

Jaarverslaggeving 2021

Derkshoes zorg en dienstverlening



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
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	20
1.9	Vaststelling en goedkeuring	26

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	29
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30

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>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	5.519.816	5.674.572
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>5.519.816</u>	<u>5.674.572</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	225.937
Debiteuren en overige vorderingen	7	412.095	523.382
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	4.523.174	3.928.650
Totaal vlottende activa		<u>4.935.269</u>	<u>4.677.969</u>
Totaal activa		<u><u>10.455.085</u></u>	<u><u>10.352.541</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Kapitaal		45	45
Bestemmingsreserves		3.455.084	3.171.382
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		279.196	322.295
Totaal eigen vermogen		<u>3.734.325</u>	<u>3.493.722</u>
Vorzieningen	11	0	110.222
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	4.590.041	4.803.013
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	92.633	0
Overige kortlopende schulden	13	1.946.223	1.945.584
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.038.856</u>	<u>1.945.584</u>
Totaal passiva		<u><u>10.363.223</u></u>	<u><u>10.352.541</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. 10/05/2022

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	9.936.521	9.259.152
Subsidies	17	297.477	547.847
Overige bedrijfsopbrengsten	18	440.111	553.858
Som der bedrijfsopbrengsten		10.674.109	10.360.857
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	8.050.913	7.770.680
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	71.148	61.725
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	2.294.851	2.338.866
Som der bedrijfslasten		10.416.912	10.171.271
BEDRIJFSRESULTAAT		257.197	189.586
Financiële baten en lasten	24	-16.595	-184
RESULTAAT BOEKJAAR		240.602	189.401

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	283.701	188.535
Bestemmingsreserve huisvesting 't Derkshoes	-33.204	7.555
Bestemmingsreserve huisvesting 't Kruumtenhoes	-9.895	-6.988
	240.602	189.102

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			257.197		189.585
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	71.148		61.725	
- mutaties voorzieningen	11	-110.222		-22.979	
- Afschrijving geactiveerde huurvoorziening	18	224.154		218.006	
			185.080		256.752
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		0	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0		0	
- vorderingen	7	111.287		-12.768	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	318.570		8.431	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	639		326.661	
			430.496		322.324
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			872.774		768.661
Ontvangen interest	24	0		90	
Betaalde interest	24	-16.595		-275	
Ontvangen dividenden	24	0		0	
			-16.595		-185
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			856.179		768.477
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-140.546		-131.954	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		6	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-140.546		-131.948
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		0	
Aflossing langlopende huurverplichtingen	12	-212.972		-213.479	
Kortlopend bankkrediet	13	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-212.972		-213.479
Mutatie geldmiddelen			<u>502.662</u>		<u>423.049</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		3.928.650		3.505.601
Stand geldmiddelen per 31 december	9		4.523.174		3.928.650
Mutatie geldmiddelen			<u>594.524</u>		<u>423.049</u>

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling Stichting Derkshoes Zorg en Dienstverlening is statutair (en feitelijk) gevestigd te Westerbork, op het adres Marsdijk 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41018149.

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. Waar nodig zijn de vergelijkende cijfers in de resultatenrekening over het boekjaar aan de presentatie in het boekjaar 2020.

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 (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Investeringsubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze:

- in mindering gebracht op de investeringen OF
- als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen [opnemen indien van toepassing en aangeven hoe de subsidies/vergoedingen zijn verwerkt].

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

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

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

Schulden

Onder de schulden op lange termijn zijn de huurverplichtingen (financial lease) contant gemaakt en opgenomen in de jaarrekening. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Pensioenen

Stichting Derkshoes Zorg en Dienstverlening 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 Derkshoes Zorg en Dienstverlening. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Derkshoes Zorg en Dienstverlening 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. Derkshoes Zorg en Dienstverlening 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. Derkshoes Zorg en Dienstverlening heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	476.653	407.255
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
	476.653	407.255
Activa Financial lease	5.043.163	5.267.317
Totaal materiële vaste activa	5.519.816	5.674.572
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	407.255	337.027
Bij: investeringen	140.546	131.954
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	71.148	61.725
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	476.653	407.256

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	225.937	0	225.937
Financieringsverschil boekjaar				-92.633	-92.633
Correcties voorgaande jaren	0	0	18.282		18.282
Betalingen/ontvangsten	0	0	-244.219		-244.219
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-225.937	-92.633	-318.570
Saldo per 31 december	0	0	0	-92.633	-92.633
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
wlz	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	0	225.937
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	92.633	0
	-92.633	225.937

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	6.690.951	6.340.997
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.783.584	6.115.916
Totaal financieringsverschil	-92.633	225.081

Toelichting:

Van de overproductie in de kwaliteitsmiddelen over 2020 is uiteindelijk nog 18k toegewezen en ontvangen. Hiermee is 2020 volledig afgerekend. Over 2021 hebben we meer voorschotten ontvangen dan de gerealiseerde productie er zal van 93k worden terug betaald over 2021.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	22.805	21.508
Vorderingen op zorgverzekeraars	186.489	171.991
Vorderingen op Gemeente Midden Drenthe	154.344	272.047
Vorderingen uit hoofde van transitieregeling	0	0
Overige vorderingen:		
Overige vorderingen:	40.093	41.338
Vooruitbetaalde bedragen:		
vooruitbetaalde verzekeringspremies	0	1.155
Transitorische posten	8.364	171
Nog te ontvangen bedragen:		
- Te ontvangen subsidie zorgbonus	0	0
- Te ontvangen corona-compensatie Gemeente Midden Drenthe	0	12.447
- Te ontvangen corona-compensatie Zorgverzekeraars	0	2.724
Overige overlopende activa:		
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>412.095</u>	<u>523.382</u>

Toelichting:

In de overige vordering zijn de volgende posten opgenomen:

- Subsidie sectorplan+ 29k
- Subsidie lkv 1k
- meerkosten corona 2020 5k

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen, spaarvrij	1.972.473	1.975.400
Kassen	1.543	908
Bankrekening rekening courant	2.549.158	1.952.342
Totaal liquide middelen	<u>4.523.174</u>	<u>3.928.650</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	3.455.084	3.171.382
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	279.196	322.295
Totaal eigen vermogen	<u>3.734.325</u>	<u>3.493.722</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	3.157.519	283.702	0	3.441.221
Glasrisico zorgcentrum	6.199	0	0	6.199
Glasrisico woningen	7.664	0	0	7.664
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.171.382</u>	<u>283.702</u>	<u>0</u>	<u>3.455.084</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Huisvesting 't Derkshoes	64.638	-33.204	0	31.434
Huisvesting 't Kruumtenhooes	257.657	-9.895	0	247.762
Totaal algemene en overige reserves	<u>322.295</u>	<u>-43.099</u>	<u>0</u>	<u>279.196</u>

Toelichting:

De reserve aanvaardbare kosten wordt gevormd uit zorggelden en is bedoeld om exploitatieschommelingen over de jaren op te vangen. De algemene reserves zijn gevormd vanuit verhuur van woningen door Stichting Derkshoes Zorg en Dienstverlening.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- persoonlijk budget levensfase	39.316	0	11.003	0	28.313
- jubileumverplichtingen	41.233	2.045	1.848	0	41.430
- langdurig zieken	29.673	16.506	24.060	0	22.119
Totaal voorzieningen	110.222	18.551	36.911	0	91.862

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

31-dec-2021

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	27.666
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	-27.666
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:*Jubilea:*

Deze voorziening dient ter egalisatie van de kosten voor medewerkers welke op basis van de arbeidsovereenkomst recht hebben op een uitkering. Op grond van de wettelijke bepalingen RJ271 is de verplichting hiervoor als voorziening tot uitdrukking gebracht

Langdurig zieken:

Deze voorziening is gevormd voor medewerkers die langdurig ziek zijn. Voor bepaling van de omvang is een inschatting gemaakt naar aard van de ziekte en het moment van herstel

Persoonlijk Levensfase Budget (PLB):

De voorziening PLB is gevormd voor toekomstige verplichtingen aan werknemers ouder dan 55 jaar vanwege cao afspraken. Vanaf 1 januari 2012 zijn aan deze groep extra verlof toegekend. Deze extra rechten worden vanuit de cao als overgangsregeling benoemd en zijn als toekomstige verplichtingen opgenomen.

Balansbudget:

Op basis van de medewerkers die nu in dienst zijn is de inschatting op basis van de gesprekken met de medewerkers dat niemand gebruik zal gaan maken van de mogelijkheid om met 45 dienstjaren eerder uit dienst te gaan. Er is derhalve geen voorziening opgenomen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Financial lease termijnen (huur gebouwen)	5.043.163	5.267.317
Af: leaseverplichtingen korter dan 1 jaar	-453.122	-464.305
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>4.590.041</u>	<u>4.803.013</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	453.122	464.305
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.590.041	4.803.012
hiervan > 5 jaar	3.006.611	3.006.611

Toelichting:

Als leaseverplichting is de contante waarde van de toekomstige huurverplichtingen opgenomen. De looptijd van het huurcontract is tot 2038. Aan de activa kant is de contantwaarde van de toekomstige huurverplichtingen opgenomen als activa financial lease.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	129.965	214.624
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	453.122	464.305
Belastingen en premies sociale verzekeringen	423.613	524.627
Schulden terzake pensioenen	45.835	42.090
Nog te betalen salarissen	60.556	57.164
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	17.257	6.315
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen kosten	137.631	57.073
Vakantiegeld	200.859	204.400
Vakantiedagen	428.788	338.712
Eindejaarsuitkering	31.471	36.274
Vooruitontvangen omzet:		
Vooruitontvangen huur	17.124	0
Totaal overige kortlopende schulden	1.946.223	1.945.584

Toelichting:

De te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen zijn 100k lager a.g.v. de lagere uitgekeerde zorgbonus in 2021. De nog te betalen kosten zijn 30k hoger. Dit is te verklaren door ontvangen middelen t.b.v. het project gezamenlijke wijkteams waar Derkshoes kassier voor is. De middelen zijn nog niet ingezet en zullen in 2022 verdeeld worden over de deelnemende organisaties.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Overige verplichtingen

In 2021 is een overeenkomst getekend voor het aanleggen en implementeren van zorgdomotica de investering zal in 2022 plaatsvinden:

<u>Omschrijving</u>	<u>Geschatte</u> <u>verplichting</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>contract</u>
Investering Domotica	€ 550.000	€ -	€ -	
	€ -	€ -	€ -	
<i>Totaal</i>	€ 550.000	€ -	€ -	

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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	721.429	0	0	721.429
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	314.174	0	0	314.174
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	407.255	0	0	407.255
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	140.546	0	0	140.546
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	71.148	0	0	71.148
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde	0	0	90.890	0	0	90.890
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	90.890	0	0	90.890
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	69.398	0	0	69.398
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	771.085	0	0	771.085
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	294.432	0	0	294.432
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	476.653	0	0	476.653
Afschrijvingspercentage	5,0%	5,0%	5,10%/20%/33%			

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.341.243	1.280.448
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	5.622.096	5.996.076
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	521.722	263.528
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg oude jaren	18.282	9.060
Opbrengsten Wmo	1.780.692	1.560.140
Zorg-gerelateerde corona-compensatie wlz	547.132	82.249
Zorg-gerelateerde corona-compensatie zvw 2020	8.767	2.724
Zorg-gerelateerde corona-compensatie wmo 2020	30.008	12.447
Overige zorgprestaties	66.579	52.480
Totaal	9.936.521	9.259.152

Toelichting:

Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten wlz is exclusief indexatie 370k lager dan in 2020, dit heeft te maken met een lagere bezetting vanwege een corona uitbraak. Dit wordt gecompenseerd door de Corona compensatie. In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 547.132,- aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg € 547.132
- Zorgverzekeringswet € 0,-
- Sociaal domein € 0,-
- Overig € 0,-

In de overige zorgprestaties is in totaal voor 38.775,- aan coronacompensatie opgenomen (ZVW en WMO) voor het jaar 2020. Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetsderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2022. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaal niveau beperkt zal zijn aangezien we het zorgkantoor een voorstel hebben gedaan wat lager ligt dan de corona gerelateerde kosten die we kunnen verantwoorden. Ons voorstel is gebaseerd op een tegemoetkoming waarmee we ons genormaliseerde resultaat van 2020 kunnen halen.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Subsidie praktijkleren	41.513	29.863
Subsidie stagefonds	33.523	20.000
Subsidie Sectorplan	18.000	18.033
Subsidie Arbeidsmarkt	0	26.321
Overige subsidies	14.950	24.345
Subsidie zorgbonus	189.492	429.285
Totaal	<u>297.477</u>	<u>547.847</u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Toelichting:

Opleiding en scholing van medewerkers / stagiaires in 't Derkshoes zijn van groot belang. Voor het verzorgen van deze opleidings- mogelijkheden worden jaarlijks van het stagefonds, Subsidie Sectorplan, Lerend Netwerk Kwaliteit en arbeidsmarkt en MBO praktijkleerplaatsen (Rijksdienst voor Ondernemend Nederland) subsidies ontvangen.

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 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 € 186.839,- en is verwerkt onder de personeelskosten.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	382.767	442.432
- Overige dienstverlening	39.554	33.607
- Overige baten	17.789	77.819
Totaal	<u>440.111</u>	<u>553.858</u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	5.882.017	5.587.133
Sociale lasten	956.432	956.680
Pensioenpremies	460.292	420.738
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	47.294	59.409
- Reis- en verblijfkosten	0	0
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	189.684	429.285
- Andere personeelskosten	171.496	134.580
Subtotaal	7.707.215	7.587.825
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	69.137	0
- Kosten inzet externe specialisten	177.845	163.275
- Kosten onderaannemers	95.523	19.580
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	1.193	0
Totaal personeelskosten	8.050.913	7.770.680
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Fte zorgverlening	110	111
Fte wmo (huishouding)	41	37
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	151	148

Toelichting:*Personeelskosten*

De stijging van de personeelskosten t.o.v. 2020 bestaat uit onderstaande posten:

Bestaat met name uit de CAO indexering per 01-07-2021 van 3%. Daarnaast is er 4fte meer ingezet op de wmo HH, hier staat ook een hogere omzet tegenover.

Kosten onderaannemers

Dit zijn kosten van o.a. Samenzorg Assen (samenwerkingsverband om nachtzorg efficiënter weg te zetten) en van zorg uitgevoerd door 's Heeren Loo, tevens een verrekening van door ons gedeclareerde productie uitgevoerd door Beter Thuis wonen en Thoes in 't Groen

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	71.148	61.725
Totaal afschrijvingen	<u>71.148</u>	<u>61.725</u>

Toelichting:

De afschrijvingskosten zijn hoger dan 2020 vanwege gedane investeringen in ICT en Gebouw

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	466.304	454.885
Algemene kosten	495.729	522.839
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	180.737	213.921
Onderhoudskosten	134.190	130.430
Energiekosten	141.521	140.269
Huur en leasing	876.370	876.522
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.294.851</u>	<u>2.338.866</u>

Toelichting:

De patient en bewoner gebonden kosten dalen vanwege een lagere appartement bezetting vanwege Corona.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	91
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>91</u>
Rentelasten	-16.595	-275
Subtotaal financiële lasten	<u>-16.595</u>	<u>-275</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-16.595</u></u>	<u><u>-184</u></u>

Toelichting:

De rentelast komt voort uit de negatieve rente die de bank inmiddels berekent over het positieve saldo

25. Bijzondere posten in het resultaat

De aard en omvang van de in het resultaat verwerkte posten, en de wijze waarop deze zijn verwerkt, is als volgt:

- Meer ontvangen corona compensatie dan gereserveerd wmo/zvw voordeel 39k
- Uitbetaling overproductie w/z 2020 voordeel 18k
- Subsidie stagefonds 2020 meer dan gereserveerd voordeel 17k
- Wervingskosten bestuurder 33k nadeel

26. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	25.999	25.936
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	9.000	9.000
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	2.542	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>37.541</u></u>	<u><u>34.936</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:

Leidingsgevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling

1 Functie (functienaam)	R.P. Snijpe Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functieervulling)	1-aug-18
3 In dienst tot en met (datum einde functieervulling)	30-sep-21
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	89%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.816
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	7.290
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	82.106

13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 113.023

Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	89%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	83.282
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	8.563
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	91.845

10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 120.000

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

1 Functie (functienaam)	C. Veling Bestuurder a.l.
2 In dienst vanaf (datum begin functieervulling)	1-sep-21
3 In dienst tot en met (datum einde functieervulling)	heden
4 Aantal kalendermaanden functieervulling in het kalenderjaar	4
5 Omvang dienstverband in uren	612
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
7 Totale bezoldiging	36.182

8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 110.800

Vergelijkende cijfers 2020

1 Uurtarief	nvt
2 Totale bezoldiging	nvt

3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum nvt

Toezichthoudende topfunctionarissen

1 Functie (functienaam)	G.H. Dalling Voorzitter RvT	J. Normden Lid RvT	W.G. Huberts Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functieervulling)	1-jan-15	1-jan-15	1-aug-19
3 In dienst tot en met (datum einde functieervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	10.479	7.079	6.800
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	5.660	5.660	4.462
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.500	13.500	13.500
1 Functie (functienaam)	M.J. van Klinken Lid RvT	S. van Leeuwen-Stalman Lid RvT	H.C. van Ginkel-Wiersinga Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functieervulling)	1-aug-19	1-apr-20	1-jan-21
3 In dienst tot en met (datum einde functieervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	7.079	7.079	7.079
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000	17.000
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	5.660	4.283	0
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.500	10.143	nvt

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Derkschoes zorg en dienstverlening een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 170.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.
Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 25.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.000. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. 10/05/2022

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Derkshoes Zorg en Dienstverlening heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 10 mei 2021, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die invloed op de cijfers van het verslagjaar hebben.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G. _____
C. Veling

W.G. _____
G.H. Daling (voorzitter)

W.G. _____
M.J. van Klinken

W.G. _____
M. Wiersinga

W.G. _____
S. van Leeuwen - Stalman

W.G. _____
J. Nomden

W.G. _____
W.G. Huberts

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen over de resultaatbestemming.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Derkshoes Zorg en Dienstverlening 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

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021
Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder Stichting Derkshoes Zorg en Dienstverlening
Plaatsnaam Westerbork
KvK-nummer 41018149

Considerans

Door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) is voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2021 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

Het Corona virus heeft grote impact gehad op de organisatie. Naast het grote percentage overlijdens onder de bewoners heeft het grote gevolgen gehad voor de inzet van personeel. In de zorg wordt ook veel gebruik gemaakt van vrijwilligers. Deze bleven noodgedwongen weg. Daardoor is naast de stress die ontstond door het onbekende (virus) ook stress ontstaan door de druk die extra op onze medewerkers ontstond. De appartementen die laag stonden na het overlijden van bewoners konden niet direct gevuld worden door onder andere de angst onder ouderen. Dit heeft grote gevolgen gehad voor onze exploitatie. Uitverdiende is zorgvuldig en voorzichtigheid geboden tijdens deze crisistijd. Extra kosten voor de hygiëne hebben we moeten maken en passen we tot op heden toe. Ondanks de verspreiding in de maatschappij heeft de VVI sector het zwaar waar het gaat om de inzet van personeel. Het hoge aantal besmettingen onder medewerkers blijft voortdurend hoog waardoor er een extra beroep is gedaan op uitendkrachten en ZZP'ers. Dit legen de gewoonte van de organisatie in. Voor komend jaar ben ik nog niet positief gestemd. De constante druk die op onze medewerkers rust en heeft ernstig zou mogelijk een negatief bijeffect kunnen hebben op het ziekteverzuim. Als organisatie hebben we besloten extra aandacht aan onze medewerkers te gaan besteden om de vuur voor de zorg weer extra zuurstof te geven zodat het plezier in en voor de zorg blijft branden. Opward naar Aanstekelijk werkgeverschap!

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overlq	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 460.613						€ 460.613
Compensatie personele meerkosten corona	-						€ -
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 86.519						€ 86.519
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -						€ -
Overige corona-compensatie	€ -						€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 547.132	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 547.132
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ -						€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 547.132	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 547.132

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2021	€ 6.709.232	€ 1.341.243	€ 1.780.692		€ 838.942	€ 10.670.109
- begroting 2021	€ 6.422.360	€ 1.394.830	€ 1.562.312		€ 570.924	€ 9.950.426
- jaarrekening 2020	€ 6.350.913	€ 1.283.172	€ 1.572.587		€ 1.154.185	€ 10.360.857
- jaarrekening 2019	€ 5.438.175	€ 1.601.587	€ 1.361.159		€ 1.389.642	€ 9.790.563

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	8,15%	0,00%	0,00%		0,00%	5,13%
--	-------	-------	-------	--	-------	-------

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

NVT

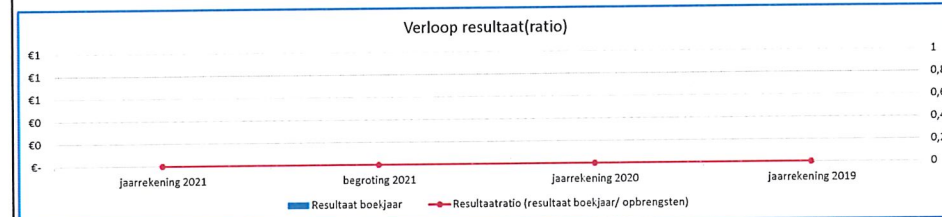
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021

Derkshoes heeft met het zorgkantoor de afspraak gemaakt dat ze niet overgecompenseerd wilden worden. Uitgangspunt bij de te ontvangen compensatie is dat het operationele resultaat van 2021 in lijn ligt met 2020. Derkshoes ziet om die reden af van de compensatie van 181k.

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	€ 240.603	€ 186.771	€ 189.401	€ 234.585
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	2,25%	1,88%	1,83%	3,01%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	0,38%	0,43%	-0,76%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Derkshoes heeft met het zorgkantoor de afspraak gemaakt dat ze niet overgecompenseerd wilden worden. Uitgangspunt bij de te ontvangen compensatie is dat het operationele resultaat van 2021 in lijn ligt met 2020. Derkshoes ziet om die reden af van de compensatie van 181k. Het geboekte resultaat van 2021 ligt in lijn met de andere jaren.

Ondertekening en waarmaking

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

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum Westerbork 10 mei 2022

Naam en ondertekening bestuurder 1

C.V. Veling

Waarmerk accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. 10/05/2022

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
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	242	€ 435.600,00	0	€ 0,00	242	€ 435.600,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	239	€ 239.000,00			239	€ 239.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 191.200,00				€ 191.200,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)						€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 191.200,00		€ 0,00		€ 191.200,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 5.400,00		€ 0,00		€ 5.400,00
Verklaringen:						
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd		Ja				
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		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
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	288	€ 199.434,24	2	€ 1.346,48	290	€ 200.780,72
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	282	€ 108.488,22			282	€ 108.488,22
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			2	€ 769,42	2	€ 769,42
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 86.791,14				€ 86.791,14
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 577,06		€ 577,06
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 86.791,14		€ 577,06		€ 87.368,20
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 4.154,88		€ 0,00		€ 4.154,88
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja		Ja		
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)						

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 10/05/2022