



Jaarverslag 2021

Zuyderland Thuiszorg B.V.

Zuyderland Thuiszorg B.V.
Parklaan 10
Postbus 5
6130 AA SITTARD



INHOUDSOPGAVE

		pagina
1.1	Jaarrekening 2021	3
1.1.1	Balans per 31 december 2021	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	19
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	21
1.1.9	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	27
1.2	Overige gegevens	28
1.2.1	Statutaire bepalingen inzake de resultaatbestemming	29
1.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30
1.3	Bijlagen bij het jaarverslag	31
1.3.1	Verantwoording besteding Subsidieregeling zorgbonus 2020	31
1.2.2	Verantwoording besteding Subsidieregeling zorgbonus 2021	31



1.1 JAARREKENING 2021

1.1.1 Balans per 31 december 2021

(voor resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Immateriële vaste activa (1)	23.964		38.049	
Materiële vaste activa (2)	129.793		32.518	
Totaal vaste activa		153.757		70.567
Vlottende activa				
Debiteuren en overige vorderingen (3)	4.389.416		4.570.444	
Liquide middelen (4)	<u>2.002.892</u>		<u>1.591.502</u>	
Totaal vlottende activa		6.392.308		6.161.946
Totaal activa		<u><u>6.546.065</u></u>		<u><u>6.232.513</u></u>

PASSIVA

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen (5)				
Geplaatst aandelenkapitaal	18.000		18.000	
Algemene en overige reserve	1.371.767		912.545	
Onverdeeld resultaat	<u>413.580-</u>		<u>459.222</u>	
Eigen vermogen		976.187		1.389.767
Vorzieningen (6)		1.497.700		491.168
Kortlopende schulden (7)		4.072.178		4.351.578
Totaal passiva		<u><u>6.546.065</u></u>		<u><u>6.232.513</u></u>

1.1.2 Resultatenrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten:				
Opbrengsten zorgprestaties (10)	25.528.883		23.502.884	
Subsidies (11)	670.931		1.237.828	
Overige bedrijfsopbrengsten (12)	191.307		334.232	
Som der bedrijfsopbrengsten		26.391.121		25.074.944
Bedrijfslasten:				
Personeelskosten (13)	23.829.924		22.193.450	
Afschrijving immateriële en materiële vaste activa (14)	37.085		30.510	
Overige bedrijfskosten (15)	2.448.709		2.277.594	
Som der bedrijfslasten		26.315.718		24.501.554
Bedrijfsresultaat		75.403		573.390
Financiële baten en lasten (16)		-		2.330
Resultaat vóór belastingen		75.403		575.720
Vennootschapsbelasting (17)		488.983		116.498
RESULTAAT NA BELASTINGEN		-413.580		459.222

1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		75.403		573.390
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen (1) (2)	37.085		30.510	
- mutaties voorzieningen (6)	<u>1.006.532</u>		<u>140.054</u>	
		1.043.617		170.564
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen (3)	153.827		-607.774	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen) (7)	<u>-279.400</u>		<u>362.250</u>	
		-125.574		-245.524
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		993.447		498.430
Rentebaten en rentelasten (16)	-		2.330	
Vennootschapsbelasting (17)	<u>-60.799</u>		<u>64.477</u>	
		-60.799		66.807
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		932.648		565.237
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa (1)	-		-7.078	
Investerings in materiële vaste activa (2)	-120.275		-23.582	
Desinvest. immateriële vaste activa (1)	-		-	
Desinvest. materiële vaste activa (2)	-		-	
Aflossing leningen u/g	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-120.275		-30.660
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Betaald dividend aan aandeelhouders (5)	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Totaal kasstroom		<u>812.373</u>		<u>534.577</u>
Mutatie geldmiddelen				
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.591.502		1.056.925
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.002.892</u>		<u>1.591.502</u>
		<u>411.390</u>		<u>534.577</u>

1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.1.4.1. Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Het Zuyderland concern is actief in een breed scala van zorgactiviteiten in de regio Midden en Zuid- Oost Limburg. Deze zorgactiviteiten zijn ondergebracht in twee afzonderlijke stichtingen, elk met diverse deelnemingen. De ziekenhuisactiviteiten worden uitgevoerd in de Stichting Zuyderland Medisch Centrum. Deze stichting is eigenaar van diverse aan het ziekenhuis gelieerde activiteiten, gezamenlijk in de groepsjaarrekening verantwoord onder het "Cure-Segment". Specifieke zorgactiviteiten zijn gebundeld in het "Care-segment" en juridisch ondergebracht in de Stichting Zuyderland Zorg. De activiteiten van het Care segment omvatten zorgcentra, thuiszorg en huishoudelijke hulp.

Beide stichtingen zijn met elkaar verbonden middels een personele unie en met een gezamenlijke Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

Stichting Zuyderland Medisch Centrum is aangewezen als groepshoofd voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening van het Zuyderland concern. Zuyderland Thuiszorg BV maakt onderdeel uit van deze geconsolideerde jaarrekening. De Stichting Zuyderland Zorg bezit 100% van de aandelen van Zuyderland Thuiszorg BV.

Zuyderland Thuiszorg B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Sittard-Geleen, kantoorhoudende te 6131 KG Sittard, Parklaan 10, en is geregistreerd onder KvK-nummer 51437848.

De voornaamste activiteiten van de onderneming bestaan uit het verlenen van verpleging en verzorging in de thuissituatie (Thuiszorg).

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.

Continuïteitsveronderstelling

Zuyderland heeft met een bankenconsortium een meerjarige financieringsovereenkomst gesloten en voldoet aan de eisen die het bankenconsortium aan Zuyderland stelt.

Zuyderland realiseert een positief financieel resultaat voor het verslagjaar 2021, zowel voor de Care als de Cure. Ook in de begroting van 2022 wordt uitgegaan van positieve resultaten voor Care en Cure. De zorgfinancieringscontracten worden voor 2022 gecontinueerd conform 2021. Daarnaast is de kredietwaardigheid van Zuyderland in 2019 door Fitch beoordeeld als zeer goed middels toekenning van een A+ rating. In 2021 heeft opnieuw herbeoordeling plaats gevonden, rating is gecontinueerd.

De in deze jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Zuyderland Thuiszorg BV.

Impact Coronavirus (COVID-19)

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze patiënten, cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 en 2021 zijn met de Minister van VWS, de zorgverzekeraars en zorgkantoren via de zorgcontractering, de CB-regelingen en de hardheidsclausule passende financiële afspraken gemaakt met daarin opgenomen een financieel vangnet. De zorgverzekeraars, zorgkantoren en zorginstellingen hebben daarnaast afgesproken dat zij steeds een zo goed mogelijke balans blijven zoeken tussen zorg voor COVID-19 patiënten en cliënten en de reguliere zorg. Deze afspraken garanderen in beginsel dat zorginstellingen, als gevolg van COVID-19, niet in de rode cijfers komen.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Zuyderland haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

Stelselwijzigingen

In 2021 hebben geen stelselwijzigingen plaats gevonden.

Schattingwijzigingen

Gedurende 2021 heeft er één schattingswijziging plaatsgevonden in de materiële vaste activa.

De schattingswijziging ziet toe op de afschrijvingstermijn van de in 2021 nieuw aangeschafte mobiele communicatiemiddelen.

Hier is ook onderscheid gemaakt op basis van economische levensduur van enerzijds mobiele telefoons en i-pads.

De ingeschatte levensduur van deze materiële vaste activa bedraagt drie jaar voor de i-pads en twee jaar voor de mobiele telefoons waar deze in het verleden werd ingeschat op vijf jaar.

Deze schattingswijziging is prospectief verwerkt in de jaarrekening.

Gebruik van oordelen, schattingen en onzekerheden

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 de toekomstige periode waarvoor de herziening gevolgen heeft. Indien noodzakelijk voor het vereiste inzicht, is de aard van de schatting en de gemaakte veronderstellingen toegelicht bij de betreffende jaarrekeningpost. De belangrijkste schattingsposten voor de jaarrekening 2021 betreft compensatie meerkosten Covid-19 en voorziening RVU 45+ dienstjaren.

Verbonden partijen

Alle groepsmaatschappijen die onderdeel uitmaken van het Zuyderlandconcern worden aangemerkt als verbonden partij. Als verbonden groepsmaatschappijen en stichtingen zijn aan te merken:

Segment Cure:

- Stichting Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (groepshoofd);
- Holding ZMS BV, Sittard-Geleen (100%);
- Parking Atrium BV, Heerlen (100%);
- Stichting Beheer Kunstcollectie Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (100%);
- Stichting ZBC Zuyderland-Eyescan Limburg, Sittard-Geleen (100%);
- Stichting Research- en Innovatiefonds (100%);
- BV Exploitatie Zorgboulevard, Sittard-Geleen (100%);
- Stichting ZBC Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (50%), overwegende zeggenschap a.g.v. 2/3 stemrecht in de Raad van Toezicht
- Mitralis Zuyderland Klinieken BV, Heerlen (100%);
- Mitralis Expertise Wondzorg BV, Heerlen (50,2%). Per 1-1-2022 overgenomen door Zuyderland Thuiszorg
- Nederlandse Obesitaskliniek Zuid BV, Brunssum (24,5%);
- Eerste Lijns Plus Centrum BV, Heerlen (49%);
- Maasland Urologica BV, Sittard-Geleen (51%);
- Orbis Mooi BV, Sittard-Geleen (100%); Voornemen tot liquidatie in 2022
- Stichting Fondsenwerving Hof van Onthaasting, Sittard-Geleen (14%);
- Orbis-Eyescan Limburg BV, Geleen (50%);
- Meditta Medisch Centrum BV, Echt (24,5%);
- Medisch coördinatiecentrum Omnes BV, Sittard-Geleen (50%);
- Mitralis KNO BV, Heerlen (20%);
- Mitralis Diagnostisch Centrum BV, Heerlen (20%);

Segment Care:

- Stichting Zuyderland Zorg, Sittard-Geleen;
- Zuyderland Zorgcentra BV, Sittard-Geleen (100%);
- Zuyderland Wijkgebouwen BV, Sittard-Geleen (100%); voornemen tot liquidatie in 2022
- Zuyderland Jeugdgezondheidszorg BV, Sittard-Geleen (100%); voornemen tot liquidatie in 2022
- Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV, Sittard-Geleen (100%)

De onderlinge transacties betreffen met name:

- De interne verrekening van personele en materiële kosten vanwege onderlinge (facilitaire) dienstverlening
- Zuyderland Zorgcentra BV heeft een gedeelte van de onder haar WTZi-toelating vallende zorgactiviteiten uitbesteed aan Zuyderland Thuiszorg BV. De daarmee samenhangende kosten worden aan Zuyderland Zorgcentra BV in rekening gebracht.

- Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder marktconforme voorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van inzicht.

1.1.4.2. Grondslagen van waardering van activa en passiva

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Opname in en verwijdering uit de balans van activa en passiva

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de entiteit zullen toevloeien 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. Als een transactie ertoe leidt dat bijna alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of bijna alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of van betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Software: 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, overige technische en administratieve uitrusting: 20%
- Vaste bedrijfsmiddelen, i-pads: 33,33%
- Vaste bedrijfsmiddelen, mobiele telefoons: 50%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als éénmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waarde verminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdien mogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

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

Er zijn binnen Zuyderland Thuiszorg BV geen aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: overige vorderingen en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de resultatenrekening.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd:

- Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

- Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

- Afgeleide financiële instrumenten

Zuyderland Thuiszorg maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

- Liquide middelen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Bij deze voorzieningen wordt de voorziening tegen contante waarde gewaardeerd. 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 wordt ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

- Voorziening uitgestelde personeelsbeloningen

De voorziening uitgestelde personeelsbeloningen betreft de verplichtingen die voortvloeien uit de aanwezigheid van een langdurig dienstverband, in het bijzonder jubileumuitkeringen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van 0,109% (2020: -0,196%). In de berekening is tevens rekening gehouden met verwachte toekomstige salarisstijgingen en verwachte tussentijdse uitstroom van personeelsleden.

- Voorziening langdurig zieken

De voorziening arbeidsongeschiktheid is een verplichting tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Deze wordt elk jaar per balansdatum opnieuw beoordeeld en samengesteld aan de hand van informatie over medewerkers die op dat moment langer dan één jaar ziek zijn. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

- Voorziening WGA verzekering E.R.

Zuyderland Thuiszorg is in de periode 2016 t/m 2018 eigen risicodragers voor de WGA geweest. In deze periode was Zuyderland voor 50% verzekerd. Voor het gedeelte van 50% waarover Zuyderland risico loopt is een voorziening opgenomen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van 0,109% (2020: -0,196%) en is gebaseerd op de feitelijke instroom WGA gebruikmakend van verzuimcurves. Met ingang van 1 januari 2019 is Zuyderland voor 100% verzekerd.

- Voorziening RVU 45+ dienstjaren

De voorziening RVU 45+ dienstjaren is een verplichting tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum in aanmerking komen voor de regeling RVU 45+ dienstjaren cf. CAO VVT 2021. Deze wordt elk jaar per balansdatum opnieuw beoordeeld en samengesteld aan de hand van informatie over medewerkers die op dat moment getekend hebben voor de regeling of medewerkers waarvan verwacht wordt dat ze gebruik gaan maken van de regeling. De voorziening is berekend op basis van de "verplichting per balansdatum"-methode.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van 0,109%.

Schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven in de paragraaf Financiële instrumenten. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Leasing

De onderneming kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Operationele leases

Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de resultatenrekening gebracht.

1.1.4.3. 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. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Uitgangspunten omzetverantwoording Wijkverpleging

Er is sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Hieraan liggen een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat binnen de wijkverpleging er sprake is van inherent ontbrekende onafhankelijke indicatie (wettelijk zo verankert) door zorgaanbieders en het ontbreken van een onafhankelijk indicatieorgaan. Hetgeen kan leiden tot discussies over de prikkels in het stelsel en in individuele gevallen zou kunnen leiden tot bijstelling van het oorspronkelijk geïndiceerde niveau met mogelijke effecten voor de financiële verrekening en verantwoording bij materiële controles door de zorgverzekeraars.

Het bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en waar mogelijk verwerkt in deze jaarrekening.

Uitgangspunten sociaal domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en Jeugdzorg heeft Zuyderland Thuiszorg BV de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen.

Er is sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheid. Hieraan liggen een aantal zaken ten grondslag waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden zoals tijds aanwezigheid van geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers en dergelijke. Hoewel hiervoor momenteel geen vermoeden toe bestaat, kunnen nog uit te voeren controles door gemeenten op overeengekomen prestatieafspraken zoals arrangementsdoelen en (tijds) gebruik van iWmo of iJW tot correcties op de omzet leiden.

Subsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

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

Zuyderland Thuiszorg 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 Zuyderland Thuiszorg B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zuyderland Thuiszorg 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 pensioenfonds. 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. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 105%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 11 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Zuyderland 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. Zuyderland Thuiszorg B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad eind 2021 bedraagt 106,6%, gemiddeld over 2021 bedraagt de dekkingsgraad 99,7%.

Sinds de zomer van 2021 is er een uitgewerkt pensioenakkoord. De dekkingsgraad en de rekenrente spelen geen rol meer spelen in de nieuwe pensioenwet. De ingangsdatum van de nieuwe pensioenwet is 1 januari 2023.

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. Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Belastingen

Zuyderland Thuiszorg BV heeft vanaf 15 april 2021 een zogenaamde zorgvrijstelling voor de vennootschapsbelasting (vpb). Om voor deze vrijstelling in aanmerking te komen moet aan de volgende voorwaarden worden voldaan:

- werkzaamhentoets: op basis van artikel 5, lid 1, sub c, onderdeel 1 VPB 1969 zijn 'lichamen welke uitsluitend of nagenoeg uitsluitend werkzaamheden verrichten welke bestaan uit het genezen, verplegen of verzorgen van zieken, kraamvrouwen, mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking, wezen of ouderen die niet meer zelfstandig kunnen wonen' vrijgesteld van vennootschapsbelasting

- winstbestemmingstoets: wanneer het lichaam winst behaalt, dient de winst uitsluitend ten goede te kunnen komen aan een vrijgesteld lichaam dat aan eerder vermelde voorwaarden voldoet of aan een algemeen maatschappelijk belang.

Fiscale eenheid omzetbelasting

Zuyderland Thuiszorg BV vormt tezamen met de groepsmaatschappijen Stichting Zuyderland Medisch Centrum, Holding ZMS BV, Parking Atrium BV, Maasland Urologica BV, Orbis Mooi BV, BV Exploitatie Zorgboulevard, Stichting Zuyderland Zorg, Zuyderland Zorgcentra BV, Zuyderland Jeugdgezondheidszorg BV, Zuyderland Wijkgebouwen BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV een fiscale eenheid voor de heffing van omzetbelasting. De omzetbelasting is in elk van de vennootschappen opgenomen voor dat deel dat de desbetreffende entiteit als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn.

1.1.4.4. Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaats vindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

1.1.4.5. Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de entiteit zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021

ACTIVA

Vaste activa

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van software	23.964	38.049
Totaal immateriële vaste activa	<u>23.964</u>	<u>38.049</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	38.049	47.422
Bij: investeringen	-	7.078
Af: afschrijvingen	14.085	16.451
Boekwaarde per 31 december	<u>23.964</u>	<u>38.049</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	129.793	32.518
Totaal materiële vaste activa	<u>129.793</u>	<u>32.518</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	32.518	22.995
Bij: investeringen	120.275	23.582
Af: afschrijvingen	23.000	14.059
Boekwaarde per 31 december	<u>129.793</u>	<u>32.518</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Debiteuren	1.608.155	1.965.752
Nog te factureren omzet	2.160.589	1.908.535
Nog te ontvangen subsidies	260.938	206.767
Overige vorderingen	30.494	22.333
Vooruit betaalde bedragen	329.240	439.856
Nog te ontvangen vennootschapsbelasting	0	27.201
	4.389.416	4.570.444

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar

Specificatie vorderingen op verbonden partijen en derden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Verbonden partijen	508.520	87.164
Derden	3.880.896	4.483.280
	4.389.416	4.570.444

Toelichting:

De daling van de vorderingen korter dan één jaar wordt voor € 400k veroorzaakt door het dalen van het saldo debiteuren, € 252k en € 54k op de nog te factureren omzet en subsidies.

Debiteuren: de post debiteuren betreft met name vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten. Hierbij is het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren gestegen van € 15k in 2020 naar € 33,5k in 2021.

Nog te factureren omzet: hierin zijn de zorgproducten opgenomen welke ultimo 2021 zijn geleverd maar nog niet zijn gefactureerd. De stijging ten opzichte van 2020 wordt verklaard door een hogere omzet in december 2021.

Nog te ontvangen subsidies: hierin zijn de subsidies opgenomen welke in 2021 zijn toegekend maar nog niet zijn uitbetaald. De stijging in 2021 is met name het gevolg van de hogere subsidiebedragen SET en Sectorplan Plus ten opzichte van 2020.

4. Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bank	2.002.247	1.590.937
Kas	645	565
	2.002.892	1.591.502

De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de entiteit.

Voor een toelichting op de mutatie van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het verloop hiervan is als volgt weer te geven:

	Geplaatst aandelen- kapitaal	Algemene en overige reserve	Onverdeeld resultaat	Totaal 2021	Totaal 2020
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari	18.000	912.545	459.222	1.389.767	930.545
Mutaties:					
- Uitgekeerd dividend	-	-	-	-	-
- Overige reserves	-	459.222	-459.222	-	-
- Resultaat boekjaar	-	-	-413.580	-413.580	459.222
Stand per 31 december	18.000	1.371.767	-413.580	976.187	1.389.767

Geplaatst aandelenkapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 90.000 opgebouwd uit 90.000 aandelen van elk € 1,-. Hiervan zijn achttienduizend aandelen geplaatst en gestort, tezamen vertegenwoordigende een geplaatst kapitaal van € 18.000.

6. Voorzieningen

Het verloop hiervan is als volgt weer te geven:

	Uit- gestelde beloning	Langdurig zieken	Langdurig zieken flex mdw.	WGA verzekering E.R.D.	RVU (45+ dienstjaren)	Totaal 2021	Totaal 2020
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari	62.905	133.482	24.680	270.100	-	491.167	351.114
Mutaties:							
- Dotatie	10.465	607.101	8.972	-	537.097	1.163.635	359.572
- Onttrekkingen	-24.076	-90.208	-16.136	-26.682	-	-157.102	-219.518
Stand per 31 december	49.294	650.375	17.516	243.418	537.097	1.497.700	491.168

De voorziening langdurig zieken is opgenomen tegen nominale waarde. De overige voorzieningen zijn opgenomen tegen contante waarde, op basis van een rekenrente van 0,109%. In 2020 is er voor deze voorzieningen gerekend met een rekenrente van -0,196%. Het effect van deze wijziging in rekenrente is -€3.009 voor de voorziening WGA ERD en voor de voorziening uitgestelde beloning is het effect -€ 658.

Looptijd voorzieningen

Het verloop van deze voorziening is als volgt weer te geven:

	Uit- gestelde beloning	Langdurig zieken	Langdurig zieken flex mdw.	WGA verzekering E.R.D.	RVU (45+ dienstjaren)	Totaal 2021	Totaal 2020
	€	€	€	€	€	€	€
- Voorziening langer dan 5 jaar	8.460	-	-	42.451	101.560	152.471	86.693
- Voorziening tussen de 1 en 5 jaar	37.460	-	-	162.288	391.945	591.693	182.860
- Voorziening korter dan 1 jaar	3.374	650.375	17.516	38.679	43.592	753.536	221.614
	49.294	650.375	17.516	243.418	537.097	1.497.700	491.167

7. Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren	331.432	214.931
Belastingen en sociale premies	576.970	923.358
Schulden ter zake van pensioenen	48.617	474.416
Salarissen en toeslagen	213.451	265.492
Vakantiegeld- en vakantiedagen verplichting	1.703.768	1.592.391
Nog te betalen kosten	409.457	422.416
Overige schulden en vooruit ontvangen bedragen	788.483	458.574
	4.072.178	4.351.578

Specificatie kortlopende schulden aan verbonden partijen en derden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Verbonden partijen	282.744	387.624
Derden	3.789.434	3.963.954
	4.072.178	4.351.578

Toelichting:

Per 1 augustus 2021 is de premie voor het Algemeen Werkloosheidsfonds, AWf verlaagd. Dit heeft een significant effect op de af te dragen belastingen en sociale premies 2021 t.o.v. 2020.

De daling inzake schulden ter zake van pensioenen is gedaald door de afrekening met het pensioenfonds over voorgaande boekjaren. Deze schuldpositie is in 2021 afgewikkeld.

8. Financiële instrumenten

Algemeen

Zuyderland Thuiszorg BV maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstellen aan markt- en/of kasstroom-, rente-, liquiditeits- en kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Valutatermijncontracten en valutaopties om toekomstige transacties en kasstromen af te dekken zijn niet van toepassing. De onderneming handelt niet in deze 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 onderneming 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.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van de niet gebudgetteerde zorgprestaties en overige opbrengsten zijn voor 100% geconcentreerd bij Zuyderland Zorgcentra B.V.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De onderneming heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. Per balansdatum zijn er geen opgenomen en/of uitgegeven leningen.

Liquiditeitsrisico

De instelling bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de instelling voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte beschikbaar blijft. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Reële waarde

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

9. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen.

Fiscale eenheid BTW

Elk der vennootschappen is volgens de standaardvoorwaarden aansprakelijk voor te betalen belasting van alle in de fiscale eenheid opgenomen entiteiten.

- Huur

Rijksweg centrum 72 - Geleen

De huur bedraagt € 33.587 per jaar. De onderliggende overeenkomst is jaarlijks opzegbaar per 30 november. De cumulatieve verplichting per balansdatum bedraagt € 30.788 (incl BTW).

De looptijd van deze verplichting is als volgt weer te geven;	31-12-2021
	€
- Verplichting korter dan 1 jaar	30.788
- Verplichting tussen de 1 en 5 jaar	-
- Verplichting langer dan 5 jaar	-
	30.788

Daarnaast stelt Zuyderland Zorgcentra ruimte ter beschikking voor de centrale en decentrale huisvesting van Zuyderland Thuiszorg B.V. De huurverplichting bedraagt voor 2022 € 206.144. (incl BTW). cf. interne afspraken.

Dr. Beckersstraat 7L - Beek

De huur bedraagt € 12.052 per jaar. De onderliggende overeenkomst heeft een looptijd tot 28 februari 2023. De cumulatieve verplichting per balansdatum bedraagt € 14.061 (incl BTW).

De looptijd van deze verplichting is als volgt weer te geven;	31-12-2021
	€
- Verplichting korter dan 1 jaar	12.052
- Verplichting tussen de 1 en 5 jaar	2.009
- Verplichting langer dan 5 jaar	-
	14.061

Bergerweg 100 - Sittard

De huur bedraagt € 29.923 per jaar. De onderliggende overeenkomst heeft een looptijd tot 1 juni 2028. De cumulatieve verplichting per balansdatum bedraagt € 192.006 (incl BTW).

De looptijd van deze verplichting is als volgt weer te geven;	31-12-2021
	€
- Verplichting korter dan 1 jaar	29.923
- Verplichting tussen de 1 en 5 jaar	149.615
- Verplichting langer dan 5 jaar	12.468
	192.006

- Operationele lease

Auto's

De operationele lease voor twee auto's bedraagt € 20.499 (incl BTW) per jaar. De onderliggende leasecontracten hebben een looptijd tot 31 augustus 2026 en zijn vanaf dat moment maandelijks opzegbaar. De cumulatieve verplichting per balansdatum bedraagt € 95.662 (incl BTW)..

De looptijd van deze verplichting is als volgt weer te geven;	31-12-2021
	€
- Verplichting korter dan 1 jaar	20.499
- Verplichting tussen de 1 en 5 jaar	75.163
- Verplichting langer dan 5 jaar	-
	95.662

Mobile Divice Management

De ondersteuning van de MDM-omgeving bedraagt € 45.727 (incl BTW) per jaar. Het onderliggend contract heeft een looptijd tot 1 november 2022. De cumulatieve verplichting per balansdatum bedraagt € 38.106 (incl BTW)..

De looptijd van deze verplichting is als volgt weer te geven;	31-12-2021
	€
- Verplichting korter dan 1 jaar	38.106
- Verplichting tussen de 1 en 5 jaar	-
- Verplichting langer dan 5 jaar	-
	38.106

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van software	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2021		
- aanschafwaarde	166.587	166.587
- cumulatieve afschrijvingen	128.538	128.538
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>38.049</u>	<u>38.049</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	-	-
- afschrijvingen	14.085	14.085
- bijzondere waardeverminderingen	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-14.085</u>	<u>-14.085</u>
Stand per 31 december 2021		
- aanschafwaarde	166.587	166.587
- cumulatieve afschrijvingen	142.623	142.623
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>23.964</u>	<u>23.964</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20%	

De immateriële vaste activa hebben betrekking op geactiveerde automatiseringskosten (software)

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2021		
- aanschafwaarde	232.116	232.116
- cumulatieve herwaarderingen	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	199.598	199.598
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>32.518</u>	<u>32.518</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	120.275	120.275
- herwaarderingen	-	-
- afschrijvingen	23.000	23.000
- bijzondere waardeverminderingen	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>97.275</u>	<u>97.275</u>
Stand per 31 december 2021		
- aanschafwaarde	352.391	352.391
- cumulatieve herwaarderingen	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	222.598	222.598
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>129.793</u>	<u>129.793</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20% tot 50%	

1.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2021

10. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	18.621.367	17.370.575
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.178.930	2.252.981
Opbrengsten Jeugdwet	322.679	425.548
Opbrengsten Wmo	3.088.696	3.075.470
Overige zorgprestaties	317.211	378.310
Totaal	25.528.883	23.502.884

Toelichting:

Onder de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn de aan Zuyderland Thuiszorg BV doorbetaalde opbrengsten verantwoord, vanwege de door Zuyderland Zorgcentra uitbestede zorgactiviteiten. Dit is gebaseerd op contractafspraken met de zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeenten.

Opbrengsten zorgverzekeringswet: de opbrengsten zorgverzekeringswet betreft de wijkverpleging. De stijging van deze opbrengsten wordt met name veroorzaakt door een volumestijging waarbij er meer directe uren zorg zijn geleverd ten opzichte van 2020. De tarieven zijn het resultaat van afzonderlijke afspraken met verschillende zorgverzekeraarskoepels.

In het kader van de verwachte compensatie meerkosten Covid-19 is een bedrag van € 139k ingerekend.

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg: deze opbrengsten zijn gestegen als gevolg van een stijging in geleverde uren met betrekking tot VPT-clients in de wijk.

Opbrengsten Jeugdwet: deze opbrengsten zijn gedaald als gevolg van een lagere instroom van nieuwe cliënten in 2020.

Opbrengsten WMO: de opbrengsten Wet Maatschappelijke Ondersteuning betreft het leveren van individuele begeleiding van cliënten. Deze opbrengsten zijn vrijwel gelijk als in 2020.

Overige zorgprestaties: dit omvat de zorg geleverd via PGB, particuliere hulp en onderaannemerschap andere zorgaanbieders (AZA). De opbrengsten zijn met name gestegen als gevolg van een stijging in onderaannemerschap en leveren van particuliere hulp.

Daarnaast hebben prijsindexaties een algemeen stijgend effect bij alle opbrengststromen.

11. Subsidies

	2021 €	2020 €
Subsidies	670.931	1.237.828

Toelichting:

Ook in 2021 is er vanuit het Ministerie van VWS besloten om zorgbonussen uit te keren aan personeel werkzaam in de zorgsector. De ontvangen tegemoetkoming wordt verantwoord onder de subsidies. De daling ten opzichte van 2020 wordt verklaard door het verschil in toegekende bonus 2020 (€997k) en 2021 (€410k). Voor de gehele bonus is een tegemoetkoming ontvangen.

Reguliere subsidies hebben met name betrekking op subsidies zoals Sectorplan, Stagefondsen en Praktijkleren.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021 €	2020 €
Overige bedrijfsopbrengsten	191.307	334.232

Toelichting:

De daling ten opzichte van 2020 wordt met name veroorzaakt door een daling van doorbelast personeel aan andere entiteiten. Dit betreft hoofdzakelijk ondersteunend personeel die door andere entiteiten zijn overgenomen in 2021.

Totaal opbrengsten	26.391.121	25.074.944
Specificatie opbrengsten van verbonden partijen en derden:	2021 €	2020 €
Verbonden partijen	445.268	538.962
Derden	25.945.853	24.535.982
	26.391.121	25.074.944

Lasten

13. Personeelskosten

	2021	2020
	€	€
Salarissen	17.937.699	16.356.112
Sociale lasten	2.960.219	3.213.995
Pensioenpremie	1.379.343	1.200.879
Andere personeelskosten	1.137.595	943.075
Ontvangen ziekengeld	-236.181	-272.691
Ontvangen loonsubsidies	-	-
	23.178.675	21.441.370
Personeel niet in loondienst	651.249	752.080
	23.829.924	22.193.450

Specificatie andere personeelskosten van verbonden partijen en derden:

	2021	2020
	€	€
Verbonden partijen	268.750	195.134
Derden	868.845	747.941
	1.137.595	943.075

Personeelsbestand

Gedurende het boekjaar 2021 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers in dienst bij Zuyderland Thuiszorg BV, 599 (2020: 563). Hiervan waren 0 medewerkers werkzaam buiten Nederland (2020:0). Deze personeelsomvang uitgedrukt in verloonde fulltime formatie eenheden (fte) is als volgt onder te verdelen naar verschillende personeels-categorieën:

	2021	2020
	fte	fte
Direct (uitvoering)	358,7	343,2
Indirect (frontoffice)	8,7	8,9
Ondersteuning (backoffice)	18,8	18,8
	386,2	370,9
Aantal personeelsleden	599	563

Specificatie personeel niet in loondienst:

	2021	2020
	€	€
- Verbonden partijen	474.603	439.353
- Uitzendkrachten	28.593	118.940
- Onderaannemers	148.053	193.787
	651.249	752.080

Toelichting:

De aan derden doorberekende personele kosten zijn opgenomen bij de bedrijfsopbrengsten.

De personele bezetting betreft alle werknemers inclusief oproepkrachten, doch exclusief stagiaires, BVP-leerlingen, specialisten in vrij beroep, consultants en overig ingehuurd personeel en vrijwilligers en intern doorberekende personeelsleden.

De stijging in personele kosten wordt met name veroorzaakt door een stijging van de personele formatie en de cao-stijging van 3% per 1 juli 2021 en reguliere periodieken. De stijging van de personele formatie is met name het gevolg van een gestegen zorgbehoefte vanwege de Covid uitbraak. Daarnaast zijn de in 2021 aan het personeel uitbetaalde zorgbonussen in het kader van Covid (€ 410k. incl. eindloonheffing) verantwoord onder de personeelskosten.

Daarnaast kan de daling in sociale lasten verklaard worden door de lagere zorgbonus in 2021 ten opzichte van 2020 en derhalve lagere sociale lasten over de zorgbonus. Bovendien was er vanaf 1-8-2021 sprake van een lagere Awf-premie.

De stijging van andere personeelskosten is met name het gevolg van de kosten van persoonlijke beschermingsmiddelen (o.a. mondkapjes, maskers, beschermende kleding) als gevolg van Covid.

14. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
Immateriële vaste activa:		
- Automatisering (software)	14.085	16.451
Materiële vaste activa:		
- Automatisering (hardware)	16.087	8.960
- Inventaris	6.913	5.099
Totaal afschrijvingen	<u>37.085</u>	<u>30.510</u>

15. Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	€	€
Algemene kosten	2.145.298	1.936.743
Patiëntgebonden kosten	1.142	1.607
Huur en leasing	302.269	339.244
	<u>2.448.709</u>	<u>2.277.594</u>

Specificatie overige bedrijfskosten van verbonden partijen en derden:

	2021	2020
	€	€
Verbonden partijen	578.568	530.134
Derden	1.870.141	1.747.460
	<u>2.448.709</u>	<u>2.277.594</u>

Specificatie algemene kosten

	2021	2020
	€	€
Automatisering	954.597	837.425
Telefonie	459.336	433.866
Kosten dienstreizen	518.652	475.169
Overige algemene kosten	212.713	190.283
	<u>2.145.298</u>	<u>1.936.743</u>

Specificatie Huur en leasing:

	2021	2020
	€	€
Huur gebouwen	276.967	312.469
Kosten leaseauto's	25.302	26.775
	<u>302.269</u>	<u>339.244</u>

16. Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Rente baten / lasten	-	-2.330
	<u>-</u>	<u>-2.330</u>

17. Vennootschapsbelasting

	2021	2020
	€	€
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	75.403	575.720
Resultaat voor belastingen	<u>75.403</u>	<u>575.720</u>
Af: Investeringsaftrek		8.585
Bij: verrekening verlies of basis van carry back	-	-
Belastbare winst	<u>75.403</u>	<u>567.135</u>
Af: Compensabele verliezen	-	-
Belastbaar bedrag	<u>75.403</u>	<u>567.135</u>
Verschuldigde vennootschapsbelasting		
15% van € 245.000	36.750	33.000
25% van € 1.808.931	452.233	91.784
Af: Terug te vorderen vennootschapsbelasting		8.286
Totaal vennootschapsbelasting 2021	<u>488.983</u>	<u>116.498</u>
Af: Voorlopige aanslag	<u>88.000</u>	<u>151.985</u>
	<u>400.983</u>	<u>-35.487</u>

Vanaf 15 april 2021 voldoet Zuyderland Thuiszorg BV aan de vereisten van de zorgvrijstelling voor de vennootschapsbelasting en is geen sprake meer van vpb-plicht. De af te dragen vennootschapsbelasting (vpb) over 2021 betreft:

- te betalen belasting over het resultaat 2021 tot het moment van de overname van het resterende aandelenbelang (per 15 april)
- te betalen vpb over de stille reserves van de vennootschap, dit als gevolg van de sfeerovergang van vpb belaste sfeer naar niet vpb belaste sfeer waarbij fiscaal moet worden afgerekend.

Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening is Zuyderland Thuiszorg BV nog in overleg met de Belastingdienst over de afwikkeling van de sfeerovergang. Het af te dragen bedrag aan vpb kan daarom nog veranderen.

18. Honoraria onafhankelijke accountant

Voor een overzicht van de accountantskosten wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum onderdeel 26.

19. Transacties met verbonden partijen

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

Gedurende 2021 zijn er geen transacties aangegaan met verbonden partijen onder niet-marktconforme omstandigheden.

20. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De bezoldiging van de functionarissen die over 2021 in het kader van de WNT verantwoord worden is als volgt:

Gegevens 2021

Functiegegevens:

Aanvang functievervulling in 2021	Ingrid van der Veld Directeur 01-01-2021
Einde functievervulling in 2021	31-12-2021
Omvang dienstverband (in fte)	1
Gewezen topfunctionaris	nee
Fictieve dienstbetrekking	ja

Bezoldiging:

Beloning plus belastbare onkostvergoedingen	€ 136.395
Beloningen betaalbaar op termijn	12.646
Subtotaal	149.041

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 209.000

-/- Onverschuldigd betaald bedrag -

Totale bezoldiging 149.041

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

Gegevens 2020

Functiegegevens:

Functiegegevens:

Aanvang functievervulling in 2020	Ingrid van der Veld Directeur 01-01-2020
Einde functievervulling in 2020	31-12-2020
Omvang dienstverband (in fte)	1
Gewezen topfunctionaris	nee
Fictieve dienstbetrekking	ja

Bezoldiging:

Beloning plus belastbare onkostvergoedingen	€ 131.341
Beloningen betaalbaar op termijn	11.689
Subtotaal	143.030

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 201.000

-/- Onverschuldigd betaald bedrag -

Totale bezoldiging 143.030

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

Toelichting:

Vanaf 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van toepassing. Deze wet stelt eisen aan de toelichting in de jaarrekening van instellingen in de publieke en semipublieke sector over de bezoldiging van zogenoemde topfunctionarissen. De leden van de Raad van Toezicht, de Raad van Bestuur en de directies van Cure en Care zijn onder de WNT geclassificeerd als topfunctionaris. Voor een overzicht uit collectieve middelen gefinancierde topinkomens wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum onderdeel 1.9 onderdeel 25.

De toegepaste salarisregelingen van de bestuurders zijn gebaseerd op de beloningscode Bestuurders in de Zorg (BBZ), die op 11 juni 2009 door de ledenvergadering van de NVTZ werd vastgesteld.

Op Zuyderland Thuiszorg is de bezoldigingsklasse V voor de zorg van toepassing met een maximum van € 209.000. De bezoldiging van I. van der Veld past binnen de kaders van de WNT.

In de WNT verantwoording in de jaarrekening van Zuyderland Thuiszorg BV 2020 zijn per abuis de persoonsgegevens van de bestuurder niet vermeld. In de jaarrekening van Zuyderland Thuiszorg BV 2021 zijn de persoonsgegevens toegevoegd. We bevestigen dat de WNT gegevens in de jaarrekening van Zuyderland Thuiszorg BV 2020 de WNT verantwoording van Directeur Ingrid van der Veld betreft. Deze correctie heeft geen gevolgen voor onverschuldigde betalingen aan deze Directeur.

Tevens heeft Zuyderland Thuiszorg een bestuurder, drs. R.E.A. Goffin. De WNT verantwoording van drs. R.E.A. Goffin is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zuyderland Medisch Centrum onder onderdeel 25.

1.1.9. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Vaststelling Jaarrekening

De vaststelling van de jaarrekening 2021 is gepland in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders welke gehouden wordt op 23 mei 2022.

Resultaatbestemming

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders wordt voorgesteld het resultaat na belastingen over 2021 van € -413.580 (verlies) te onttrekken aan de overige reserves.

	2021
	€
Ten laste van de overige reserves	413.580-
Totaal	<u>413.580-</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Impact Coronavirus (COVID-19)

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze patiënten, cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 en 2021 zijn met de Minister van VWS, de zorgverzekeraars en zorgkantoren via de zorgcontractering, de CB-regelingen en de hardheidsclausule passende financiële afspraken gemaakt met daarin opgenomen een financieel vangnet. De zorgverzekeraars, zorgkantoren en zorginstellingen hebben daarnaast afgesproken dat zij steeds een zo goed mogelijke balans blijven zoeken tussen zorg voor COVID-19 patiënten en cliënten en de reguliere zorg. Deze afspraken garanderen in beginsel dat zorginstellingen, als gevolg van COVID-19, niet in de rode cijfers komen.

Wij verwachten dat de contractuele afspraken op financieel gebied, zoals de CB-regeling, voor 2021 afdoende zijn om de financiële continuïteit te waarborgen. We dienen echter scherp de ontwikkelingen, zoals mutaties van het virus en het tempo en de effectiviteit van vaccineren, te blijven monitoren omdat deze impact kunnen hebben op patiënten, medewerkers, bedrijfsvoering en financiën.

Overname wondzorgactiviteiten

Per 1-1-2022 zijn de activiteiten met betrekking tot het leveren van (complexe) wondzorg overgenomen van Mitralis Expertise Wondzorg B.V. Bij de overname van de activiteiten is ook zorgpersoneel overgenomen waardoor de activiteiten gecontinueerd worden door Zuyderland Thuiszorg B.V.

Sittard, 23 mei 2022

Drs. R.E.A. Goffin
Bestuurder

I.M.H. van der Veld
Directeur



1.2 Overige gegevens

1.2. Overige gegevens

1.2.1. Statutaire bepalingen inzake de resultaatbestemming

Op grond van artikel 24 lid 1 van de statuten staat de winst, zoals die blijkt uit de vastgestelde resultatenrekening, ter beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders, die kan besluiten tot uitkering of reservering van de winst. Indien de algemene vergadering van aandeelhouders niet overgaat tot bestemming van de winst binnen drie maanden na vaststelling van de winst en verliesrekening, zal de winst worden gereserveerd.



1.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

1.3. Bijlagen bij het Jaarverslag

1.3.1. Verantwoording besteding Subsidieregeling 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)	585	€ 1.053.000,00	4	€ 7.000,00	589	€ 1.060.000,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	552	€ 552.000,00			552	€ 552.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			2	€ 2.000,00	2	€ 2.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 429.046,00				€ 429.046,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 1.500,00		€ 1.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 429.046,00		€ 1.500,00		€ 430.546,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 71.954,00		€ 3.500,00		€ 75.454,00
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		

1.3.2. Verantwoording besteding Subsidieregeling 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)	592	€ 409.948,16	0	€ 0,00	592	€ 409.948,16
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	591	€ 227.363,61			591	€ 227.363,61
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 181.890,89				€ 181.890,89
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 181.890,89		€ 0,00		€ 181.890,89
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 693,66		€ 0,00		€ 693,66
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)				Nee		