

Jaarverslaggeving 2021



Stichting Wassenaarse Zorgverlening

INHOUDSOPGAVE	Pagina	
1	Jaarrekening 2021	
1.1	Balans per 31 december 2021	4
1.2	Resultatenrekening over 2021	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	18
1.9	Vaststelling en goedkeuring	23
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
2.2	Nevenvestigingen	26
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27
	Bijlagen	
	Bijlage corona-compensatie	
	Bijlage zorgbonus	

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	2.538.963	2.782.170
<i>Totaal vaste activa</i>		<i>2.538.963</i>	<i>2.782.170</i>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	196.026	535.332
Debiteuren en overige vorderingen	3	161.603	542.742
Liquide middelen	4	7.068.751	5.483.509
<i>Totaal vlottende activa</i>		<i>7.426.380</i>	<i>6.561.583</i>
Totaal activa		<u>9.965.343</u>	<u>9.343.753</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	68.067	68.067
Bestemmingsreserves		4.849.827	4.055.149
Algemene en overige reserves		1.165.292	1.192.017
<i>Totaal eigen vermogen</i>		<i>6.083.186</i>	<i>5.315.233</i>
Vorzieningen	6	1.001.752	510.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	2.880.405	3.518.520
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.880.405</u>	<u>3.518.520</u>
Totaal passiva		<u>9.965.343</u>	<u>9.343.753</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **23-05-2022**

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke	10	18.817.261	17.566.724
Subsidies	11	1.350.692	1.883.632
Overige bedrijfsopbrengsten	12	229.738	278.269
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>20.397.691</u>	<u>19.728.625</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	14.838.220	14.764.834
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	330.816	330.135
Overige bedrijfskosten	15	4.441.316	3.704.384
Som der bedrijfslasten		<u>19.610.352</u>	<u>18.799.353</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		787.339	929.272
Financiële baten en lasten	16	-19.386	-5.240
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>767.953</u></u>	<u><u>924.032</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	794.678	927.985
Algemene/overige reserves	-26.725	-3.953
	<u><u>767.953</u></u>	<u><u>924.032</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **23-05-2022**

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			787.339		929.272
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14	330.816		330.135	
- mutaties voorzieningen	6	491.752		-509.500	
			822.568		-179.365
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	381.139		68.734	
- vorderingen/schulden uit hoofde van	2	339.306		73.598	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	-638.115		60.118	
			82.330		202.450
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>1.692.237</u>		<u>952.357</u>
Ontvangen interest	16	25		0	
Betaalde interest	16	-19.411		-5.240	
			-19.386		-5.240
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>			<u>1.672.851</u>		<u>947.117</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-87.609		-22.926	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	0		12.106	
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>			-87.609		-10.820
<i>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>1.585.242</u>		<u>936.297</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		5.483.509		4.547.212
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>7.068.751</u>		<u>5.483.509</u>
<i>Mutatie geldmiddelen</i>			<u>1.585.242</u>		<u>936.297</u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Wassenaarse Zorgverlening is statutair (en feitelijk) gevestigd te Wassenaar, op het adres Van Zuylen van Nijvelstraat 313, en is geregistreerd onder KvK-nummer 27272512.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van zorg en welzijn.

Consolidatie

Stichting Wassenaarse Zorgverlening deel maakt als groepshoofd deel uit van een groep stichtingen. In de geconsolideerde Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Gezien de beperkte toegevoegde waarde is geen enkelvoudige jaarrekening van Stichting Wassenaarse Zorgverlening opgenomen. De activiteiten, bezittingen en schulden van S.P.O.T. zijn vrijwel nihil. De exploitatie van Lindenhof bevat voornamelijk huuropbrengsten (€ 83k), afschrijvingskosten (€ 78k) en overige kosten (€ 30k).

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)* 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.

Vergelijkende cijfers [indien van toepassing]

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van 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:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Waardering van voorzieningen
- De opbrengsten op grond van corona-compensatie

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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

Materiële vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan 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 financieringoverschotten 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).

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

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

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. wachtgeldregelingen,
- iii. spaarverlof (levensfasebudget),
- iv. doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector (voor zover op balansdatum overeengekomen tussen werkgever en werknemer) en
- v. 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'.

b. Voorziening langdurig zieken

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 Wassenaarse Zorgverlening 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 Wassenaarse Zorgverlening. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Wassenaarse Zorgverlening 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. In het laatste kwartaal van 2021 heeft de dekkingsgraad zich ontwikkeld tot net boven de 100%. 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 Wassenaarse Zorgverlening 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 Wassenaarse Zorgverlening 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

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Bedrijfsgebouwen en terreinen	554.146	639.317
Machines en installaties	1.292.250	1.397.214
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	692.567	745.639
Totaal materiële vaste activa	<u>2.538.963</u>	<u>2.782.170</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021 €	2020 €
Boekwaarde per 1 januari	2.782.170	3.101.486
Bij: investeringen	87.609	22.926
Af: afschrijvingen	330.816	330.135
Af: desinvesteringen	0	12.107
Boekwaarde per 31 december	<u>2.538.963</u>	<u>2.782.170</u>

Toelichting:

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

ACTIVA

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

	2020 €	2021 €	totaal €
Saldo per 1 januari	535.332	0	535.332
Financieringsverschil boekjaar		196.026	196.026
Correcties voorgaande jaren	764.823		764.823
Betalingen/ontvangsten	-1.300.155		-1.300.155
<i>Subtotaal mutatie boekjaar</i>	<u>-535.332</u>	<u>196.026</u>	<u>-339.306</u>
Saldo per 31 december	0	196.026	196.026
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
a= interne berekening	c	a	
b= overeenstemming met zorgverzekeraars			
c= definitieve vaststelling NZa			
	31-dec-21 €	31-dec-20 €	
Waarvan gerepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	196.026	535.332	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>196.026</u>	<u>535.332</u>	
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-21 €	31-dec-20 €	
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	15.236.037	14.662.015	
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	15.040.011	14.126.683	
Totaal financieringsverschil	<u>196.026</u>	<u>535.332</u>	

Toelichting:

Vooralsnog is bij de interne berekening voor wat betreft de bate 2021 uitgegaan van het beschikkingbedrag en een raming van de extra corona-compensatie aangezien de beschikking van de NZA op de nacuatie 2021 nog niet ontvangen is.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	11.688	29.690
Vorderingen uit hoofde van productie (ZVW & WMO)	129.095	305.031
Overige vorderingen	15.140	208.021
Vooruitbetaalde bedragen	5.680	
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>161.603</u>	<u>542.742</u>

Toelichting: De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt, evenals ult. 2020, € 2.000

ACTIVA

4. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	7.066.533	5.482.485
Kassen	2.218	1.024
Totaal liquide middelen	<u>7.068.751</u>	<u>5.483.509</u>

Toelichting: Het saldo van de bankrekeningen staat ter vrije beschikking

PASSIVA

5. *Eigen vermogen*

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	68.067	68.067
Bestemmingsreserves	4.849.827	4.055.149
Algemene en overige reserves	1.165.292	1.192.017
Totaal eigen vermogen	<u>6.083.186</u>	<u>5.315.233</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€

Kapitaal	68.067			68.067
----------	--------	--	--	--------

Totaal kapitaal	<u>68.067</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>68.067</u>
-----------------	---------------	----------	----------	---------------

Bestemmingsreserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€

Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve RAK	3.997.652	794.678		4.792.330
Bestemmingsreserve ADL-cluster	57.497			57.497

Totaal bestemmingsreserves	<u>4.055.149</u>	<u>794.678</u>	<u>0</u>	<u>4.849.827</u>
----------------------------	------------------	----------------	----------	------------------

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€

Algemene reserves:				
Algemene reserve SWZ	1.066.309			1.066.309

Overige reserves:				
Overige reserves St. Lindenhof	125.708	-26.725		98.983

Totaal algemene en overige reserves	<u>1.192.017</u>	<u>-26.725</u>	<u>0</u>	<u>1.165.292</u>
-------------------------------------	------------------	----------------	----------	------------------

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. 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
	€	€	€	€	€	€
- reorganisatie	251.000		230.306			20.694
- vervroegd uittreden		615.058				615.058
- jubileumverplichtingen	104.000			30.000		74.000
- langdurig zieken	155.000	137.000				292.000
Totaal voorzieningen	<u>510.000</u>	<u>752.058</u>	<u>230.306</u>	<u>30.000</u>	<u>0</u>	<u>1.001.752</u>

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

	31-dec-2021	1-jan-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	85.198	251.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	610.387	103.600
hiervan > 5 jaar	306.167	155.400

Toelichting per categorie voorziening:

Reorganisatievoorziening

Op basis van RJ 2019/252 is ultimo 2020 een voorziening voor herstructureringskosten groot € 251k opgenomen. De voorziening is merendeels gebaseerd op een raming van de te betalen transitievergoedingen en juridische advieskosten in verband met (voorgenomen) beëindiging van het dienstverband van betrokken medewerkers. Voorts is een voorziening getroffen voor (geraamde) verplichtingen die zijn aangegaan in verband met de wijziging van het boekhoudpakket. Op de gevormde voorziening is in 2021 € 230k aan herstructureringskosten in mindering gebracht. Het restant van de voorziening (ad € 21k) zal in 2022 volledig worden benut.

Voorziening vervroegd uittreden

De voorziening vervroegd uittreden betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de regeling

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening uitgestelde beloning 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, blijfjans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	650.544	277.157
Belastingen en premies sociale verzekeringen	318.302	503.745
Schulden terzake pensioenen	77.097	48.995
Nog te betalen salarissen	96.976	92.727
Nog terug te betalen subsidie coronabaten	65.965	0
Nog (terug) te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	129.689	73.587
Vakantiegeld en Eindejaarsuitkering	502.668	519.400
Vakantiedagen	543.000	527.000
Overige kortlopende schulden	496.164	1.475.909
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.880.405</u>	<u>3.518.520</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans 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 opgenomen verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

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

Fiscale eenheid

Stichting Wassenaarse Zorgverlening maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Stichting Lindenhof en Stichting SPOT en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2022</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Verzorgingshuis Willibrord	€ 773.000	€ 3.865.000	€ 9.407.000	20 jaar na ingebruikname.
Bellesteijn	€ 177.000	€ 885.000	€ 2.005.000	20 jaar na ingebruikname.
Amaliahof	€ 97.000	€ 485.000	€ -	Intentie tot minimaal 1 januari 2025
Totaal	€ 1.047.000	€ 5.235.000	€ 11.412.000	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Verhuurcontracten

Stichting Lindenhof heeft een overeenkomst tot verhuur van vastgoed afgesloten met Hospice Wassenaar. Deze overeenkomst loopt in beginsel tot 31 december 2023, het Hospice heeft het recht de overeenkomst met 10 jaar te verlengen. De verhuurprijs bedraagt ongeveer € 83.000 per jaar.

1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
- aanschafwaarde	1.711.753	1.711.360	1.052.604	4.475.717
- cumulatieve afschrijvingen	1.072.436	314.146	306.965	1.693.547
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>639.317</u>	<u>1.397.214</u>	<u>745.639</u>	<u>2.782.170</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	0	41.609	46.000	87.609
- afschrijvingen	85.171	146.573	99.072	330.816
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-85.171</u>	<u>-104.964</u>	<u>-53.072</u>	<u>-243.207</u>
Stand per 31 december 2021				
- aanschafwaarde	1.711.753	1.752.969	1.098.604	4.563.326
- cumulatieve afschrijvingen	1.157.607	460.719	406.037	2.024.363
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>554.146</u>	<u>1.292.250</u>	<u>692.567</u>	<u>2.538.963</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	10%	10-20%	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021 €	2020 €
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.739.003	1.830.871
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	13.561.518	12.483.292
Kwaliteitsbudget verpleeghuisczorg	1.511.903	1.261.800
Nagekomen baten zorgprestaties	0	26.181
Opbrengsten Wmo	1.047.313	1.004.062
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	927.439	925.396
Overige zorgprestaties	30.085	35.122
Totaal	<u>18.817.261</u>	<u>17.566.724</u>

Toelichting:

betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg € 927.439 (dit is inclusief een nagekomen bate 2020 ad € 764.823)
- Zorgverzekeringswet € 0
- Sociaal domein € 0
- Overig €

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 het bedrag dat in de herschikking 2021 is toegekend. 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 zorgkantoor heeft teruggekoppeld dat de corona-compensatie hoger is vastgesteld. Of dez extra bate (volledig) zal worden ontvangen is afhankelijk van het landelijk budget. Voorzichtigheidshalve is de extra bate (circa € 575k) derhalve niet verwerkt in de jaarcijfers over het jaar 2021. Daarnaast is de overproductie Wlz 2021 ad € 177k uit voorzichtigheidsoverwegingen nog niet als bate in 2021 verwerkt.

11. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021 €	2020 €
Subsidie zorgbonus	104.642	701.550
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	845.668	930.462
Overige Rijkssubsidies	338.382	179.520
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	60.000	72.100
Overige subsidies	2.000	0
Totaal	<u>1.350.692</u>	<u>1.883.632</u>

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 merendeels uitbetaald in het jaar van ontvangst. De subsidie is nog niet definitief 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 in 2021 € 104.642 en is verwerkt onder de personeelskosten.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

12. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	82.653	81.351
- Opbrengsten maaltijdverstrekking en restaurant	21.616	31.076
- Opbrengsten overige doorberekeningen aan cliënten	36.093	37.835
- Opbrengsten doorberekeningen aan derden	44.165	53.080
- Overige opbrengsten	13.950	3.279
- Nagekomen baten	31.261	71.648
Totaal	<u>229.738</u>	<u>278.269</u>

Toelichting:
 Nagekomen baten voorgaand boekjaar: dit betreft het saldo van nagekomen baten en lasten voorgaand boekjaar

Stichting Wassenaarse Zorgverlening

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	9.578.353	9.547.680
Sociale lasten	1.500.185	1.645.115
Pensioenpremies	793.188	734.388
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	100.001	127.957
- Reis- en verblijfkosten	149.301	147.505
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	81.559	685.800
- Andere personeelskosten	557.676	482.054
Subtotaal	12.760.263	13.370.499
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	1.344.274	735.095
- Kosten onderaannemers	710.600	643.490
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	23.083	15.750
Totaal personeelskosten	<u>14.838.220</u>	<u>14.764.834</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- Direct	194	213
- Indirect	49	49
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>243</u>	<u>262</u>

Toelichting:
 Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebaten alsmede de toelichting op het financieel beleid 2021 in het jaarverslag

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	330.816	330.135
Totaal afschrijvingen	<u>330.816</u>	<u>330.135</u>

Toelichting:
 Voor een toelichting op deze post wordt verwezen naar 1.6.a.-c VA

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Huur onroeren goed	1.058.544	1.035.960
Kosten energie en water	220.568	281.739
Onderhoudskosten	173.670	178.404
Overige gebouwgebonden kosten	60.016	63.293
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	614.656	607.868
Overige clientgebonden kosten	521.726	515.993
Algemene kosten	820.317	813.012
Herstructureringskosten (incl. mutatie voorziening)	249.761	29.615
Mutatie overige voorzieningen	722.058	178.500
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.441.316</u>	<u>3.704.384</u>

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	25	
Rentelasten en bankkosten	-19.411	-5.240
Totaal financiële baten en lasten	<u>-19.386</u>	<u>-5.240</u>

17. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021	2020
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	40.000	39.325
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	17.500	10.485
3 Fiscale advisering	18.814	4.385
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>76.314</u>	<u>54.195</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.

18. Transacties met verbonden partijen

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

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

	H.A.C . Branderhorst Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-19
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	157.325
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.726
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u>170.051</u>
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.149
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.729
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u>146.878</u>
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000



Toezichthoudende topfunctionarissen

	G. Ensing Voorzitter RvT	D.E.J. Vree-van Dam Lid RvT	T.E. Smits-Hoekstra Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	3-feb-14	7-mei-12	1-aug-17
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden	1-jan-21	Heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	4.000	0	4.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	0	17.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	3.500	3.500	3.500
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300

	I.M.C. de Jong Lid RvT	R.P.B. Outersterp Lid RvT	G.L.H. Nijman Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-18	10-feb-20	10-feb-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	1-feb-21	Heden	Heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	0	4.000	4.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	1.417	17.000	17.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	3.500	3.115	3.115
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	14.519	14.519

	M. Cremers Lid RvT
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	2.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	8.500

6 Uitkeringen in verband met de beëindiging van het dienstverband	0
7 Individueel toepasselijk maximum	0

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	0
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0

Toelichting

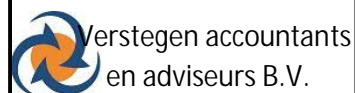
De Raad van Toezicht/Commissarissen heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Wassenaarse Zorgverlening een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de 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/Commissarissen bedraagt € 25.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 17.000. Deze maxima worden niet overschreden.

Indien Overig: Het bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur bedraagt € 209.000. Dit maximum wordt wel / niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht/Commissarissen bedraagt € 31.350 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 20.900. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **23-05-2022**

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Wassenaarse Zorgverlening heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 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).

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Wassenaarse Zorgverlening heeft ook in het boekjaar 2022 te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. De gevolgen bestaan vooral uit dalende opbrengsten als gevolg van leegstand van intramurale capaciteit, lager inzet van personeel Extramuraal in thuiszorg en huishouding en additionele kosten, ondermeer door inzet van extra personeel en beschermingsmaatregelen. Stichting Wassenaarse Zorgverlening streeft er naar om de financiële gevolgen te beperken door interne maatregelen, aangevuld met de ondersteunende maatregelen van banken, de NZa, zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeentes. Als de situatie daar aanleiding toe geeft, zal ook een beroep worden gedaan op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid.

Bij het opmaken van de jaarrekening 2021 van Stichting Wassenaarse Zorgverlening bestaan de interne maatregelen hoofdzakelijk uit aanpassingen op grond van LCI Richtlijnen Covid 19 (RIVM). Nadere informatie is opgenomen in het jaarverslag over 2021.

Over de inzet en concrete invulling van de ondersteunende maatregelen vanuit banken, de NZa, zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeentes bestaat voor Stichting Wassenaarse Zorgverlening nog geen voltrekte zekerheid. Op basis van de berichtgeving vanuit de Rijksoverheid en andere instanties verwacht Stichting Wassenaarse Zorgverlening dat voldoende faciliteiten beschikbaar zullen zijn om de liquiditeitspositie op peil te houden. Dit onder meer doordat zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeenten naar verwachting de komende maanden voorschotten zullen verstrekken waarvan de hoogte gebaseerd is op het reguliere prestatieniveau. Daarnaast verwacht Stichting Wassenaarse Zorgverlening dat extra kosten en dalende opbrengsten (zie ook hiervoor) in belangrijke mate worden gecompenseerd.

Vooralsnog is op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid geen beroep gedaan en de verwachting is ook dat dit niet nodig zal zijn.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Was getekend

H.A.C. Branderhorst 19 mei 2022

Was getekend

H. Bartels 19 mei 2022

Was getekend

T.E. Smits - Hoekstra 19 mei 2022

Was getekend

G.L.H. Nijman 19 mei 2022

Was getekend

R.P.B. van Outersterp 19 mei 2022

Was getekend

M. Cremers 19 mei 2022

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling met betrekking tot de resultaatbestemming.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Wassenaarse Zorgverlening 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

Stichting Wassenaarse Zorgverlening
Wassenaar
KvK-nummer: 2727512

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 verantwoordingsprocessen 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

Voor een toelichting op de gevolgen van COVID19 op cliënten, personeel en financiën van SWZ verwijzen wij u graag naar hoofdstuk 4.8 van het bestuursverslag.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zww	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetaarantie corona-compensatie	€ 58.122						€ 58.122
Compensatie personele meerkosten corona	€ 534.259		€ 6.076				€ 540.335
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 137.322		€ 2.100				€ 139.422
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toeakende corona-compensatie	€ 729.703	€ -	€ 8.176	€ -	€ -	€ -	€ 737.879
AF: <i>noa niet in de iaarrekenina 2021 verwerkte corona-compensatie</i>	<i>€ 567.087</i>		<i>€ 8.176</i>				<i>€ 575.263</i>
Totaal in de iaarrekenina 2021 verantwoorde corona-compensatie	€ 162.616	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 162.616
Oobrenasten, inclusief corona-compensatie:							
- iaarrekenina 2021	€ 16.000.860	€ 1.739.003	€ 1.047.313			€ 1.610.515	€ 20.397.691
- beaortina 2021	€ 14.942.000	€ 2.011.000	€ 1.051.000			€ 1.255.000	€ 19.259.000
- iaarrekenina 2020	€ 14.670.488	€ 1.830.871	€ 1.004.062			€ 2.223.204	€ 19.728.625
- iaarrekenina 2019	€ 12.929.292	€ 1.775.134	€ 873.364			€ 1.482.224	€ 17.060.014
Aandeel totaal in de iaarrekenina verantwoorde corona-	1.02%	0.00%	0.00%			0.00%	0.80%

*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatiereelinaen voor de zorasector
N.v.t.

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

Het zorgkantoor heeft in haar terugkoppeling over het jaar 2021 laten weten dat een bedrag groot € 606.522 zal worden overgeheveld naar de "calamiteitenpot". Onduidelijk is of er landelijk gezien voldoende ruimte in deze pot beschikbaar is en het bedrag (volledig) ontvangen zal worden. Derhalve is bij het bepalen van de bate 2021 rekening gehouden met de Covid-compensatie die in de herschikking 2021 is toegekend. Ook ten aanzien van Zw en WMO geldt dat nog onduidelijk is of de compensatie zal worden ontvangen.

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

Ontwikkeling aeraporteerde resultaatratio

	iaarrekenina	beaortina 2021	iaarrekenina	iaarrekenina
Resultaat boekjaar	€ 767.953	€ -773.000	€ 924.032	€ -1.169.676
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ oobrenasten)	3.76%	-4.01%	4.68%	-6.86%
Matatie resultaatratio iaarrekenina 2021 t.o.v. beaortina 2021 en iaarrekenina 2020/2019	n.v.t.	7.78%	-0.92%	10.62%

Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Als gevolg van een restrictief kosten / uitgaven beleid alsmede een nagekomen bate over het boekjaar 2020 heeft de resultaatratio 2021 zich gunstig ontwikkeld.

Ondertekening en waarmerking

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

Plaats en datum Wassenaar, 19 mei 2022

Naam en ondertekening bestuurder 1

Ir. H.A.C. Branderhorst

Waarmark accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

 Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **23-05-2022**

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

Dagtekening van de verleningsbeschikking:		26 oktober 2021							
		Werknemers		Derden		Totaal			
		Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro		
Ontvangen Zorgbonus 2021 - Netto Bonus (a € 384,71)		212	€ 81.558,52	73	€ 28.083,83	285	€ 109.642,35		
Ontvangen zorgbonus 2021 - Belastingcomponent (a € 307,77/ € 288,53)			€ 65.247,24		€ 21.062,69		€ 86.309,93		
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)			€ 146.805,76		€ 49.146,52		€ 195.952,28		
Netto uitgekeerde bonus 2021 (a € 384,71) aan werknemers		212	€ 81.558,52			212	€ 81.558,52		
-	<i>Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de</i>	0	€ 0,00			0	€ 0,00		
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)		212	€ 81.558,52			212	€ 81.558,52		
Netto uitgekeerde bonus 2021 (a € 384,71) aan derden				22	€ 8.463,62	22	€ 8.463,62		
-	<i>Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus</i>			0	€ 0,00	0	€ 0,00		
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)				22	€ 8.463,62	22	€ 8.463,62		
Belastingen									
-	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over		€ 42.479,96				€ 42.479,96		
-	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over				€ 6.347,72		€ 6.347,72		
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de			€ 42.479,96		€ 6.347,72		€ 48.827,68		
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen ca			€ 22.767,28		€ 34.335,18		€ 57.102,46		
Verklaringen:									
-	Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door		Ja		Ja				
-	Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als		Ja						
-	Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan				Ja				
-	Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de				Ja				
-	Verklaring: vergewissing voor 15 september 2021 dat de		Ja		Ja				
-	Verklaring: de zorgprofessionals hebben tijdens de COVID-19		Ja		Ja				
-	Verklaring: bij de bonusuitbetalingen zijn aan de		Ja		Ja				
Specificatie									
Subsidie									
-	Voorschot verleende subsidie						€ 109.642,35		
-	Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor						€ 81.558,52		
-	Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus						€ 8.463,62		
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie							€ 19.620,21		
Belastingen:									
-	Voorschot verleende belastingen						€ 86.309,93		
-	Afgedragen belastingen werknemers						€ 42.479,96		
-	Afgedragen belastingen derden						€ 6.347,72		
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen							€ 37.482,25		
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie en belastingen							€ 57.102,46		

**VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN**

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **23-05-2022**

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

Dagtekening van de verleningsbeschikking:		11/27/2020					
		Werknemers		Derden		Totaal	
		Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2020 - Netto Bonus (à € 1.000)		381	€ 381.000,00	9	€ 9.000,00	390	€ 390.000,00
Ontvangen zorgbonus 2020 - Belastingcomponent (à € 800 / € 750)			€ 304.800,00		€ 6.750,00		€ 311.550,00
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking			€ 685.800,00		€ 15.750,00		€ 701.550,00
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan werknemers		381	€ 381.000,00			381	€ 381.000,00
-	<i>Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de</i>	1	-€ 1.000,00			1	-€ 1.000,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)		380	€ 380.000,00			380	€ 380.000,00
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan derden				7	€ 7.000,00	7	€ 7.000,00
-	<i>Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus</i>			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)				7	€ 7.000,00	7	€ 7.000,00
Belastingen							
-	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over		€ 236.713,24				€ 236.713,24
-	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over				€ 5.250,00		€ 5.250,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over			€ 236.713,24		€ 5.250,00		€ 241.963,24
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen ca			€ 69.086,76		€ 3.500,00		€ 72.586,76
Verklaringen:							
-	Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door		Ja		Ja		
-	Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als		Ja				
-	Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan				Ja		
-	Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de				Ja		
Specificatie							
Subsidie							
-	Voorschot verleende subsidie						€ 390.000,00
-	Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor						€ 380.000,00
-	Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor						€ 7.000,00
Totaal terug te betalen aan voorgesloten subsidie							€ 3.000,00
Belastingen:							
-	Voorschot verleende belastingen						€ 311.550,00
-	Afgedragen belastingen werknemers						€ 236.713,24
-	Afgedragen belastingen derden						€ 5.250,00
Totaal terug te betalen aan voorgesloten belastingen							€ 69.586,76
Totaal terug te betalen aan voor gesloten subsidie en belastingen							€ 72.586,76

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
 Behorend bij verklaring
 afgegeven d.d. **23-05-2022**