

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Zorggroep Oldael



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	10
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	16
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	17
1.9	Vaststelling en goedkeuring	22

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	24
2.2	Nevenvestigingen	24
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26

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			
Materiële vaste activa	1	5.504.067	4.542.733
Totaal vaste activa		5.504.067	4.542.733
Vlottende activa			
Voorraden	2	7.173	7.353
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	0	10.468
Debiteuren en overige vorderingen	4	162.319	232.565
Liquide middelen	5	5.851.770	6.107.461
Totaal vlottende activa		6.021.261	6.357.847
Totaal activa		<u>11.525.328</u>	<u>10.900.580</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Kapitaal		45	45
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		1.778.766	1.503.834
Algemene en overige reserves		5.363.445	5.238.825
Totaal eigen vermogen		7.142.256	6.742.704
Voorzieningen	7	663.040	863.000
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	1.000.713	1.142.296
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	370.464	0
Overige kortlopende schulden	9	2.348.855	2.152.580
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		2.719.318	2.152.580
Totaal passiva		<u>11.525.328</u>	<u>10.900.580</u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	12	10.744.557	11.055.807
Subsidies	13	20.735	284.994
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.467.059	2.665.948
Som der bedrijfsopbrengsten		12.232.351	14.006.749
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	9.008.474	9.118.435
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	405.646	408.457
Overige bedrijfskosten	17	2.344.485	2.880.829
Som der bedrijfslasten		11.758.605	12.407.721
BEDRIJFSRESULTAAT		473.746	1.599.028
Financiële baten en lasten	18	-74.195	-50.730
RESULTAAT BOEKJAAR		399.551	1.548.298
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		280.285	665.018
Bestemmingsfonds onroerend goed		-5.354	0
Algemene / overige reserves		124.620	883.279
		399.551	1.548.298

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		473.746	1.599.028
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	405.645	408.457
- mutaties voorzieningen	7	<u>-199.960</u>	<u>744.406</u>
		205.686	1.152.863
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	2	180	858
- vorderingen	4	70.247	52.474
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	380.933	230.050
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	<u>196.275</u>	<u>725.298</u>
		647.635	1.008.681
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.327.067</u>	<u>3.760.572</u>
Betaalde interest	18	-74.195	-50.730
		<u>-74.195</u>	<u>-50.730</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.252.871</u>	<u>3.709.842</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-1.366.979	-486.236
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>0</u>	<u>1.580.545</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.366.979	1.094.309
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-141.585</u>	<u>-141.585</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-141.585	-141.585
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-255.692</u></u>	<u><u>4.662.566</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	6.107.462	1.444.896
Stand geldmiddelen per 31 december	5	<u>5.851.770</u>	<u>6.107.462</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-255.692</u>	<u>4.662.566</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Zorggroep Oldael is statutair (en feitelijk) gevestigd te Den Haag, op het adres Maurits de Brauwweg 18, en is geregistreerd onder KvK-nummer 27253843.

De belangrijkste activiteiten zijn Wet Langdurige Zorg, Persoonsgebonden budget en verblijf.

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)* 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. Zorggroep Oldael heeft een solide financiële positie wat tot uitdrukking komt in het eigen vermogen en in de beschikbare liquiditeiten als ook de ratio's (solvabiliteit en liquiditeit). Het belangrijkste aandachtspunt voor Zorggroep Oldael is om het resultaat uit de zorgexploitatie te verbeteren. De stichting heeft hiervoor stappen gezet, waarbij de huidige verbouwing in een van de panden zorgt voor een te laag bewonersaantal om de zorgexploitatie van die locatie meer sluitend te krijgen. Tot op heden kan substitutie plaatsvinden tussen de gebouwenexploitatie en de zorgexploitatie door de 'lage' kosten van de gebouwen. Door de voorgenomen (verdere) verbouwingen van de twee panden zal die substitutie sterk verminderd worden waardoor een sluitende zorgexploitatie noodzakelijk is. Wij verwachten door deze verbouwingen tevens kosten zoals aan energie te kunnen verminderen en efficiency en effectiviteit te vergroten door meer optimale indeling van de gebouwen. Met de komende dubbele vergrijzing en verbouwde panden verwachten wij, tezamen met ons personeel, de toekomst aan te kunnen. Dit weerspiegelt zich in onze nieuwe visie.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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 (met name de voorziening voor langdurig zieken, verbouwingsverplichtingen en jubileumverplichtingen)

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.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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 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 is in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Financiële instrumenten

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 afschreven op basis van de verwachte economische levensduur van het vast actief. 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 bestanddelen 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.

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.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. 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 financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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.

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

Schulden

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

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Pensioenen

Stichting Zorggroep Oldael heeft voor haar medewerkers 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 Zorggroep Oldael. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Zorggroep Oldael 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. Ultimo 2021 bedroeg de dekkingsgraad 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Pensioenen

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 Zorggroep Oldael 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 Zorggroep Oldael heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.979.623	2.712.487
Machines en installaties	1.087.088	1.049.305
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	794.411	780.941
Onderhanden werk	642.946	0
Totaal materiële vaste activa	5.504.068	4.542.733
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.542.733	6.045.499
Bij: investeringen	1.366.980	486.236
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	405.645	408.457
Af: desinvesteringen	0	1.580.545
Boekwaarde per 31 december	5.504.067	4.542.733

Toelichting:

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

2. Voorraden

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Medische middelen	0	0
Voedingsmiddelen	5.567	5.410
Huiswinkel	1.606	1.943
Totaal voorraden	7.173	7.353

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 0. (2020: € 0).

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

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	10.468		10.468
Financieringsverschil boekjaar	0	-370.464	-370.464
Correcties voorgaande jaren	472	0	472
Betalingen/ontvangsten	-10.940	0	-10.940
Subtotaal mutatie boekjaar	-10.468	-370.464	-380.932
Saldo per 31 december	0	-370.464	-370.464
Stadium van vaststelling:	Definitieve vaststelling Nza	Interne berekening	
	31-dec-21	31-dec-20	
	€	€	
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	10.468	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	370.464	0	
	-370.464	10.468	
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-21	31-dec-20	
	€	€	
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	10.623.252	10.898.756	
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	10.993.716	10.888.288	
Totaal financieringsverschil	-370.464	10.468	

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	23.670	37.380
Nog te ontvangen bedragen	3.344	12.051
Overige overlopende activa	135.305	183.136
Totaal debiteuren en overige vorderingen	162.319	232.566

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2020: € 0).

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	5.850.570	6.106.582
Kassen	1.200	880
Totaal liquide middelen	5.851.770	6.107.462

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De stichting heeft geen rekening-courant krediet.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	1.778.765	1.503.834
Algemene en overige reserves	5.363.445	5.238.825
Totaal eigen vermogen	7.142.255	6.742.704

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	45	0	0	45

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	378.534	280.285	0	658.819
Reserve onroerend goed	1.125.300	-5.354	0	1.119.946
Totaal bestemmingsfondsen	1.503.834	274.931	0	1.778.765

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	5.238.825	124.620	0	5.363.445
Totaal algemene en overige reserves	5.238.825	124.620	0	5.363.445

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

De reserve aanvaardbare kosten wordt gevormd door de resultaatsbestemming van de WLZ-activiteiten en de algemene reserve wordt gevormd door de resultaatsbestemming van de overige activiteiten van Stichting Zorggroep Oldael. De reserve onroerend goed is gevormd vanuit de stelselwijziging van de voorziening groot onderhoud in 2019. Dit fonds is gevormd door de raad van bestuur met de doelstelling om de (afschrijvings)kosten van de (toekomstige) grootschalige renovaties te dekken.

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per 31-dec-2021
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	34.622	3.930	8.151	0	0	30.401
- langdurig zieken	354.377	231.826	71.994	239.010	0	275.200
- verbouwingsverplichting	474.000	0	274.485	0	0	199.515
- voorziening Voeding, drinken en gastvrijheid	0	157.924	0	0	0	157.924
Totaal voorzieningen	<u>863.000</u>	<u>393.680</u>	<u>354.630</u>	<u>239.010</u>	<u>0</u>	<u>663.040</u>

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	487.176
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	175.864
hiervan > 5 jaar	15.564

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet is 1,5%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces) voor zover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. In 2021 is het aantal langdurig verzuimers toegenomen wat niet gerelateerd is aan werk of Covid-19. De voorziening is nominaal bepaald.

Verbouwingsverplichting

Deze voorziening betreft de noodzakelijke investering vanuit het verleden voor één van de locaties waarbij geen tot beperkte meerwaarde te verwachten is voor het gebouw. De voorziening is nominaal bepaald.

Voorziening Voeding, drinken en gastvrijheid

De voorziening Voeding, drinken en gastvrijheid betreft een voorziening voor de introductie van de andere wijze van organiseren van maaltijdvoorziening, eten en drinken. De voorziening betreft de te verwachten kosten voor verdere uitvoering hiervan in 2022.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	1.000.713	1.142.296
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.000.713</u>	<u>1.142.296</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	1.283.880	1.425.465
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	141.585	141.585
Stand per 31 december	1.142.296	1.283.880
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	141.585	141.585
Stand langlopende schulden per 31 december	1.000.712	1.142.296

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	141.585	141.585
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.000.712	1.142.296
hiervan > 5 jaar	434.375	575.958

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

Toelichting:

Voor de opgenomen lening bij ABN Amro Bank N.V. zijn geen zekerheden verstrekt. De verstrekte zekerheid voor de opgenomen lening bij ABP N.V. is een garantie van de gemeente Den Haag die deze heeft verstrekt onder hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen.

De reële waarde van de leningen is € 1.142.295 (2020: € 1.283.880).

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	540.154	414.577
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	141.585	141.585
Belastingen en premies sociale verzekeringen	130.541	274.840
Schulden terzake pensioenen	59.065	58.900
Nog te betalen salarissen	44.771	55.670
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	1.666	1.666
Overige kortlopende schulden	465.163	498.137
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	6.713	0
Nog te betalen kosten	0	50
Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	0	1.000
Vooruitontvangen bedragen	639.882	416.031
Vakantiegeld	143.983	142.702
Vakantiedagen	175.332	147.421
Totaal overige kortlopende schulden	2.348.855	2.152.580

Toelichting:

Onder de vooruitontvangen bedragen is een bedrag ad €354.590 opgenomen voor lopende uitgaven ten aanzien van kwaliteitsgelden 2020 en 2021. Eind 2020 bedroeg dit bedrag €223.252.

10. Financiële instrumenten

Stichting Zorggroep Oldael maakt geen gebruik van derivaten.

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

Eind 2021 was Stichting Zorggroep Oldael een verplichting aangegaan ten aanzien van verbouwwerkzaamheden in één van haar locaties. Een deel van deze kosten dat is uitgevoerd voor 31-12-2021 is ondergebracht onder de rubriek Onderhanden Werk in de toelichting op 1.6. Mutatieoverzicht materiële vaste activa op bladzijde 15. Het restant van de voorziene uitgaven bedraagt 239.000 euro. Medio 2022 vinden de laatste werkzaamheden rondom deze verbouwing plaats.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in de realisatie van het macrobeheersinstrument-omzet plafond over 2021. Stichting Zorggroep Oldael is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macro-beheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt. Stichting Zorggroep Oldael verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

1.6. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Onderhanden werk	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	11.992.426	2.026.570	1.871.017	0	15.890.013
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	9.279.939	977.265	1.090.076	0	11.347.280
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>2.712.487</u>	<u>1.049.305</u>	<u>780.941</u>	<u>0</u>	<u>4.542.733</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	447.455	133.113	143.466	642.946	1.366.980
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	180.319	95.330	129.996	0	405.645
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>267.136</u>	<u>37.783</u>	<u>13.470</u>	<u>642.946</u>	<u>961.334</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	12.439.881	2.159.683	2.014.483	642.946	17.256.993
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	9.460.258	1.072.595	1.220.072	0	11.752.925
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.979.623</u>	<u>1.087.088</u>	<u>794.411</u>	<u>642.946</u>	<u>5.504.067</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 3,3% - 5%	5%	10% -20%		

1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
ABNAmro	1-3-2008	1.711.215	21	Hypothecair	3,70%	2028	791.215	0	80.000	711.215	311.217	9	Lineair	80.000	Hypotheek
ABP	1-1-1994	2.155.456	35	Hypothecair	2,75%	2023	492.665	0	61.585	431.082	123.158	8	Lineair	61.585	Hypotheek
Totaal							1.283.880	0	141.585	1.142.297	434.375			141.585	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	120.834	97.522
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	9.085.602	8.883.571
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	312.984	368.276
Coronacompensatie	1.225.137	1.706.438
Totaal	<u>10.744.557</u>	<u>11.055.807</u>

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 1,2 miljoen aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft het zorgdomein Wet Langdurige Zorg. Er bestaat overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021 met het zorgkantoor maar nog niet met de NZa. 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. Door deze corona compensatie wordt het met het zorgkantoor afgesproken budgetplafond overschreden met €303.379. Dit bedrag is in mindering gebracht op het gepresenteerde Wettelijk Budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg. Indien dit vergoed wordt, zal dit verwerkt worden in de jaarrekening 2022.

13. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidie VWS	13.811	6.914
Subsidie zorgbonus	6.925	278.080
Totaal	<u>20.735</u>	<u>284.994</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 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 € 6.925 en is verwerkt onder de personeelskosten. De zorgbonus is uitgekeerd aan hen die een uitzonderlijke prestatie geleverd hebben in de tijd dat Stichting Zorggroep Oldael een covid-19 cohort had. De selectie criteria voor uitkering in 2021 waren daarmee stringenter dan over 2020. Elf medewerkers en vier externen hebben deze zorgbonus in 2021 ontvangen. Van deze laatste groep is een verklaring ontvangen dat zij deze bonus niet ook elders ontvangen hebben of zullen ontvangen.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
- Verhuuropbrengsten	561.569	629.464
- Opbrengsten servicekosten	125.472	127.868
- Opbrengsten horecavoorzieningen	13.149	14.945
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	696.766	612.860
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering	70.103	100.176
- Opbrengst verkoop appartementen	0	1.180.635
Totaal	<u>1.467.059</u>	<u>2.665.948</u>

Toelichting:

Door leegstand ten gevolge van Covid-19 waren de verhuuropbrengsten in 2021 lager dan in 2020. De opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten betreffen PGB opbrengsten. Deze waren in 2021 lager ten gevolge van uitstroom van een PGB-houder. Sinds 2015 kunnen ten gevolge van de invoering van de WLZ geen nieuwe PGB-houders instromen binnen de stichting.

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	4.072.048	4.075.067
Sociale lasten	707.371	748.834
Pensioenpremies	359.362	326.468
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	48.206	25.925
- Reis- en verblijfkosten	48.499	52.039
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	4.232	199.330
- Andere personeelskosten	230.610	281.212
Subtotaal	<u>5.470.328</u>	<u>5.708.875</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	3.258.792	3.041.703
- Kosten inzet externe specialisten	276.661	289.107
- Kosten onderaannemers	0	0
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	2.693	78.750
Totaal personeelskosten	<u>9.008.474</u>	<u>9.118.435</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Wet Langdurige Zorg	84	85
Privaat	11	12
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>95</u>	<u>97</u>

Toelichting:

Met betrekking tot de subsidie zorgbonus wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebaton.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	405.645	408.457
Totaal afschrijvingen	<u>405.645</u>	<u>408.457</u>

Toelichting:

Voor een toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de materiële vaste activa op bladzijde 14.

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	662.500	623.637
Algemene kosten	909.372	957.405
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	152.553	188.872
Onderhoudskosten	269.145	287.482
Energiekosten	306.714	284.644
Huur en leasing	44.201	64.789
Dotaties/vrijval materiële voorzieningen	0	474.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.344.485</u>	<u>2.880.829</u>

Toelichting:

Door de lange en koude winter stegen de uitgaven aan energie. De kosten aan huur en leasing daalden ten opzichte van 2020 doordat de stichting eigen materiaal heeft aangeschaft wat voorheen gehuurd werd. Andere voorzieningen dan die reeds genoemd zijn op de balans, waren geen voorzieningen meer nodig om te vormen ten laste van 2021. De algemene kosten betreffen ook uitgaven aan investeringen zoals deze gemaakt konden worden door het budget Kwaliteitsgelden 2021, conform in 2020.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentelasten	-74.195	-50.730
Totaal financiële baten en lasten	<u>-74.195</u>	<u>-50.730</u>

Toelichting:

Door negatieve rente ad €32.093, die de huisbankier rekende over creditgelden, stegen de rentelasten in 2021 ten opzichte van 2020.

19. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021	2020
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	42.351	33.275
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	10.673	6.687
3 Fiscale advisering	596	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>53.620</u>	<u>39.962</u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Toelichting:

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

20. Transacties met verbonden partijen

Verbonden partijen betreffen (rechts)personen waarop Stichting Zorggroep Oldael invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op Stichting Zorggroep Oldael.

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

	M. Verboom
	Bestuurder
€ 1 Functie (functienaam)	1-11-2017
€ 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden
€ 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja
€ 4 (Fictieve) dienstbetrekking?	100%
€ 5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	128.317
€ 6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.651
€ 7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	140.968
€ 8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	
€ 9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	141.000

Vergelijkende cijfers 2020

€ 1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
€ 2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
€ 3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.205
€ 4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.669
€ 5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	131.874
€ 6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	135.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	S. van Hoogstraten	E. van Tricht	T.P.W. de Rooij
	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
€ 1 Functie (functienaam)	6-12-2016	1-1-2019	5-7-2016
€ 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden	heden
€ 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	10.575	7.050	7.050
€ 4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT			
€ 7 Individueel toepasselijk maximum beëindigingsvergoeding	21.150	14.100	14.100

Vergelijkende cijfers 2020

€ 1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	10.125	6.750	6.750
€ 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	13.500

	M.S. Voerman	G.Lubbers	P.J. Verhage
	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
€ 1 Functie (functienaam)	15-4-2014	1-7-2013	1-7-2019
€ 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	28-6-2021	heden
€ 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	7.050	3.457	7.050
€ 4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT			
€ 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.100	6.915	14.100

Vergelijkende cijfers 2020

€ 1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	6.750	6.750	6.750
€ 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.500	13.500	13.500

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Zorggroep Oldael een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 141.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 21.150 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 14.100. Deze maxima worden niet overschreden.

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zorggroep Oldael heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 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

Gebeurtenissen na balansdatum hebben niet plaatsgevonden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
S. Hoogstraten 24-5-2022

W.G.
M.S. Voerman 24-5-2022

W.G.
E. van Tricht 24-5-2022

W.G.
T.P.W. de Rooij 24-5-2022

W.G.
P.J. Verhage 24-5-2022

W.G.
M. Verboom 24-5-2022

W.G.
P.C. Mereu 24-5-2022
(aangetreden per 22-03-2022)

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 4.3, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de voorgestelde resultaatsbestemming.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep Oldael 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**

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Zorggroep Oldael

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Zorggroep Oldael te 's-Gravenhage gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zorggroep Oldael op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de resultatenrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Zorggroep Oldael zoals vereist in de *Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO)* en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de *Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)*.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2021* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



B. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

De jaarverslaggeving omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- de overige gegevens;
- de bijlage corona-compensatie 2021;
- de bijlage 'Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)';
- de bijlage 'Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)'.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de bijlage corona-compensatie 2021, de bijlagen zorgbonus en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.



Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, de *Regeling Controleprotocol WNT 2021*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 24 mei 2022

Versteegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. J.A. Walhout RA

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Zorggroep Oldaer
Plaatsnaam	Den Haag
KvK-nummer	27253843

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

End 2020 werd Oldaer opnieuw getroffen door een kleine covid-19 uitbraak die in 2021 enige weken aanhield. Ook in 2021 heeft dit grote gevolgen gehad voor bewoners, hun familie en onze medewerkers. Dit zorgde voor meer kosten door inzet van ons verpleeghuisbehandelteam, onze medewerkers door horizontaal werken, hoger ziekteverzuim, meer kosten aan persoonsbeschermende middelen, testen bewoners en medewerkers om deze pandemie te bedwingen. Door de leegstand in een van onze huizen vanwege covid-19 is aldaar gestart met verbouwingswerkzaamheden zodat de bewoners een hoger woonplezier kunnen beleven.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 1.144.717	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.144.717
Compensatie personele meerkosten corona	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 80.421	€ 3.625	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 84.046
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 1.225.138	€ 3.625	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.228.763
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ -	€ 3.625	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.625
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 1.225.138	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.225.138
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2021	€ 10.623.723	€ 120.834				€ 1.487.794	€ 12.232.351
- begroting 2021	€ 12.155.351	€ 95.000				€ 1.446.987	€ 13.697.339
- jaarrekening 2020	€ 10.919.852	€ 135.955				€ 2.950.942	€ 14.006.749
- jaarrekening 2019	€ 9.599.671	€ 313.713				€ 1.786.097	€ 11.699.481
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	11,53%	0,00%				0,00%	10,02%

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

Door Stichting Zorggroep Oldaer is geen gebruik gemaakt van de NOW regeling.

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

De vergoeding voor de compensatie voor de zorgverzekeringswet is 3% van de omzet. Uit voorzichtigheid is deze compensatie niet opgenomen.

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

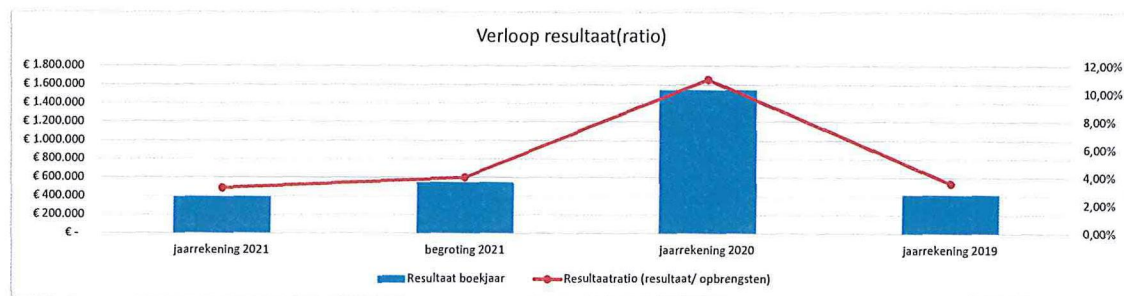
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Resultaat boekjaar

Resultaatio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)

Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019

jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
€ 399.551	€ 551.676	€ 1.548.298	€ 423.658
3,27%	4,03%	11,05%	3,62%
n.v.t.	-0,76%	-7,79%	-0,35%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

De resultaatontwikkeling van Zorggroep Oudael in bovenstaande grafische opstelling geeft het gerealiseerd resultaat weer. De daling van het resultaat over 2021 ten opzichte van 2020 is te herleiden tot de boekwinst van de verkoop van appartementen in het complex Waalsdorperstaete ad €1,18 miljoen in 2020. Zonder deze boekwinst zou het resultaat over 2020 ongeveer €368.000 positief zijn.

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 bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Den Haag, 24 mei 2022

M. Verboom

WG

Waarmark accountant ter identificatie

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)	122	€ 219.600	44	€ 77.000	166	€ 296.600
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	122	€ 122.000			122	€ 121.000
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			45	€ 45.000	45	€ 45.000
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 79.080				€ 79.080
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 33.750		€ 33.750
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 79.080		€ 33.750		€ 112.830
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 18.520		-€ 1.750		€ 16.770
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

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)	9	€ 6.232	11	€ 7.406	20	€ 13.638
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	11	€ 4.232			11	€ 4.232
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			4	€ 1.539	4	€ 1.539
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 0				€ 0
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 1.154		€ 1.154
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 0		€ 1.154		€ 1.154
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 2.001		€ 4.713		€ 6.713
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		