

**Jaarverslaggeving 2021**

**Stichting Zorgcollectief  
Zuidwest-Drenthe**



**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1 Jaarrekening 2021**

1.1	Balans per 31 december 2021	2
1.2	Resultatenrekening over 2021	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	20
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	21
1.9	Vaststelling en goedkeuring	28

**2 Overige gegevens**

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	31
2.2	Nevenvestigingen	31
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	32

**Bijlagen**

Bijlage corona-compensatie  
Bijlage zorgbonus

# 1 JAARREKENING

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	1.876.784	2.025.166
Totaal vaste activa		1.876.784	2.025.166
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	7	797.554	1.558.129
Liquide middelen	9	3.316.662	2.634.649
Totaal vlottende activa		4.114.216	4.192.778
<b>Totaal activa</b>		<u>5.991.000</u>	<u>6.217.944</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	45	45
Bestemmingsreserves		1.178.927	1.144.982
Algemene en overige reserves		1.490.933	1.490.933
Totaal eigen vermogen		2.669.905	2.635.960
<b>Voorzieningen</b>	11	307.021	136.610
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	208.757	285.833
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	141.554	110.051
Overige kortlopende schulden	13	2.663.763	3.049.490
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		2.805.317	3.159.541
<b>Totaal passiva</b>		<u>5.991.000</u>	<u>6.217.944</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2022

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	16.540.493	16.112.181
Subsidies	17	531.309	1.021.970
Overige bedrijfsopbrengsten	18	843.186	794.890
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>17.914.988</u>	<u>17.929.041</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	12.966.541	12.897.678
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	329.117	360.868
Overige bedrijfskosten	23	4.578.537	4.279.475
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>17.874.194</u>	<u>17.538.021</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		40.794	391.020
Financiële baten en lasten	24	-6.849	-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>33.945</u></u>	<u><u>391.020</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		<u>33.945</u>	<u>391.020</u>
		<u><u>33.945</u></u>	<u><u>391.020</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2022

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		40.794	391.020
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	329.117	360.868
- mutaties voorzieningen	11	<u>170.411</u>	<u>-113.882</u>
		499.528	246.986
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	7	760.575	-988.419
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	31.503	295.677
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>-385.727</u>	<u>1.219.912</u>
		406.352	527.170
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>946.673</u>	<u>1.165.176</u>
Betaalde interest	24	<u>-6.849</u>	<u>-</u>
		-6.849	-
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>939.824</u>	<u>1.165.176</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	2	-180.735	-726.235
Desinvesterings materiële vaste activa	2	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-180.735	-726.235
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	12	-	350.000
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-77.076</u>	<u>-64.167</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-77.076	285.833
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>682.013</u>	<u>724.774</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	2.634.649	1.909.875
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>3.316.662</u>	<u>2.634.649</u>
Mutatie geldmiddelen		682.013	724.774

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Activiteiten**

De activiteiten van de zorginstelling bestaan voornamelijk uit het aan ouderen verschaffen van ondersteuning, verzorging en verpleging, al dan niet in combinatie met verblijf. Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe is een zelfstandige organisatie, gevestigd te Weverslaan 1a, 7991 BN Dwingeloo en geregistreerd onder KvK-nummer 41020715.

#### **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 *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)/Regeling Jeugdwet* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **Gebruik van schattingen**

Onder de grondslagen voor schattingsposten de opbrengsten uit corona-compensatie melden.

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Waardering van voorzieningen (met name de voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren)
- Berekende corona-compensatie. De compensaties zijn berekend conform de regelgeving van zorgkantoor en zorgverzekeraars, echter bestaat de kans dat genoemde partijen een ander standpunt (zoals normomzet ZVW) kunnen innemen.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### ***Activa en passiva***

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

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

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

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



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***Materiële vaste activa***

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

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

### ***Vorderingen***

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

### ***Liquide middelen***

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

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Voorzieningen**

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

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

#### **a. Voorziening uitgestelde beloningen**

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om:

- i. jubileumgratificaties,
- ii. doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector, en
- iii. andere soorten van uitgestelde beloningen.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting/ opname. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Reguliere verlofrechten zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

### **Schulden**

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

### **1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Pensioenen*

Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De actuele dekkingsgraad van december 2021 is 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **1.4.4 Grondslagen van segmentering [indien van toepassing]**

In de jaarrekening wordt niet gesegmenteerd.

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

### **1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

### **1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

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

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

### **1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS****ACTIVA****2. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	623.366	315.881
Machines en installaties	81.046	87.800
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.172.372	838.738
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	-	782.864
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	-	-
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>1.876.784</u></u>	<u><u>2.025.283</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.025.283	2.139.649
Af: correctie volledig afgeschreven activa voorgaande jaren	-117	-
Bij: investeringen	963.482	726.235
Af: afschrijvingen	329.117	360.865
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	479.853
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: in gebruik genomen activa	782.864	-
Af: desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>1.876.784</u></u>	<u><u>2.025.166</u></u>

**Toelichting:**

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

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-20.879	-	-89.172		-110.051
Financieringsverschil boekjaar				-141.554	-141.554
Correcties voorgaande jaren	-	-	-		-
Betalingen/ontvangsten	20.879	-	89.172		110.051
Subtotaal mutatie boekjaar	20.879	-	89.172	-141.554	-31.503
<b>Saldo per 31 december</b>	-	-	-	-141.554	-141.554

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c                      c                      c                      a

a= interne berekening  
 b= overeenstemming met zorgverzekeraars  
 c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-	-
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	141.554	110.051
	<u>-141.554</u>	<u>-110.051</u>

	44.561	44.196
	€	€
<b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	12.894.675	11.760.078
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	13.036.229	11.870.129
Totaal financieringsverschil	<u>-141.554</u>	<u>-110.051</u>

**Toelichting:**  
 Alle jaren tot en met 2020 zijn definitief afgehandeld. In 2021 was de gerealiseerde omzet incl. omzeterderving hoger dan de beschikkingsafpraak, waardoor een overproductie van € 222.667 is ontstaan. Voorzichtigheidshalve is genoemde overproductie op het resultaat gecorrigeerd. Bij de nacalculatie over 2021 wordt mogelijk alsnog een deel van deze overproductie vergoed wanneer er landelijk gezien nog WLZ-budget over 2021 beschikbaar is.

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**7. Debiteuren en overige vorderingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	532.553	403.654
Vooruitbetaalde bedragen:		
- Diversen	50.316	68.741
Nog te ontvangen bedragen:		
- Te ontvangen corona-compensatie	80.933	985.938
- Diversen	69.704	24.295
Overige overlopende activa:		
- Wkr-regeling	1.102	2.953
- Subsidies	58.408	68.011
- Diversen	4.537	4.537
<b>Totaal debiteuren en overige vorderingen</b>	<u><u>797.554</u></u>	<u><u>1.558.129</u></u>

**Toelichting:**  
 De post 'Te ontvangen corona-compensatie' is gebaseerd op interne berekeningen. Definitieve regelgeving inzake compensatie corona is medio februari 2022 vastgesteld. Ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening kon nog geen aanvraag voor compensatie worden ingediend bij zorgverzekeraars. Wel is onder deze post € 224.052 opgenomen wegens compensatie meerkosten Wlz. Deze laatste post is afgestemd met het zorgkantoor en akkoord bevonden.  
 Specificatie:  
 - Meerkosten Wlz 2021 € 224.052  
 - Meerkosten Zvw 2021 € 62.456  
 - Continuïteitsbijdragen 2020 € 210.136 (terugbetalingsverplichting)  
 - Meerkosten WMO 2020 € 4.561  
 De post 'Nog te ontvangen bedragen' bevat de van het UWV te ontvangen bedrag wegens uit te keren transitievergoedingen bij uitdiensttreding na 2 ziektejaren.

**9. Liquide middelen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	599.536	559.608
Kassen	1.343	2.015
Spaarrekeningen	2.715.583	2.073.026
Kruisposten	200	-
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u><u>3.316.662</u></u>	<u><u>2.634.649</u></u>

**Toelichting:**  
 Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar

**PASSIVA**

**10. Eigen vermogen**

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	1.178.927	1.144.982
Algemene en overige reserves	1.490.933	1.490.933
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u><u>2.669.905</u></u>	<u><u>2.635.960</u></u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

**Kapitaal***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>Saldo per 1-jan-2021</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2021</b>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	-	-	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45</u>

**Bestemmingsreserves***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>Saldo per 1-jan-2021</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2021</b>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
- Reserve aanvaardbare kosten	1.083.564	33.945	-	1.117.509
- Opleidingen	61.418	-	-	61.418
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.144.982</u>	<u>33.945</u>	<u>-</u>	<u>1.178.927</u>

**Algemene en overige reserves***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>Saldo per 1-jan-2021</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2021</b>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve (verkregen vanuit legaat)	1.490.933	-	-	1.490.933
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.490.933</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.490.933</u>

**Toelichting:**

De Algemene reserve bestaat volledig uit het niet-bestede deel van een in het verleden ontvangen legaat. In 2021 zijn geen investeringen of kosten geweest welke ten laste van genoemd legaat zijn gebracht.



## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	76.624	19.903	5.354	-	-	91.173
- doorbetaling na 45 dienstjaren	-	84.272	-	-	-	84.272
- langdurig zieken	59.986	120.583	36.486	12.507	-	131.576
Totaal voorzieningen	<u>136.610</u>	<u>224.758</u>	<u>41.840</u>	<u>12.507</u>	<u>-</u>	<u>307.021</u>

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	71.425
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	235.596
hiervan > 5 jaar	19.191

**Toelichting per categorie voorziening:***Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

*Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren*

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijkse uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%. Er is geen rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op 97,5%.

De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode.

*Voorziening langdurig zieken*

De voorziening is berekend over de zieke medewerkers per 31 december 2021 waarvan het risico bestaat dat zij niet meer terug zullen keren in het arbeidsproces. Het betreft kosten voor Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe in het eerste jaar 100% en in het tweede jaar 70% loondoorbetaling. Daarnaast zijn de te verwachten transitievergoedingen van deze medewerkers opgenomen, het betreft de opbouw per 31 december 2021.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	208.757	285.833
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>208.757</u>	<u>285.833</u>
 <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	350.000	-
Bij: nieuwe leningen	-	350.000
Af: aflossingen	67.551	-
Stand per 31 december	<u>282.449</u>	<u>350.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	73.692	64.167
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>208.757</u>	<u>285.833</u>
 <i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	73.692	64.167
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	208.757	285.833
hiervan > 5 jaar	-	-

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

**Toelichting:**

Voor paviljoen Havelte is een financiering afgesloten bij de Rabobank met als verstrekte zekerheid een pandrecht op alle huidige en toekomstige bedrijfsmiddelen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	426.266	339.925
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	73.692	64.167
Belastingen en premies sociale verzekeringen	336.834	555.602
Schulden terzake pensioenen	76.081	80.277
Nog te betalen salarissen	112.497	154.375
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	93.868	97.370
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen corona-compensatie	-	360.379
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	106.638	80.167
Nog te betalen kosten:		
- Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing		
Eindejaarsuitkering	55.436	62.477
Vakantiegeld	368.858	375.090
Vakantiedagen	930.875	827.123
Overige overlopende passiva:		
Accountantskosten	37.285	37.571
Diversen	45.433	14.967
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.663.763</u>	<u>3.049.490</u>

**Toelichting:**

De totale kortlopende schulden zijn t.o.v. 2020 gedaald. De post 'Belastingen en premies sociale verzekeringen' van 2020 is relatief hoger i.v.m. eindheffing over de zorgbonus. Daarnaast heeft de verwachte afrekening corona-compensatie en het teveel ontvangen subsidiebedrag wegens zorgbonus effect op het balanstotaal.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 14. Financiële instrumenten

#### Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

#### Kredietrisico

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

#### 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.

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

#### Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte</u> <u>jaarhuursom</u> <u>2022</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende</u> <u>jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Locatie Dwingeloo	€ 682.013	€ 3.549.221	€ 4.330.195	1-7-2032
Locatie Ruinen	€ 729.773	€ 3.797.768	€ 7.382.887	1-7-2035
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.411.786</b>	<b>€ 7.346.989</b>	<b>€ 11.713.082</b>	

#### Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

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

Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievestigingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

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

#### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

## 1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	526.973	148.594	3.928.760	782.864	-	5.387.191
- cumulatieve afschrijvingen	211.092	49.287	3.101.646	-	-	3.362.025
- correctie volledig afgeschreven activa voorgaande jaren *)	-	-11.507	11.624	-	-	117
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>315.881</u>	<u>87.800</u>	<u>838.738</u>	<u>782.864</u>	<u>-</u>	<u>2.025.283</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	349.318	-	614.164	-	-	963.482
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	41.833	6.754	280.530	-	-	329.117
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
In gebruik genomen activa	-	-	-	782.864	-	782.864
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>307.485</u>	<u>-6.754</u>	<u>333.634</u>	<u>-782.864</u>	<u>-</u>	<u>-148.499</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	876.291	135.077	4.039.153	-	-	5.050.521
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	252.925	54.031	2.866.781	-	-	3.173.737
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>623.366</u>	<u>81.046</u>	<u>1.172.372</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.876.784</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%	10,0%	20,0%	n.v.t.		

\*) Het mutatie-overzicht materiële vaste activa in de jaarrekening 2020 bevatte volledig afgeschreven activa. Middels deze regel worden deze posten gecorrigeerd in de boekwaarde per 1-1-2021.

1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	23-nov-20	350.000	60	Depot	2,10%	23-11-2025	350.000	-	67.551	282.449	-	4	lineair	73.692	pandrecht bedrijfsmiddelen
<b>Totaal</b>							<b>350.000</b>	<b>-</b>	<b>67.551</b>	<b>282.449</b>	<b>-</b>			<b>73.692</b>	

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	2.068.437	2.042.359
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	11.417.861	11.021.798
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.356.685	784.616
Opbrengsten Wmo	902.201	851.350
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	562.117	1.213.441
Overige zorgprestaties	233.193	198.617
<b>Totaal</b>	<u><u>16.540.493</u></u>	<u><u>16.112.181</u></u>

#### Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 562.117 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

##### Met betrekking tot 2021:

Wet langdurige zorg € 410.543 (doorlopende kosten € 90.129 / meerkosten personeel en materieel € 320.414)  
 Zorgverzekeringswet € 62.456 (meerkosten personeel en materieel € 62.456)

##### Met betrekking tot 2020:

Zorgverzekeringswet € 81.709 (meer ontvangen continuïteitsbijdragen en meerkosten)  
 Sociaal domein € 7.409 (meer ontvangen meerkosten)

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzeterderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2022. Voor de gederfde opbrengsten en de extra kosten liepen de compensatieregelingen die in 2020 zijn ontwikkeld ook in 2021 door. Echter bleek na afloop van het jaar dat de leegstand van ELV-plaatsen niet gecompenseerd wordt omdat niet aan alle voorwaarden van de compensatieregeling werd voldaan. Het resultaat is hierdoor lager uitgekomen dan begroot. Hierdoor is, per saldo, sprake van significante invloed op het vermogen ultimo boekjaar en het resultaat over het boekjaar en op de relevante financiële ratio's. ZZWD is in gesprek met de preferente zorgverzekeraar en Zorgverzekeraars Nederland om antwoord te krijgen op de vraag waarom deze aanpassing op de compensatieregeling.

#### 17. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	251.137	698.733
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	87.395	86.982
Overige subsidies	192.777	236.255
<b>Totaal</b>	<u><u>531.309</u></u>	<u><u>1.021.970</u></u>

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**Toelichting:**

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december 2021. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 251.137 en is verwerkt onder de personeelskosten.

**18. Overige bedrijfsopbrengsten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	136.190	108.006
- Opbrengsten servicekosten	64.442	64.146
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	490.671	510.685
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	149.500	110.313
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	2.383	1.740
Totaal	<u>843.186</u>	<u>794.890</u>

**Toelichting:**

De verhuuropbrengsten zijn hoger omdat de beheervergoeding voor 2 jaren in 2021 zijn gefactureerd. De opbrengst uit maaltijdverstrekking is opnieuw lager in vergelijking met voorgaande jaren i.v.m. de corona-pandemie.



1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	9.342.899	9.128.177
Sociale lasten	1.413.937	1.415.490
Pensioenpremies	745.316	671.824
Andere personeelskosten:		
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	249.598	684.733
- Andere personeelskosten	345.675	318.553
Subtotaal	<u>12.097.424</u>	<u>12.218.777</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	850.011	657.066
- Kosten inzet externe specialisten	17.567	7.835
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	1.539	14.000
Totaal personeelskosten	<u><u>12.966.541</u></u>	<u><u>12.897.678</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	225	216
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>225</u></u>	<u><u>216</u></u>

**Toelichting:**

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

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	329.117	360.868
Totaal afschrijvingen	<u>329.117</u>	<u>360.868</u>

**23. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.017.205	928.570
Algemene kosten	1.443.932	1.310.884
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	248.384	239.695
Onderhoudskosten	86.009	93.632
Energiekosten	314.468	280.584
Huur en leasing	1.468.540	1.426.110
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.578.537</u>	<u>4.279.475</u>

**Toelichting:**

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn fors gestegen i.v.m. extra aanschaf a.g.v. de corona-pandemie, zoals persoonsbeschermende middelen (PBM) en testmateriaal.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**24. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	<u>-6.849</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële lasten	-6.849	0
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-6.849</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Toelichting:**

De rentelasten betreffen uitsluitend de rente van de lening bij de Rabobank, zoals ook is opgenomen in 1.7 Overzicht leningen.

**26. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	56.100	56.500
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>56.100</u></u>	<u><u>56.500</u></u>

**Toelichting:**

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

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

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

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

	<b>M. Roeters</b>
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.350
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.650
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>142.000</b>
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000
 <b><u>Vergelijkende cijfers 2020</u></b>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	116.212
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.670
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>127.882</b>
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **17/05/2022**

### Toezichthoudende topfunctionarissen

	<b>G. Bolhuis</b> Voorzitter RvT	<b>A. Moes</b> (Vice-) voorzitter RvT	<b>J.J. Bouwhuis</b> Lid/Vice-voorzitter RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	25-sep-12	10-feb-15	1-sep-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-aug-21	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>6.600</b>	<b>8.820</b>	<b>7.160</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.977	19.841	17.000

### Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>9.000</b>	<b>7.500</b>	<b>2.000</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	5.433

	<b>M.H.M.</b> <b>Nieuwenhuijsen- Janssens</b> Lid RvT	<b>W.L. Asjes - Tydeman</b> Lid RvT	<b>A. Vloet</b> Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-16	30-jul-17	1-sep-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>6.600</b>	<b>6.600</b>	<b>2.200</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000	5.682

### Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>6.000</b>	<b>6.840</b>	<b>n.v.t.</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	n.v.t.

### **Toelichting**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Zorgcollectief Zuidwest - Drenthe een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 170.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 25.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.000. Deze maxima worden niet overschreden.



## **1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2022, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

### **Resultaatbestemming**

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

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.  
M. Roeters 17-5-2022

W.G.  
A. Moes 17-5-2022  
Voorzitter

W.G.  
J.J. Bouwhuis 17-5-2022  
Vicevoorzitter

W.G.  
M.H.M. Nieuwenhuijsen- Janssens 17-5-2022  
Lid

W.G.  
W.L. Asjes-Tydeman 17-5-2022  
Lid

W.G.  
A. Vloet 17-5-2022  
Lid

## **2 OVERIGE GEGEVENS**



## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is geen bepaling opgenomen. Het behaalde resultaat staat ter vrije beschikking van de instelling.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe heeft geen nevenvestigingen.

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

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

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

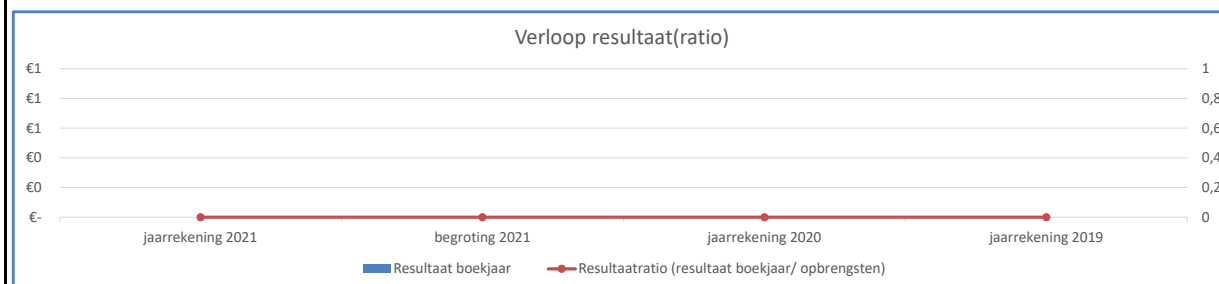
# BIJLAGEN



## Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2021

### Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 33.945	€ 210.948	€ 391.020	€ -315.410
Resultaatio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	0,19%	1,26%	2,18%	-1,91%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	-1,07%	-1,99%	2,10%



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

Het jaar 2021 is met een klein positief resultaat afgesloten. De begroting is vanwege de onzekerheden van de pandemie en bijbehorende regelingen zeer conservatief opgesteld. In 2021 is er gestuurd op de ZZP- en VPT-mix. Er is kritisch gekeken in hoeverre dit aansluit met de huidige cliënt behoefte aan zorg. Er heeft een verschuiving plaatsgevonden in de mix wat heeft geleid tot hogere opbrengsten. De impact van COVID-19 in 2021 op de organisatie is is onverminderd aanwezig. Ook in 2022 zal COVID-19, in ieder geval tot aan de zomermaanden, een forse impact hebben op medewerkers en bedrijfsvoering en zullen de cliënten en bewoners deze impact ervaren. Inmiddels is het grootste deel van de medewerkers en bewoners gevaccineerd waardoor de risico's aanzienlijk zijn verminderd en we de komende tijd weer naar een normalere situatie kunnen groeien.

Wel is sprake van achterstallig "onderhoud" bij onder meer opleiding van medewerkers, maar ook de sociale contacten tussen medewerkers onderling en medewerkers, bewoners en hun verwanten. Hieraan zal de komende tijd extra aandacht worden besteed.

Vanuit financieel perspectief is de impact in 2021 niet meer beperkt door de verschillende compensatieregelingen vanwege een wijziging in het regelement vanuit Zorgverzekeraars Nederland inzake de continuïteitsbijdrage op de ELV waardoor ZZWD de volledige bijdrage mis loopt.

### Ondertekening en waarmaking

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

### Ondertekening door het bestuur

Dwingeloo, 17 mei 2022

M. Roeters

WG

### Waarmerk accountant ter identificatie

WG

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2022

### Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)</b>	423	€ 761.400,00	10	€ 17.500,00	433	€ 778.900,00
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)</b>	401	€ 401.000,00			401	€ 401.000,00
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)</b>			8	€ 8.000,00	8	€ 8.000,00
<b>Belastingen</b>						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 283.733,00				€ 283.733,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 6.000,00		€ 6.000,00
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		€ 283.733,00		€ 6.000,00		€ 289.733,00
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		€ 76.667,00		€ 3.500,00		€ 80.167,00
<b>Verklaringen:</b>						
- 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		

### 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
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)</b>	397	€ 274.914,56	4	€ 2.692,96	401	€ 277.607,52
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)</b>	393	€ 151.191,03			393	€ 151.191,03
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)</b>			4	€ 1.538,84	4	€ 1.538,84
<b>Belastingen</b>						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 97.253,13				€ 97.253,13
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 1.154,00		€ 1.154,00
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		€ 97.253,13		€ 1.154,00		€ 98.407,13
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		€ 26.470,40		€ 0,12		€ 26.470,52
<b>Verklaringen:</b>						
- 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		

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2022