u>t/m</u>	<u>Maandbedrag</u>	<u>Prijspeil</u>
Kopieerapparaten	Grenke	9-1-2019	9-1-2025	€ 1.888	31-12-2021
Kopieerapparaten bijbehoren	Grenke	13-12-2018	13-12-2024	€ 675	31-12-2021
Opel Karl 1.0 edition	DirectLease B.V.	9-5-2017	9-5-2022	€ 286	31-12-2021
Volkswagen up!	RegioLease B.V.	20-5-2019	20-5-2023	€ 436	31-12-2021

Waarborgfonds voor de zorgsector

Het aantrekken van door het Waarborgfonds voor de zorgsector geborgde leningen ad € 12.626.276 impliceert een maximale obligoverplichting van € 378.788 (3,00%).

Deelname bij het waarborgfonds impliceert tevens dat WFZ-deelnemers via het obligo mederiscodragend zijn. Als het WFZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken én in het extreme geval dat het WFZ-vermogen onvoldoende is om aan de garantieverplichting aan geldgevers te kunnen voldoen, dan kan het WFZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WFZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde lening(en) van de deelnemer.

Hypotheekakte van gedeelde zekerheden

Op 11 februari 2016 is een hypotheekakte notarieel gepasseerd met een positieve/negatieve hypotheekverklaring ten gunste van het Waarborgfonds voor de zorgsector, de Staat der Nederlanden, de ING Bank, de Rabobank, de BNG, de gemeente Aalten en de gemeente Oost Gelre, waarbij een recht van hypotheek en een pandrecht is verleend op de registergoederen tot zekerheid voor de voldoening van alle tegenwoordige en toekomstige borgstellingen, garanties, kredieten met een 1e hypotheek tot een bedrag van 40 miljoen, met rente en kosten ad 16 miljoen, tezamen een bedrag van € 56.000.000.

Financiële instrumenten

Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's. Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. SZMK heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

Onzekerheden opbrengstverantwoording - Covid-19

Zoals is toegelicht bij het onderdeel "vergelijkende cijfers" bij 1.4 Waarderingsgrondslagen heeft Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé zowel in 2020 als in 2021 gebruik gemaakt van regelingen voor compensatie van de gevolgen van Covid-19. De opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen Covid-19 kunnen mogelijk op onderdelen onzekerheden bevatten. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 12 van de jaarrekening. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	61.785.138	26.001.120	10.909.919	165.519	0	98.861.696
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	34.932.695	15.818.968	6.901.553	0	0	57.653.216
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>26.852.443</u>	<u>10.182.152</u>	<u>4.008.366</u>	<u>165.519</u>	<u>0</u>	<u>41.208.480</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.665.182	793.401	1.084.376	14.846	0	3.557.805
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.525.285	1.384.762	1.267.961	0	0	4.178.008
- bijzondere waardeverminderingen	153.625	0	0	0	0	153.625
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	558.312	0	0	558.312
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	558.312	0	0	558.312
<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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-13.728</u>	<u>-591.361</u>	<u>-183.585</u>	<u>14.846</u>	<u>0</u>	<u>-773.828</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	63.450.320	26.794.521	11.435.983	180.365	0	101.861.189
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	36.611.605	17.203.730	7.611.202	0	0	61.426.537
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>26.838.715</u>	<u>9.590.791</u>	<u>3.824.781</u>	<u>180.365</u>	<u>0</u>	<u>40.434.652</u>

1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Vordering op zorgkantoren Aanloopkosten activa	Vordering op zorgkantoren Aanloopverliezen activa	Vordering op zorgkantoren emissie - leningskosten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	56.213	56.213
Mutatie jaar 2021	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>56.213</u>	<u>56.213</u>

1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossingen 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Oost-Gelre 71112	1-7-1994	4.356.290,00	30	annuitair	1,780	970.985	0	236.370	734.615	0	3	A	240.577	gem. Oost-Gelre
ING 65.53.24.240 71113	1-12-1995	2.722.681,20	25	lineair	2,750	0	0	0	0	0	0	L	0	*
ING 65.03.88.003 71115	3-11-2004	2.012.000,00	18	lineair	1,700	223.552	0	111.778	111.774	0	1	L	111.774	*
BNG 96414 71116	1-2-2003	1.928.565,92	20	lineair	4,620	289.285	0	96.428	192.857	0	2	L	96.428	VWS borgstelling G5738
BNG 96815 71117	1-3-2003	1.542.852,73	17	lineair	4,170	0	0	0	0	0	0	L	0	VWS borgstelling G5739
BNG 97948 71119	20-8-2003	1.542.852,74	17	lineair	1,620	0	0	0	0	0	0	L	0	VWS borgstelling G5738
BNG 98288 71120	14-10-2003	453.780,22	20	lineair	2,600	68.067	0	22.689	45.378	0	2	L	22.689	VWS borgstelling G5738
BNG 40.110192	1-12-2015	3.828.600,00	9	lineair	0,770	1.661.469	0	433.426	1.228.043	0	3	L	433.426	Wfz B01700 27-12-2005
Rabobank 30.02.940.682	1-8-1991	1.301.228,30	40	annuitair	1,350	435.503	0	73.270	362.233	0	9	A	74.344	gem. Aalten
Rabobank 2159 71136	31-12-2013	8.600.000,00	20	lineair	2,930	5.590.000	0	430.000	5.160.000	3.010.000	12	L	430.000	Wfz B003112 22-10-2013
Rabobank L 21.481 71137	28-6-2013	10.000.000,00	20	lineair	2,660	6.500.000	0	500.000	6.000.000	3.500.000	12	L	500.000	Wfz B003084 13-06-2013
Rabobank 10.00.31.33 71138	1-7-2014	5.000.000,00	20	lineair	1,350	3.395.859	0	249.996	3.145.863	1.895.883	13	L	249.996	*
Totaal						19.134.719	0	2.153.957	16.980.761	8.405.883			2.159.235	

* Voor gestelde zekerheden wordt verwezen naar de toelichting bij onderdeel 11. Niet uit balans blijvende verplichtingen van 1.5 toelichting op de balans.

1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****12. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)***De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten Zvw wijkverpleging (excl. subsidies)	4.885.290	5.259.085
Opbrengsten Zvw revalidatie (excl. subsidies)	3.315.063	3.002.928
Opbrengsten Zvw ELV	1.849.937	1.437.622
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidi	84.154.703	80.721.118
Opbrengsten uit Wmo-prestaties	2.568.889	2.492.303
Opbrengsten overige zorgprestaties subsidies Wlz	0	346.201
Overige zorgprestaties	499.391	195.267
Totaal	97.273.271	93.454.524

Toelichting:

De opbrengsten zorgprestaties zijn gedurende 2021 gestegen als gevolg van een toename van de kwaliteitsgelden en extra vergoedingen vanuit de compensatieregelingen inzake Covid-19. Er is geen beroep gedaan op de hardheidsclausule.

De specificatie is als volgt:

	2021	2021	2021	2021
	€	€	€	€
	Continuïteits- bijdrage	Meerkosten	Overige	Totaal
Opbrengsten Zvw wijkverpleging (excl. subsidies)	0	0	4.885.290	4.885.290
Opbrengsten Zvw revalidatie (excl. subsidies)	0	0	3.315.063	3.315.063
Opbrengsten Zvw ELV	0	0	1.849.937	1.849.937
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidi	182.706	2.716.103	81.255.894	84.154.703
Opbrengsten uit Wmo-prestaties	0	23.155	2.545.733	2.568.889
Opbrengsten overige zorgprestaties subsidies Wlz	0	0	0	0
Overige zorgprestaties	0	0	499.391	499.391
Totaal	182.706	2.739.258	94.351.307	97.273.271

De bedragen van de COVID-19 compensatie (continuïteitsbijdragen en meerkosten) zijn nog niet definitief vastgesteld, zoals is toegelicht onder de niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen is daarom nog sprake van enige onzekerheid.

13. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies.	1.176.635	516.750
Totaal	1.176.635	516.750

14. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijden derden	517.021	688.467
Huuropbrengsten	956.748	1.021.403
Doorberekende dienstverlening derden	957.927	700.848
Overige opbrengsten derden	199.767	227.158
Diverse baten	0	0
Totaal	2.631.463	2.637.875

Toelichting:

Door de sluiting van de Grandcafé's als gevolg van de Covid-19 maatregelen is de opbrengst maaltijden derden gedaald. De opbrengsten uit 'Tafeltje Dekje' zijn gedaald wegens uitbesteding aan een gespecialiseerde partner. De doorberekende dienstverlening derden is voornamelijk toegenomen door een hogere opbrengst van eerste lijns paramedische diensten.

1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	55.417.994	53.329.833
Sociale lasten	8.802.232	8.610.001
Pensioenpremies	4.566.518	4.090.356
Overige personeelskosten	2.051.916	1.990.323
Subtotaal personeelskosten	70.838.660	68.020.513
Personeel niet in loondienst	3.933.992	2.878.918
Mutatie voorziening PBL - jubileumverplichtingen	-153.766	-34.838
Mutatie voorziening reorganisatie	-98.541	-79.263
Mutatie voorziening ORT-claim voorgaande jaren	0	0
Mutatie voorziening langdurig zieken	99.710	-228.162
Mutatie voorziening RVU - regeling vervroegde uittreding	1.999.000	0
Totaal personeelskosten	76.619.055	70.557.169
De gemiddelde personeelsbezetting (in loondienst) kan als volgt worden gespecificeerd:	2021	2020
	fte	fte
<u>Aantal fte's (in loondienst) gemiddeld over het verslagjaar</u>	<u>1.302</u>	<u>1.285</u>

Toelichting:

Op de regel lonen en salarissen is in 2021 een bedrag ad € 1.351.317 (2020: € 4.009.200) opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met Covid-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De uitgekeerde zorgbonussen zijn ook verantwoord op de regel lonen en salarissen. De over deze uitkering verschuldigde eindheffing ad € 600.363 (2020: € 1.781.200) is verantwoord onder de post kortlopende schulden.

De lonen en salarissen zijn gedurende 2021 hoofdzakelijk gestegen als gevolg van extra personeel in het kader van de kwaliteitsgelden en extra personele inzet in verband met Covid-19. Het gemiddelde aantal Fte's is als gevolg hiervan met 17 toegenomen ten opzichte van 2020. Voorts zijn de personeelskosten met ingang van 1 juli 2021 gestegen als gevolg van een cao loonsverhoging van 3,0%.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.178.008	4.075.434
- financiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	4.178.008	4.075.434

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	153.625	149.708
Totaal	153.625	149.708

Toelichting:

Dit betreft de afwaardering van het pand Ziekenhuisstraat 10. Voorts wordt verwezen naar de toelichting bij 1.6 materiële vaste activa.

1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.795.174	4.858.738
Algemene kosten	4.515.835	4.205.610
Cliëntgebonden kosten	3.313.983	4.104.488
Onderhoud en energiekosten	3.321.536	3.053.743
Huur en leasing	2.427.116	2.446.467
Totaal overige bedrijfskosten	<u>18.373.644</u>	<u>18.669.046</u>

Toelichting:

In 2021 zijn de algemene kosten hoger dan in 2020. Door Covid-19 zijn in 2020 een flink aantal projecten niet uitgevoerd. Ook zijn in 2021 een aantal projecten door Covid -19 niet uitgevoerd, maar in mindere mate dan in 2020.

De cliëntgebonden kosten laten een daling zien. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de materiële meerkosten door Covid-19 zijn gedaald.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten rekening-courant	-121.168	-18.578
Rentelasten langlopende leningen	-434.870	-489.215
Totaal financiële baten en lasten	<u>-556.038</u>	<u>-507.793</u>

Toelichting:

De rentelasten rekening-courant zijn negatief, er worden negatieve rentes berekend over de banktegoeden van Marga Klompé.

20. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	91.355	82.527
2 Overige controlewerkzaamheden	8.215	17.500
3 Fiscale werkzaamheden/advisering	10.000	0
4 Niet-controlediensten	5.500	5.500
Totaal honoraria accountant	<u>115.070</u>	<u>105.527</u>

1.11 WNT-verantwoording 2021 Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé

De WNT is van toepassing op Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé. Het voor Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 193.000 voor het bestuur (het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 10 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	M. Duvigneau	A.W.J. Smeets
Functiegegevens	RvB	RvB
Aanvang en einde functieervulling in 2021	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	178.172	179.086
Beloningen betaalbaar op termijn	12.761	12.733
Subtotaal	190.933	191.819
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000	193.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	190.933	191.819
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	M. Duvigneau	A.W.J. Smeets
Functiegegevens	RvB	RvB
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	165.448	152.771
Beloningen betaalbaar op termijn	11.800	11.765
Subtotaal	177.248	164.536
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000	185.000
Bezoldiging	177.248	164.536

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	J.G.P. Goorhuis	F.A.J. Veerman	R.H. Gosselink - Wolbrink	S. Tegenbosch
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 30/09	01/01 – 31/12	01/01 – 30/09
Bezoldiging				
Bezoldiging	20.000	11.250	15.000	11.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	14.435	19.300	14.435
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	20.000	11.250	15.000	11.250
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020				
bedragen x € 1	J.G.P. Goorhuis	F.A.J. Veerman	R.H. Gosselink - Wolbrink	S. Tegenbosch
Functiegegevens	Lid RvT	Vice voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	17.500	15.000	12.500	12.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500	18.500

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	C. Terleth	R.A. Hof	M.M.R. Vollenbroek - Hutten
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 30/09	01/10 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.000	11.250	3.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.300	14.435	4.865
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	15.000	11.250	3.750
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	C. Terleth	R.A. Hof	
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	12.500	12.500	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	18.500	

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	A.W.J. Smeets
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	RvB
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	75.000
Waarvan betaald in 2021	0
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

1.12 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 16 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 16 mei 2022.

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

De Corona pandemie woedt in 2022 voort. Dit brengt ook uitdagingen voor Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé met zich mee. Naast de zorginhoudelijke uitdagingen, leidt de crisis ook tot financiële onzekerheden voor Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé. Er worden extra kosten gemaakt, onder andere voor beschermingsmiddelen voor medewerkers, schoonmaak, extra personele inzet en een hoger ziekteverzuim. Daarnaast zijn er lagere opbrengsten, bijvoorbeeld omdat (waarschijnlijk tijdelijk) minder dagbesteding wordt geleverd en er mogelijk sprake is van afschaling van extramurale zorg. Op grond van informatie vanuit de overheid, NZa, zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten kan worden opgemaakt dat zorgaanbieders financieel worden geholpen als ze extra kosten maken tijdens de coronacrisis. Gezien de aangekondigde regelingen ter compensatie en het huidige saldo aan liquiditeiten, de samenstelling van de omzet en de solvabiliteit van de stichting, is het ten tijde van het opmaken van de jaarrekening 2021 niet de verwachting dat een materiële onzekerheid over de continuïteit van Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé zal ontstaan.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g.

drs. M. Duvigneau
Raad van Bestuur

16 mei 2022

w.g.

drs. E.L. Bomers
Raad van Bestuur

16 mei 2022

w.g.

mr. J.G.P. Goorhuis
voorzitter Raad van Toezicht

16 mei 2022

w.g.

R.H. Gosselink - Wolbrink
lid Raad van Toezicht

16 mei 2022

w.g.

dr. C. Terleth
lid Raad van Toezicht

16 mei 2022

w.g.

prof. dr. M.M.R. Vollenbroek-
Hutten lid Raad van Toezicht

16 mei 2022

w.g.

drs. E.A.M. Nelissen
lid Raad van Toezicht

16 mei 2022

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is niets geregeld aangaande de resultaatbestemming. De raad van bestuur kan besluiten over de resultaatbestemming en dit besluit moet goedgekeurd worden door de raad van toezicht.

2.2 Nevenvestigingen

De Hoge Weide	Zwiepseweg 107	7241 GR	Lochem
De Hassinkhof	Dorpsstraat 2	7156 LL	Beltrum
Stegemanhof	Geurdenstraat 1	7122 CG	Aalten
Ambthuis	Ambthuiswal 1	7126 BC	Bredevoort
Hoge Veld	Frankenstraat 51	7122 ZS	Aalten
Beth San	Ludgerstraat 17	7121 EG	Aalten
De Berkhof	Gradus Kobusstraat 18	7103 VX	Winterswijk
De Pelkwijk	Laan van Hilbelink 95	7101 WL	Winterswijk
Vredense Hof	Vredenseweg 81e	7101 LM	Winterswijk
Groepswoningen Meddo	Goorweg 12	7104 BA	Winterswijk Meddo
Pronsweide	Morgenzonweg 29	7101 BH	Winterswijk
Mariënhof	Lievelderweg 22	7131 MC	Lichtenvoorde
Vredense Hof, Groepswoningen PG	Vredenseweg 81a	7101 LM	Winterswijk
't Talma	Heuvelstraat 1a	7245 AT	Laren
De Molenberg	Ziekenhuisstraat 14	7141 AN	Groenlo

2.3 Bijlage verantwoording zorgbonus 2020

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	2222	€ 3.999.600,00	37	€ 64.750,00	2259	€ 4.064.350,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	2205	€ 2.205.000,00			2205	€ 2.205.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			25	€ 25.000,00	25	€ 25.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 1.702.308,00				€ 1.702.308,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 18.750,00		€ 18.750,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.702.308,00		€ 18.750,00		€ 1.721.058,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 92.292,00		€ 21.000,00		€ 113.292,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire VKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

2.4 Bijlage verantwoording zorgbonus 2021

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	1952	€ 1.351.720,96	33	€ 22.216,92	1985	€ 1.373.937,88
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	1933	€ 743.644,43			1933	€ 743.644,43
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			21	€ 8.078,91	21	€ 8.078,91
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 455.606,87				€ 455.606,87
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 6.059,13		€ 6.059,13
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofesionalen (d)		€ 455.606,87		€ 6.059,13		€ 461.666,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 152.469,66		€ 8.078,88		€ 160.548,54
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé te Groenlo

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé ('de instelling') te Groenlo gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ de overige gegevens;
- ▶ de verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bijlage 2.3);
- ▶ de verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bijlage 2.3).

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Hengelo, 23 mei 2022

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.

drs. C.F. van den Haak RA
