

POLDER RÉSIDENCE B.V.

JAARVERSLAGGEVING 2021

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM 
24-05-2022 accountants ••• analisten

Inhoudsopgave

Pagina

5.1	Jaarrekening	3
5.1.1	Balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	6
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	7
5.1.4	Grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling	8
5.1.5	Toelichting op de balans	15
5.1.6	Toelichting op de resultatenrekening	20
5.2	Overige gegevens	28
5.2.1	Statutaire regeling winstbestemming	29
5.2.2	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	29
5.2.3	Nevenvestigingen	29

5.1 JAARREKENING

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)				
Kapitaal		10.000		10.000	
Algemene en overige reserves		517.094		249.264	
Totaal eigen vermogen			527.094		259.264
Voorzieningen	(6)		-		639
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)					
Overige kortlopende schulden	(7)		394.453		254.338
Totaal passiva			<u>921.547</u>		<u>514.241</u>

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.2 RESULTATENREKENINGOVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
BEDRIJFOPBRENGSTEN:					
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	(9)	1.682.009		1.529.973	
Subsidies (exclusief Wmo en		13.850		54.203	
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)	611.097		631.679	
Som der bedrijfsopbrengsten			2.306.956		2.215.855
BEDRIJFSLASTEN:					
Personeelskosten	(12)	1.368.970		1.408.087	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(14)	42.244		34.593	
Overige bedrijfskosten	(15)	578.896		558.180	
Som der bedrijfslasten			1.990.110		2.000.860
BEDRIJFSRESULTAAT			316.846		214.995
Financiële baten en lasten	(16)		-532		1.260
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING			316.314		216.255
Belastingen	(17)		-48.484		-33.515
RESULTAAT BOEKJAAR			267.830		182.740
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>					
		2021		2020	
		€	€	€	€
Toevoeging/(onttrekking):					
Algemene en overige reserves			267.830		182.740

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	316.846		214.995	
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	45.700		34.593	
- mutaties voorzieningen	-639		-292	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-76.179		-89.005	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-77.213		48.865	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	140.115		70.141	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		348.630		279.297
Ontvangen interest	4.221		2.742	
Betaalde interest	-4.753		-1.482	
Vennootschapsbelasting	-48.484		-33.514	
		-49.016		-32.254
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		299.614		247.043
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-163.245		-62.096	
Desinvesteringen materiële vaste activa	14.043		875	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-149.202		-61.221
		150.412		185.822
Samenstelling geldmiddelen				
	2021		2020	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari	233.083		47.261	
Stand geldmiddelen per 31 december	383.495		233.083	
Mutatie geldmiddelen		150.412		185.822

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMEEN

Activiteiten

Zorginstelling Polder Résidence B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Breezand, op het adres Stoomweg 62, 1764 ND te Breezand. KvK nummer 66203457.

De belangrijkste activiteiten zijn de exploitatie van een particulier woonzorgcomplex.

Zorginstelling Polder Résidence B.V. maakt deel uit van een groep. Aan het hoofd van deze groep staat Polder Résidence Holding B.V.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling/ Covid-19

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De gevolgen van de Covid19-pandemie hebben in 2020-2021, tot de datum van de onderhavige jaarrekening 2021, nog geen materieel merkbaar effect gehad op de omzet, het resultaat en de kasstromen. Hoewel wij dergelijke effecten op korte termijn niet verwachten kunnen wij, door onzekerheid over de uiteindelijke macro-economische gevolgen van de pandemie, niet uitsluiten dat deze op termijn toch nadelige materiële effecten met zich mee zal brengen.

5.1.4.2 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde 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 opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling Polder Résidence B.V. zullen toevloeden en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Polder Résidence B.V.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan 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.

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, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

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

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen, behalve voor zover ze betrekking hebben op:

- posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen; dan wordt de belasting verwerkt in het eigen vermogen;

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belasting tarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waar toe materieel al op verslagdatum is besloten; en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

- overnames.

Als de boekwaardes van activa en verplichtingen ten behoeve van de financiële verslaggeving afwijken van hun fiscale boekwaardes, is sprake van tijdelijke verschillen.

Voor belastbare tijdelijke verschillen wordt een voorziening latente belastingverplichtingen getroffen.

Voor verrekenbare tijdelijke verschillen, beschikbare voorwaartse verliescompensatie en nog niet gebruikte fiscale verrekenings mogelijkheden wordt een latente belastingvordering opgenomen, maar uitsluitend voor zover het waarschijnlijk is dat er in de toekomst fiscale winsten beschikbaar zullen zijn voor verrekening respectievelijk compensatie. Latente belastingvorderingen worden per iedere verslagdatum verlaagd, voor zover het niet langer waarschijnlijk is dat het daarmee samenhangende belastingvoordeel zal worden gerealiseerd.

De waardering van latente belastingverplichtingen en latente belastingvorderingen wordt gebaseerd op de fiscale gevolgen van de door de vennootschap op balansdatum voorgenomen wijze van realisatie of afwikkeling van haar activa, voorzieningen, schulden en overlopende passiva. Latente belastingvorderingen en -verplichtingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, 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.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel rekening gehouden met de na-indexering.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overheidssubsidies

In 2020 is er een COVID-19 zorgbonus ontvangen ad € 66.600 en in 2021 een bedrag ad € 24.929 i.v.m. een extra beloning van het zorgpersoneel. De subsidie is als bate verantwoord onder de subsidies en de nettobetaling als last onder de overige personeelskosten in de winst- en verliesrekening. De te betalen eindheffing 2020 en 2021 staat nog als schuld op de balans en wordt in 2022 afgedragen.

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.

Pensioenen

Polder Résidence B.V. 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 Polder Résidence B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Polder Résidence B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2021 bedroeg de dekkingsgraad 99,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan (maart 2017) in het jaar 2026 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Polder Résidence B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Polder Résidence B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

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

Belastingen

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

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Polder Residence Holding B.V.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

5.1.4.4 GRONDSLAGEN VAN SEGMENTERING

In de jaarrekening is gekozen voor 1 segment, te weten 'Zorg'. De resultaten van alle activiteiten binnen Polder Résidence B.V. worden verantwoord binnen het 'Zorgsegment'. Er wordt geen onderverdeling gemaakt naar de sub-segmenten WLZ, ZvW en WMO.

5.1.4.5 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van 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. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen. Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 GRONDSLAGEN WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de vennootschap zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Materiële vaste activa

(1)

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Inventaris	62.950	60.342
Vervoermiddelen	97.337	59.226
Huursinvesteringen	71.824	9.041
Totaal materiële vaste activa	232.111	128.609

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	128.609	101.981
Bij: investeringen	163.245	62.096
Af: afschrijvingen	-45.700	-34.593
Af: desinvesteringen	-14.043	-875
Boekwaarde per 31 december	232.111	128.609

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

(2)

Stadium van vaststelling (per erkenning):

	c	a
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	69.511	-7.702

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.649.118	1.485.062
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-1.579.607	-1.492.764
Totaal financieringsverschil	69.511	-7.702

Debiteuren en overige vorderingen

③

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	206.951	156.940
Vennootschapsbelasting	20.127	-
Studiekosten	-	2.946
Diversen	-	365
Nog te ontvangen bedragen	9.352	-
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>236.430</u>	<u>160.251</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Polder Résidence Holding B.V.	206.951	134.934
Polder Hofje Vastgoed B.V.	-	22.006
	<u>206.951</u>	<u>156.940</u>

Over de vorderingen wordt 2,5% rente berekend. Er zijn geen aflossingsverplichtingen overeengekomen en er zijn geen zekerheden gesteld. Het maximaal beschikbare rekening-courant krediet bedraagt € 250.000.

Liquide middelen

(4)

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bankrekeningen	383.169	232.744
Kas	326	339
Totaal liquide middelen	383.495	233.083

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

Eigen vermogen

(5)

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Kapitaal	10.000	10.000
Algemene en overige reserves	517.094	249.264
Totaal eigen vermogen	527.094	259.264

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	€	€	€	€
Kapitaal	10.000	-	-	10.000

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves	249.264	267.830	-	517.094

Voorzieningen

6

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Latente belastingverplichtingen	-	639

ZEKERHEDEN

Hypotheken en kredietverstrekking

Ten behoeve van de verstrekking van de hypotheken en het krediet van de gehele groep heeft de Rabobank de volgende zekerheden verstrekt:

Te vestigen hypotheek van € 2.000.000:

- als 1e, op Bedrijfspannd/overige, Stoomweg 62, 1764 ND Breezand, kadastraal bekend als sectie K, nummer 1790 gedeeltelijk te Anna Paulowna
- als 1e, op Grond/overige, Stoomweg 62, 1764 ND Breezand, kadastraal bekend als sectie K, nummer 1790 gedeeltelijk te Anna Paulowna
- als 1e, op Bouwterrein, Stoomweg 62, 1764 ND Breezand, kadastraal bekend als sectie K, nummer 1790 gedeeltelijk te Anna Paulowna.

Te vestigen hypotheek van € 1.500.000:

- als 2e, op Grond en Bedrijfspannd, Stoomweg 62, 1764 ND Breezand, kadastraal bekend als sectie K, nummer 1790 gedeeltelijk te Anna Paulowna

De debiteur verklaart jegens de bank dat het hypothecaire onderpand niet is of zal worden verhuurd of anderszins in gebruik is of zal worden gegeven.

Te vestigen pandrecht

- alle rechten en vorderingen die voortvloeien uit uw nieuw af te sluiten gelijkblijvende overlijdensrisicoverzekering op het leven van J.G.L. Hofmeijer
- alle huidige en toekomstige vorderingen op de toekomstige huurders van Polder Résidence uit hoofde van de huurovereenkomsten en eventueel aan deze vorderingen verbonden rechten en zekerheden.
- alle huidige en toekomstige inventaris van Polder Résidence
- alle huidige en toekomstige voorraden van Polder Résidence
- alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van de debiteur, met alle aan deze rechten/vorderingen verbonden rechten en zekerheden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

Nakoming van de negatieve pledge en de pari passu.

Er zijn borgtochten afgegeven door het Ministerie van Economische Zaken in het kader van het Kaderbesluit EZ-subsidies.

Overige kortlopende schulden

(7)

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren	2.827	1.091
Omzetbelasting	2.206	4.410
Loonheffing	21.619	22.093
Pensioenen	9.246	10.162
Overige belastingen	-	289
Schulden aan groepsmaatschappijen	225.730	52.155
Vakantiegeld	36.783	35.504
Vakantiedagen	46.540	79.315
Overige schuld	12.702	12.551
Eindejaarsuitkering	5.823	5.530
ORT verplichting	-	11.249
Terug te betalen bedragen inzake zorgbonus	23.477	12.397
Accountantskosten	7.500	7.500
Nettoloon	-	92
Totaal overige kortlopende schulden	394.453	254.338

Schulden aan groepsmaatschappijen

Polder Résidence Vastgoed B.V.	91.722	52.155
Polder Hofje Vastgoed B.V.	134.008	-
	225.730	52.155

Over de schulden wordt 2,5% rente berekend. Er zijn geen aflossingsverplichtingen overeengekomen en er zijn geen zekerheden gesteld. Het maximaal beschikbare rekening-courant krediet bedraagt € 250.000.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

(8)

Regeling "Pensioen na 45 jaar"

Vanaf 1 september 2021 is de regeling "Pensioen na 45 jaar te hebben gewerkt in Zorg en Welzijn" in werking getreden. Deze regeling biedt medewerkers de mogelijkheid om na 45 jaar actieve dienst in de zorg- en welzijnssector vervroegd met pensioen te gaan.

Vooralsnog zijn er nog geen medewerkers die kenbaar hebben gemaakt aan de directie dat ze gebruik willen maken van de regeling.

Huur

Door Polder Résidence B.V. is met ingang van 7 juni 2016 een huurovereenkomst gesloten met Polder Résidence Vastgoed B.V. voor de duur van vijf jaar lopende tot en met 31 mei 2021 en wordt na het verstrijken van deze periode stilzwijgend verlengd met telkens vijf jaar. Tevens bestaat er een huurverplichting aan Polder Hofje Vastgoed B.V. De totale huurverplichting in 2021 bedraagt € 326.421

Managementovereenkomst

Polder Résidence Holding B.V. is een managementovereenkomst aangegaan met Polder Résidence B.V. waarin is vastgelegd dat Polder Résidence Holding B.V. managementwerkzaamheden verricht. De jaarlijkse verplichting is vast en bedraagt jaarlijks € 98.000.

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning (9)

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.649.118	1.485.062
Opbrengsten wijkverpleging	29.771	42.333
Opbrengsten dagbehandelingen	3.120	2.578
Totaal	1.682.009	1.529.973

Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet) (10)

	2021	2020
	€	€
Zorgbonus	13.850	54.203

De vennootschap heeft voor de medewerkers die hiervoor in aanmerking komen in 2021 zorgbonus aangevraagd. Onder de subsidies is zowel de ontvangen zorgbonus alsmede de eindheffing die hierover afgedragen moet worden verantwoord.

Overige bedrijfsopbrengsten (11)

	2021	2020
	€	€
Woon- en service omzet	604.361	614.516
Overige opbrengsten	6.736	17.163
Totaal	611.097	631.679

LASTEN

Personeelskosten (12)

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	917.944	962.374
Sociale lasten	211.852	180.696
Pensioenlasten	85.037	72.306
Overige personeelskosten	56.137	94.711
Beheervergoeding	98.000	98.000
Totaal personeelskosten	1.368.970	1.408.087

	2021	2020
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i> (13)		
Belastingvrije uitkeringen	4.779	4.687
Opleidingskosten	14.710	11.372
Reiskosten	11.835	11.628
Overige personeelskosten	10.579	12.821
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	14.234	54.203
	<u>56.137</u>	<u>94.711</u>

De vennootschap heeft voor de medewerkers die hiervoor in aanmerking komen in 2021 zorgbonus aangevraagd. Onder de overige personeelskosten is zowel de uitbetaalde zorgbonus alsmede de eindheffing die hierover afgedragen moet worden verantwoord. In 2021 is er geen eindheffing verschuldigd over de zorgbonus omdat het binnen de vrije ruimte blijft. Deze eindheffing zal nog moeten worden terugbetaald.

Personeelsleden

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

	2021	2020
Wlz	<u>30</u>	<u>28</u>

Afschrijvingen op materiële vaste activa

(14)

	2021	2020
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	23.934	16.978
Vervoermiddelen	16.886	13.718
Huursinvesteringen	4.880	3.897
	45.700	34.593
Boekresultaat	-3.456	-
	42.244	34.593

Overige bedrijfskosten

(15)

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	70.891	67.505
Autokosten	20.840	26.263
Verkoopkosten	1.701	4.628
Algemene kosten	90.976	77.436
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	11.393	11.497
Onderhoud en energiekosten	56.674	52.267
Huur en leasing	326.421	318.584
Totaal overige bedrijfskosten	578.896	558.180

Financiële baten en lasten

(16)

	2021	2020
	€	€
Rente vordering Polder Résidence Holding B.V.	4.221	1.892
Rente vordering Polder Résidence Vastgoed B.V.	-	78
Rente vordering Polder Hofje Vastgoed B.V.	-	772
Subtotaal financiële baten	4.221	2.742
Bankrente en -kosten	-1.594	-1.482
Rente schuld Polder Résidence Vastgoed B.V.	-1.776	-
Rente schuld Polder Hofje Vastgoed B.V.	-1.383	-
Subtotaal financiële lasten	-4.753	-1.482
Totaal financiële baten en lasten	-532	1.260

Belastingen

(17)

	2021	2020
	€	€
Vennootschapsbelasting	-49.123	-33.807
Mutatie voorziening belastingen	639	292
	<u>-48.484</u>	<u>-33.515</u>

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders (18)

WNT-VERANTWOORDING 2021 POLDER RÉSIDENCE B.V. (19)

De WNT is van toepassing op Polder Résidence B.V. Het voor Polder Résidence B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000.

Dit bedrag komt overeen met het bedrag uit klasse I (met totaalscore 7) van het WNT-maximum voor zorg en jeugdhulp.

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

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

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

J. Hofmeijer

Functiegegevens

bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2021
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)
Dienstbetrekking

1/1 - 31/12
1,0
nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn

98.000
-

Subtotaal

98.000

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

116.000

Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

-

Bezoldiging

98.000

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

PM
N.v.t.

Gegevens 2020

Functiegegevens

bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2020
Omvang dienstverband 2020 (in fte)
Dienstbetrekking

1/1 - 31/12
1,0
nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn

98.000
-

Subtotaal

98.000

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

111.000

Bezoldiging

98.000

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS

FUNCTIE

A.J.J. Waiboer - van Putten

Voorzitter RvC

S.A.G. Mrosec

Lid RvC

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM
24-05-2022 accountants ••• analisten

Honoraria accountant

(20)

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021
	€
1. Beoordeling van de jaarrekening	4.840
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	9.075
Totaal honoraria accountant	13.915

Transacties met verbonden partijen

(21)

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


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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 18.

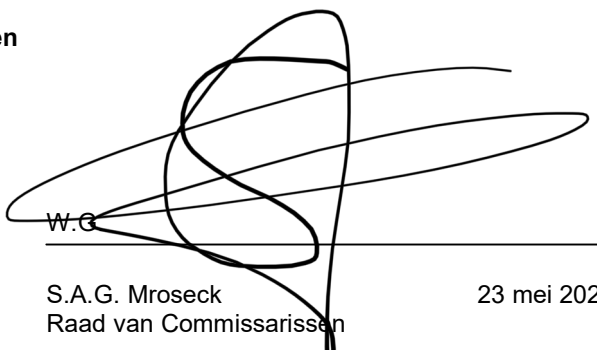
Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en commissarissen


W.G.
Polder Residence Holding B.V. namens
deze J.G.L. Hofmeijer 23 mei 2022
Bestuurder


W.G.
A.J.J. Waiboer-van Putten 23 mei 2022
Raad van Commissarissen


W.G.
S.A.G. Mroseck 23 mei 2022
Raad van Commissarissen

5.2 OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van de statuten staat de winst ter beschikking van de algemene vergadering.

5.2.2 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die invloed hebben zijn op deze jaarrekening.

5.2.3 Nevenvestigingen

De vennootschap heeft geen nevenvestigingen.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

**BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE
ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

☎ 0800 - 26 63 476

✉ info@confirm.nu

🌐 www.confirm.nu

Aan het bestuur van:
Polder Résidence B.V.

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Polder Résidence B.V. te Breezand beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021; en
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) en de in Nederland geldende Regeling Verslaggeving WTZi. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de vennootschap, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Polder Résidence B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) en de in Nederland geldende Regeling Verslaggeving WTZi.

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd of beoordeeld

Op de jaarrekening 2020 is geen accountantscontrole toegepast, noch is daarop een beoordelingsopdracht uitgevoerd. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de winst- en verliesrekening en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten niet gecontroleerd of beoordeeld op het niveau van deze vennootschap. Deze jaarrekening maakte in 2020 wel onderdeel uit van een geconsolideerde jaarrekening, waarbij een goedkeurende beoordelingsverklaring is verstrekt.

Doetinchem, 24 mei 2022

Coöperatie ConFirm U.A.

R. Hulshof RA