

Jaarverslaggeving 2021
Stichting Sint Annaklooster



Sint Annaklooster
Thuis in welzijn

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1 Geconsolideerde jaarrekening 2021	
1.1 Geconsolideerd deel van de geconsolideerde jaarrekening 2021	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	11
1.1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.1.7 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	17
1.2 Enkelvoudig deel van de geconsolideerde jaarrekening 2021	
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2021	22
1.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	23
1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	24
1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	25
1.2.5 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	28
1.3 Vaststelling en goedkeuring	31
2 Overige gegevens	
2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	33
2.2 Nevenvestigingen	33
2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34
Bijlagen	
Bijlage corona-compensatie 2021	
Bijlage zorgbonus 2020	
Bijlage zorgbonus 2021	

1

**GECONSOLIDEERDE JAARREKENING
2021**

1.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

1.1.1 GECONSOLIDEERDE 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	1.169.514	729.519
Totaal vaste activa		1.169.514	729.519
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	198.856	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	2.123.175	2.219.119
Liquide middelen	4	7.960.371	8.873.942
Totaal viottende activa		10.282.402	11.093.061
Totaal activa		<u>11.451.916</u>	<u>11.822.580</u>
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen	5		
Bestemmingsreserves		5.692.849	5.456.989
Algemene en overige reserves		1.834.944	1.814.539
Totaal groepsvermogen		7.527.793	7.271.528
Voorzieningen	6	533.562	560.464
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2	0	138.584
Overige kortlopende schulden	7	3.390.561	3.852.004
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		3.390.561	3.990.588
Totaal passiva		<u>11.451.916</u>	<u>11.822.580</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 19/05/2022

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	16.333.717	15.903.922
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	10	975.438	1.104.016
Overige bedrijfsopbrengsten	11	793.632	632.808
Som der bedrijfsopbrengsten		18.102.787	17.640.746
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	13.879.961	13.542.633
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	225.944	190.259
Overige bedrijfskosten	14	3.697.322	3.398.834
Som der bedrijfslasten		17.803.227	17.131.726
BEDRIJFSRESULTAAT		299.560	509.020
Financiële baten en lasten	15	-43.295	-9.803
RESULTAAT BOEKJAAR		256.265	499.217
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve zorggelden		235.860	470.217
Overige activiteiten		20.405	29.000
		256.265	499.217

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 19/05/2022

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		299.560		509.020
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	225.944		190.259	
- mutaties voorzieningen	-26.902		-221.060	
- boekresultaten afstoting vaste activa	0		400	
		199.042		-30.401
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	95.944		114.864	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-337.440		407.128	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-461.443		1.380.422	
		-702.939		1.902.414
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-204.337		2.381.033
Betaalde interest	-43.295		-9.803	
		-43.295		-9.803
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-247.632		2.371.230
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringsmateriële vaste activa	-665.939		-188.365	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-665.939		-188.365
Mutatie geldmiddelen		-913.571		2.182.865
Stand geldmiddelen per 1 januari		8.873.942		6.691.077
Stand geldmiddelen per 31 december		7.960.371		8.873.942
Mutatie geldmiddelen		-913.571		2.182.865

Toelichting:

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Sint Annaklooster is statutair (en feitelijk) gevestigd te Eindhoven, op het adres Aalsterweg 285c, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41062030.

De belangrijkste activiteiten zijn verpleging, (huishoudelijke) verzorging en begeleiding in verblijf of in de thuissituatie. Stichting Sint Annaklooster is een zelfstandige stichting.

Groepsverhoudingen

Over deze groepsmaatschappijen wordt volledige centrale zeggenschap uitgeoefend.

De grondslagen voor de consolidatie zijn separaat toegelicht.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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, omdat er geen sprake is van gerede twijfel of ernstige onzekerheid over de continuïteit.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Sint Annaklooster zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Sint Annaklooster.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Sint Annaklooster is opgenomen Stichting Vrijwilligers Palliatieve Zorg Sint Annaklooster.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 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.

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.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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 volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 5 %.
- Machines en installaties : 10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 33 en 20 %.

In de investeringen is een bedrag aan geactiveerde rente opgenomen van € 0 Het totaal van de geactiveerde rente bedraagt ultimo boekjaar € 0.

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

Groot onderhoud:

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden als afzonderlijk samenstellend deel geactiveerd op het moment waarop het groot onderhoud is uitgevoerd.

Financiële vaste activa

Sint Annaklooster bezit geen financiële activa in de vorm van deelnemingen in andere stichtingen of ondernemingen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. De voorziening wordt bepaald aan de hand van een analyse op debiteureniveau.

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.

Voorzieningen (algemeen)

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

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

Schulden

Onder de 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.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Sint Annaklooster 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 Sint Annaklooster. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Sint Annaklooster betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De actuele dekkingsgraad van december 2021 is 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Stichting Sint Annaklooster 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 Sint Annaklooster heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
De specificatie is als volgt:	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.189.514	729.519
Totaal materiële vaste activa	<u>1.189.514</u>	<u>729.519</u>
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	729.519	731.813
Bij investeringen	665.939	188.365
Af: afschrijvingen	225.944	190.259
Af: desinvesteringen	0	400
Boekwaarde per 31 december	<u>1.189.514</u>	<u>729.519</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.b.

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-138.584	0	-138.584
Financieringsverschil boekjaar		198.856	198.856
Correcties voorgaande jaren			0
Betalen/ontvangsten	138.584		138.584
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>138.584</u>	<u>198.856</u>	<u>337.440</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>198.856</u>	<u>198.856</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	198.856	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>138.584</u>
	<u>198.856</u>	<u>-138.584</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.844.789	6.932.268
Doorlopende en extra kosten SARS-coV-2	58.228	94.348
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	7.704.161	7.165.200
Totaal financieringsverschil	<u>198.856</u>	<u>-138.584</u>

Toelichting:

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	125.749	115.703
Nog te ontvangen van zorgverzekeraars	985.646	1.062.363
Nog te factureren aan gemeenten inzake WMO	402.773	252.466
Nog te ontvangen van justitie	42.087	58.620
Vooruitbetaalde kosten	242.202	299.235
Nog te ontvangen overige bedragen	324.718	430.732
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.123.175</u>	<u>2.219.119</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 65.000 (2020: € 101.000).

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	7.959.423	8.873.122
Kassen	1.198	1.506
Kruisposten	-250	-686
Totaal liquide middelen	<u>7.960.371</u>	<u>8.873.942</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar en verdeeld over twee Nederlandse systeembanken.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bestemmingsreserves	5.692.849	5.456.989
Algemene en overige reserves	1.834.944	1.814.539
Totaal groepsvermogen	7.527.793	7.271.528

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve herhuisvesting/ herinrichting terrein Eikenburg	1.729.000	0	487.000	1.242.000
Bestemmingsreserve schrijnende situaties	35.000	0	0	35.000
Bestemmingsreserve zorgelden	3.692.889	235.860	-487.000	4.415.849
Totaal bestemmingsreserves	5.456.889	235.860	0	5.692.849

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:				
Overige activiteiten	1.814.539	20.405	0	1.834.944
Totaal algemene en overige reserves	1.814.539	20.405	0	1.834.944

Toelichting:

De bestuurder van Sint Annaklooster heeft een bestemmingsreserve 'schrijnende situaties bij cliënten' gevormd om direct in te kunnen grijpen of ondersteunen bij schrijnende situaties bij haar cliënten.

Op basis van de eind 2016 gemaakte financiële en functionele analyse van het huidige vastgoed is een bestemmingsreserve gevormd voor de herhuisvesting van de huidige locaties, om te voldoen aan de benodigde functionele eisen en kwaliteit van de gebouwen en een positief exploitatieresultaat op vastgoed op langere termijn. In 2020 is een start gemaakt met de herhuisvesting van een nieuw verpleeghuis de Zomereik en het hoofdkantoor. Fase 1 van deze verbouwing is in 2021 afgerond.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	256.265	499.217

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

Voorzieningen	Saldo per 1-1-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2021
Het verloop is als volgt weer te geven:	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	61.736	13.128	8.189	0	66.675
- langdurig zieken	161.853	142.329	94.670	0	209.512
- compensatie overname	336.875	0	0	79.500	257.375
Totaal voorzieningen	560.464	155.457	102.859	79.500	633.662

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

	31-12-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	188.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	347.562
hiervan > 5 jaar	109.050

Toelichting per categorie voorziening:

Jubileum personeel: de voorziening voor jubileumuitkeringen is gevormd door de verwachte uitkeringen aan medewerkers die 12,5 jaar, 25 jaar, 40 jaar in dienst zijn of de aow leeftijd bereiken.

Langdurig zieken: deze voorziening is opgenomen voor de loonkosten van medewerkers die naar verwachting niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces in 2022 en 2023.

In 2018 is er een intentieovereenkomst getekend en een overnameprijs overeengekomen met betrekking tot de overname van locatie de Antonius van Stichting Zorggroep Sint Maarten. De definitieve koopovereenkomst is op 25 januari 2019 getekend, voor de overname per 1 april 2019. Uit vooronderzoek is gebleken dat deze overname verlieslatende contracten met zich mee brengt, waarvoor een voorziening is gevormd ten laste van het resultaat 2018 ter grootte van € 125.000. In 2019 heeft Sint Annaklooster een compensatie en vergoeding voor de personele verplichtingen ontvangen ter hoogte van € 562.000 met betrekking tot voorgenoemde overname. Een gedeelte van deze voorziening is vrijgevallen in twee jaren en het restant valt vrij in tien jaren.

In de nieuwe cao is een regeling opgenomen voor medewerkers om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnsector vervroegd uit te kunnen treden. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijks uitkering die voor rekening van de werkgever komt. Sint Annaklooster heeft op basis van een analyse ingeschat dat zij geen medewerkers in dienst heeft die voldoen aan deze voorwaarden. Sint Annaklooster heeft daarom geen voorziening voor deze cao-regeling gevormd.

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	534.955	668.225
Belastingen en premies sociale verzekeringen	360.998	566.187
Schulden terzake pensioenen	70.167	73.488
Nog te betalen salarissen	88.357	74.893
Vakantiegeld	371.717	370.302
Vakantiedagen en meeruren	610.989	541.859
Reservering eindejaarsuitkering	59.508	46.561
Schulden uit hoofde van transitie-regeling	3.200	12.000
Terug te betalen aan zorgverzekeraars	877.771	925.036
Rekeningen courant klanten overige bedrijfsactiviteiten	5.594	15.678
Giften en donaties	19.658	19.098
Terug te betalen aan justitie	92.799	0
Overige te betalen kosten	288.895	331.994
Omzetbelasting	5.953	6.683
Totaal overige kortlopende schulden	3.390.561	3.852.004

Toelichting:

Als gevolg van de Covid-19 pandemie en de arbeidsmarktknapte is er minder vakantie opgenomen waardoor de voorziening vakantiedagen en compensatie uren is gestegen.

Sint Annaklooster heeft besloten om een deel van de corona compensatie ontvangen van de zorgverzekeraars en justitie over 2020 terug te betalen. De afwikkeling hiervan vindt in 2022 plaats.

De schuld uit hoofde van belastingen en sociale premies is lager wegens lagere eindheffing over de zorgbonus per medewerker (2021: €384, 2020: €1.000).

In het kader van de ANBI-status worden de giften/donaties en de bestedingsdoelenden daarvan jaarlijks gepubliceerd op de website van Sint Annaklooster.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegaane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte jaarhuursom 2022	Omvang verplichting komende 5 jaar	Omvang verplichting resterende jaren	Einddatum huurovereenkomst
Hospice de Regenboog / centraal kantoor	€ 195.000	€ 975.000	€ 390.000	31-12-2028
Verpleeghuis Eikenburg	€ 180.000	€ 540.000	€ -	31-12-2024
Verpleeghuis de Zomereik	€ 105.000	€ 525.000	€ 210.000	31-12-2028
Hospice en logeerkamer InVia	€ 110.000	€ 110.000	€ -	31-12-2022
Locatie Antonius	€ 310.000	€ 697.500	€ -	31-3-2024
Hospice en logeerkamer Valkenhaeghe	€ 120.000	€ 600.000	€ 450.000	1-9-2030
Woningen Renterie	€ 100.000	€ -	€ -	-
Totaal	€ 1.120.000	€ 3.447.500	€ 1.050.000	

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.

8.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 realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. Stichting Sint Annaklooster is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende 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 het zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voornamelijk onzeker. Stichting Sint Annaklooster heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2021 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwachten 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 Sint Annaklooster verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitoerering en voorraadbestanden op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces diensbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	3.329.575	0	0	3.329.575
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.600.056	0	0	2.600.056
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	729.519	0	0	729.519
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	665.939	0	0	665.939
- afschrijvingen	0	0	225.944	0	0	225.944
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	439.995	0	0	439.995
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	3.995.514	0	0	3.995.514
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.826.000	0	0	2.826.000
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	1.169.514	0	0	1.169.514

Afhankelijk van de verwachte levensduur worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:
5% / 10% / 20% / 33,33%

1.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:	2021 €	2020 €
Opbrengsten zorgverzekeringswet wijkverpleging	4.466.976	4.979.705
Opbrengsten zorgverzekeringswet eerstelijnsverblijf	728.117	555.928
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	7.200.971	6.588.875
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	643.818	343.393
Opbrengsten Wmo	2.494.458	2.452.794
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg)	257.173	319.651
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	371.335	501.211
Overige zorgprestaties	170.869	162.365
Totaal	16.333.717	15.903.922

Toelichting:

Een daling in opbrengsten ZVW wijkverpleging is zichtbaar en wordt veroorzaakt door een lagere bezetting op de hospices en logeerhuizen als gevolg van de covid-19 uitbraak. Daarnaast is een verschuiving zichtbaar van ZVW wijkverpleging naar ELV zorg en WLZ extramurale zorg in het algemeen. Verpleeghuis de Zomereik is geopend in september 2021. Hierdoor is een stijging zichtbaar in de opbrengsten WLZ intramuraal.

10. Subsidies

De specificatie is als volgt:	2021 €	2020 €
Subsidie zorgbonus	255.294	712.700
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	218.462	238.643
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	38.612	42.000
Overige subsidies	463.070	110.673
Totaal	975.438	1.104.016

Toelichting:

De subsidie zorgbonus betreft de aangevraagde en uitbetaalde bonus aan de medewerkers. De te veel ontvangen subsidie is opgenomen onder kortlopende schulden.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2021 €	2020 €
Overige opbrengsten horeca en klusdienst	122.469	112.495
Diverse opbrengsten, kosten, afrekening voorgaande jaren	480.765	283.988
Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	190.398	236.325
Totaal	793.632	632.808

Toelichting:

De daling in opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten wordt veroorzaakt door de lagere bezetting in de hospices en logeerhuizen als gevolg van de Covid-19 pandemie.

1.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	9.479.009	9.018.617
Sociale lasten	1.438.120	1.444.567
Pensioenpremies	774.713	685.258
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	93.375	79.204
- Reis- en verblijfskosten	278.608	275.475
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	252.601	709.200
- Andere personeelskosten	505.871	413.436
Subtotaal	12.822.297	12.625.757
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten inzet ZZP	471.139	378.652
- Kosten inzet externe specialisten	509.668	484.481
- Kosten onderaannemers	74.164	50.243
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	2.693	3.500
Totaal personeelskosten	13.879.961	13.542.633
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Indirect	27	28
Direct	208	199
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	235	227
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

In de personeelskosten zijn de volgende ontwikkelingen zichtbaar:

- Per juli 2021 zijn de bruto salarissen verhoogd met 3% op grond van de cao 2019-2021;
- De kosten van personeel niet in loondienst groeien als gevolg van toegenomen ziekteverzuim en prijsstijgingen;
- Per september 2021 is verpleeghuis de Zomereik geopend.

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	225.944	190.259
Totaal afschrijvingen	225.944	190.259

Toelichting:

1.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	448.364	457.453
Algemene kosten	1.429.845	1.255.172
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	298.137	295.793
Onderhoudskosten	268.439	224.640
Energiekosten	214.156	186.375
Huur en leasing	1.038.381	979.401
Totaal overige bedrijfskosten	3.697.322	3.398.834

Toelichting:

Per september 2021 is verpleeghuis de Zomereik geopend, hierdoor zijn de huisvestingskosten gestegen.

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-43.295	-9.803
Subtotaal financiële lasten	-43.295	-9.803
Totaal financiële baten en lasten	-43.295	-9.803

Toelichting:

Rentelasten worden veroorzaakt door de negatieve rente op spaartegoeden.

16. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021	2020
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	46.283	40.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	17.848	16.400
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	64.131	56.400

Toelichting:

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

17. Transacties met verbonden partijen

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

1.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

18. 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

	A. Schavemaker Bestuurder	W. Vervoort Bestuurder
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-09	nvt
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	nvt
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	0%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.159	0
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.705	0
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u>164.864</u>	<u>0</u>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000	0
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	134.775	19.073
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.186	1.436
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u>146.961</u>	<u>20.509</u>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	152.311	27.167

Toelichting

In verband met de deelname van A.T.A.G. Schavemaker-Duerincks aan een landelijk overleg met Actiz en Nza is per bijeenkomst €250 vergoeding doorbelast aan Actiz. In 2021 hebben 10 bijeenkomsten plaatsgevonden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 19/05/2022

1.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen

	P.J.J. Meijs Voorzitter RvT	L.A.C. Kallenberg Lid RvT	J.P.J. van den Breek Lid RvT
1 Functie (functienaam)	8-mei-14	1-jul-18	1-jul-19
2 In dienst vanaf (datum begin functie vervulling)	heden	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functie vervulling)	<u>17.000</u>	<u>11.900</u>	<u>11.900</u>
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT			
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>12.663</u>	<u>11.410</u>	<u>11.410</u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.349	16.300	16.300
	T.Y. Chu Lid RvT	L. Bergstein Lid RvT	
1 Functie (functienaam)	1-okt-20	1-okt-20	
2 In dienst vanaf (datum begin functie vervulling)	heden	heden	
3 In dienst tot en met (datum einde functie vervulling)	<u>11.900</u>	<u>11.900</u>	
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT			
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000	
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>2.853</u>	<u>2.853</u>	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	4.097	4.097	

Toelichting

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 19/05/2022

1.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.169.514	729.519
Totaal vaste activa		1.169.514	729.519
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	198.856	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	2.335.296	2.376.938
Liquide middelen	4	7.615.238	8.569.147
Totaal viottende activa		10.149.390	10.946.085
Totaal activa		11.318.904	11.675.604
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	5	5.693.184	5.457.324
Algemene en overige reserves		1.752.670	1.718.520
Totaal eigen vermogen		7.445.854	7.175.844
Voorzieningen	6	533.562	560.464
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2	0	138.584
Overige kortlopende schulden	7	3.339.488	3.800.712
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		3.339.488	3.939.296
Totaal passiva		11.318.904	11.675.604

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	8	16.319.394	15.903.922
Subsidies	9	756.976	865.373
Overige bedrijfsopbrengsten	10	793.632	632.808
Som der bedrijfsopbrengsten		17.870.002	17.402.103
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	13.674.930	13.289.313
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	225.944	190.259
Overige bedrijfskosten	13	3.656.044	3.359.176
Som der bedrijfslasten		17.556.918	16.838.748
BEDRIJFSRESULTAAT		313.084	563.355
Financiële baten en lasten	14	-43.074	-9.803
RESULTAAT BOEKJAAR		270.010	553.552
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve zorggelden		235.860	470.552
Overige activiteiten		34.150	83.000
		270.010	553.552

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening komen overeen met de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 1.1.4.

1.2.3.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Er zijn geen afwijkingen ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	125.749	115.703
Nog te ontvangen van zorgverzekeraars	985.646	1.062.363
Nog te factureren aan gemeenten inzake WMO	402.773	252.466
Nog te ontvangen van justitie	42.087	58.620
Vooruitbetaalde kosten	241.712	298.555
Nog te ontvangen overige bedragen	324.718	430.732
Rekening courant St. Vrijwilligers Palliatieve Zorg	212.611	158.499
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.335.296</u>	<u>2.376.938</u>

Toelichting:

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	7.614.290	8.568.327
Kassen	1.198	1.506
Kruisposten	-250	-686
Totaal liquide middelen	<u>7.615.238</u>	<u>8.569.147</u>

Toelichting:

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bestemmingsreserves	5.693.184	5.457.324
Algemene en overige reserves	1.752.670	1.718.520
Totaal eigen vermogen	7.445.854	7.175.844

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve herhuisvesting/ herinrichting locatie Eikenburg	1.775.000	0	0	1.775.000
Bestemmingsreserve schrijnende situaties	35.000	0	0	35.000
Bestemmingsreserve zorgelden	3.647.324	235.860	0	3.883.184
Totaal bestemmingsreserves	5.457.324	235.860	0	5.693.184

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:				
Overige activiteiten	1.718.520	34.150	0	1.752.670
Totaal algemene en overige reserves	1.718.520	34.150	0	1.752.670

Toelichting:

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	7.175.844	270.010
Stichting Sint Annaklooster	7.175.844	270.010
Stichting Vrijwilligers Palliatieve Zorg Sint Annaklooster	95.684	-13.745
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	7.271.528	256.265

Toelichting:

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	531.597	864.671
Belastingen en premies sociale verzekeringen	360.919	566.092
Schulden terzake pensioenen	70.167	73.488
Nog te betalen salarissen	88.357	74.893
Vakantiegeld	371.085	369.733
Vakantiedagen en meeruren	610.989	541.859
Reservering eindejaarsuitkering	59.420	46.499
Schulden uit hoofde van transitie-regeling	3.200	12.000
Terug te betalen aan zorgverzekeraars	877.771	925.036
Rekeningen courant klanten overige bedrijfsactiviteiten	5.594	15.678
Giften en donaties	19.658	19.098
Terug te betalen aan justitie	92.799	0
Overige te betalen kosten	241.979	284.982
Te betalen omzetbelasting	5.953	6.683
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.339.488</u>	<u>3.800.712</u>

Toelichting:

1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet wijkverpleging	4.466.976	4.979.705
Opbrengsten zorgverzekeringswet eerstelijnsverblijf	728.117	555.928
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	7.200.971	6.588.875
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	643.818	343.393
Opbrengsten Wmo	2.494.458	2.452.794
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg)	257.173	319.651
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	357.012	501.211
Overige zorgprestaties	170.869	162.365
Totaal	16.319.394	15.903.922

Toelichting:

9. Subsidies

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Subsidie zorgbonus	255.294	712.700
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	38.612	42.000
Overige subsidies	463.070	110.673
Totaal	756.976	865.373

Toelichting:

10. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige opbrengsten horeca en klusdienst	122.469	112.495
Diversen opbrengsten, kosten, afrekening voorgaande jaren	480.765	283.988
Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	190.398	236.325
Totaal	793.632	632.808

Toelichting:

1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	9.325.198	8.857.690
Sociale lasten	1.435.732	1.442.199
Pensioenpremies	773.475	684.139
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	93.375	79.204
- Reis- en verblijfskosten	277.683	275.137
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	252.601	709.200
- Andere personeelskosten	505.831	413.436
Subtotaal	12.663.895	12.461.005
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	471.139	378.652
- Kosten inzet externe specialisten	463.039	395.913
- Kosten onderaannemers	74.164	50.243
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	2.693	3.500
Totaal personeelskosten	13.674.930	13.289.313
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Indirect personeel	27	28
Direct personeel	208	199
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	236	227

Toelichting:

In de personeelskosten zijn de volgende ontwikkelingen zichtbaar:

- Per 1 juli 2021 zijn de bruto-salarissen verhoogd met 3% op grond van de cao 2019-2021;
- De kosten van personeel niet in loondienst groeien als gevolg van toegenomen ziekteverzuim en prijsstijgingen;
- Per september 2021 is verpleeghuis de Zomereik geopend.

12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	225.944	190.259
Totaal afschrijvingen	225.944	190.259

Toelichting:

1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	448.364	457.453
Algemene kosten	1.388.567	1.215.514
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	298.137	295.793
Onderhoudskosten	268.439	224.640
Energiekosten	214.156	186.375
Huur en leasing	1.038.381	979.401
Totaal overige bedrijfskosten	3.656.044	3.359.176

Toelichting:

14. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-43.074	-9.803
Subtotaal financiële lasten	-43.074	-9.803
Totaal financiële baten en lasten	-43.074	-9.803

Toelichting:

1.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Sint Annaklooster heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2022, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

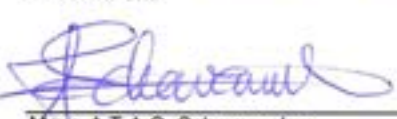
Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden welke van invloed zijn op 2021.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders per 19 mei 2022.


Dhr. P.J.J. Meijs
voorzitter Raad van Toezicht
Mevr. L.A.C. Kallenberg
Mevr. I. Bergstein-Poot
Dhr. J.P.J. van den Broek
Dhr. T.Y. Chu
Mevr. A.T.A.G. Schavemaker
bestuurder

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Sint Annaklooster.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Sint Annaklooster heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder	
Statutaire naam zorgaanbieder	Sint Annaklooster
Plaatsnaam	Eindhoven
Kijknummer	41062030

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. Reguliers 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 op 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

In 2021 is opnieuw veel reguliere, niet-acute zorg uitgesteld. Dit heeft een negatieve invloed op de bezettingsgraad van de semi-muren locaties. Ook door coronabeperkingen op drie locaties onder het personeel en cliënten in zorg zijn er een aantal weken in 2021 minder cliënten opgenomen. Naar verwachting zal in 2022 een groot deel van de zorg worden ingehaald en extra vraag optreden, met name voor de semi-muren locaties.

Sint Annaklooster heeft in 2021 ingezet op de implementatie van innovaties, die langer zelfstandig thuis wonen ondersteunen, waardoor meer en verantwoorde zorg kan worden afgeleverd als gevolg van corona.

Het personeelsaanbod bleef gedurende 2021 onder controle, echter in november en december zijn we een flink aantal van het verzuimpercentage. Beperkingen namen toe en medewerkers ervaren druk als gevolg van langdurig te maken hebben met corona, zowel thuis als in de werkomgeving.

Locatie Valkenham heeft ook in 2021 gedurende als cohort locatie. Het aantal opnames van positieve cliënten was beperkt.

Het coronakennisteam had periodiek overleg over de gevolgen van corona en te nemen maatregelen. Ook regelmatig wordt afstemming plaats met college VVT instellingen.

Scholing van medewerkers heeft in beperkte mate doorgang gekregen (BVG en daar waar veiligheid in het geding zou komen en waar mogelijk op afstand).

In 2022 is voor een groot deel afgegaan van de coronacompensatie middelen, echter voor 2022 wordt meer gebruik gemaakt van de regelingen, omdat de impact groter is.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrageninzetgarantie coronacompensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Compensatie personele meerkosten corona	€ -	€ 105.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 105.000
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 58.227	€ 42.305	€ 3.240	€ -	€ 3.240	€ 14.323	€ 121.335
Corona-compensatie uit hoede van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige coronacompensatie	€ -	€ 145.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 145.000
Totaal toegekende coronacompensatie	€ 58.227	€ 292.305	€ 3.240	€ -	€ 3.240	€ 14.323	€ 371.335
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte coronacompensatie 2021**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde coronacompensatie 2021	€ 58.227	€ 292.305	€ 3.240	€ -	€ 3.240	€ 14.323	€ 371.335
Opbrengsten, inclusief coronacompensatie:							
- jaarrekening 2021	€ 7.300.911	€ 5.195.093	€ 2.484.455	€ -	€ 257.173	€ 3.955.092	€ 18.102.787
- begroting 2021	€ 6.754.290	€ 5.285.000	€ 2.371.900	€ -	€ 900.000	€ 1.595.306	€ 17.307.000
- jaarrekening 2020	€ 8.588.875	€ 5.535.833	€ 2.452.794	€ -	€ 319.651	€ 2.743.793	€ 17.640.746
- jaarrekening 2019	€ 9.920.728	€ 6.697.788	€ 2.107.049	€ -	€ 481.793	€ 1.551.626	€ 19.758.984

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde coronacompensatie 2021 in opbrengsten 2021

0,81% 5,83% 0,13% 1,26% 0,48% 2,60%

**Toelichting bij samenloop van NOW met coronacompensatieregelingen voor de zorgsector

Niet

***Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte coronacompensatie 2021

Niet

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



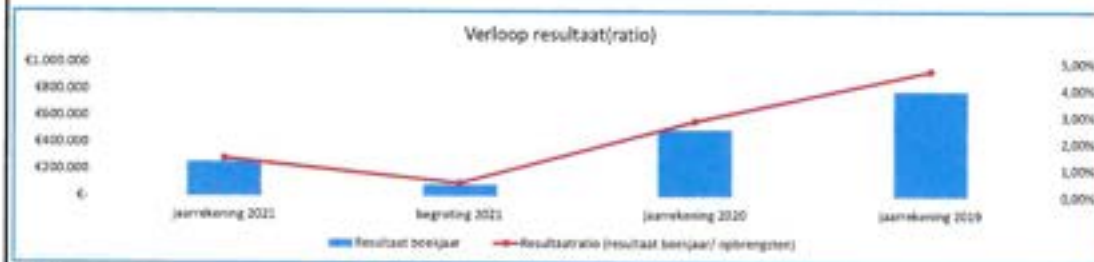
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 19/05/2022

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 256.265	€ 87.000	€ 499.217	€ 788.897
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	1,42%	0,50%	2,83%	4,71%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	0,82%	-1,41%	-3,28%



Feitelijkheid op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Omdat de compensatie regelingen in 2020 ruimhartig zijn toegepast door de zorgfinanciers is hier in 2021 geen sprake van. Sint Annaklooster heeft aanspraak gemaakt op regelingen waarbij extra gemaakte kosten zijn gecompenseerd. Dit betreft zowel de persoonlijke beschermingsmiddelen als de laagstelandskosten van de cohort locatie. Covid-19 heeft een negatieve invloed op de bezettingcijfers van de semi-mixte locatie omdat reguliere en niet acute zorg werden uitgesteld. Ook het dekkingsniveau is in 2021 toegenomen in vergelijking met voorgaande jaren. Dit is terug te zien in het resultaat van Sint Annaklooster. Met verwerking van de Covid-19 regelingen ligt het resultaat 2021 in lijn met de exploitatiebegroting 2021 en het gerealiseerde resultaat van voorgaande jaren. Dit geldt ook voor de resultaatratio's.

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

Plaats en datum

Eindhoven, 19 mei 2022

Naam en ondertekening bestuurder 1

Mevr. A.T.A.G. Schavenker

Waarmerk accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 19/05/2022

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	395	€ 711.000,00	11	€ 19.250,00	406	€ 730.250,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	394	€ 394.000,00			394	€ 394.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			2	€ 2.000,00	2	€ 2.000,00
Belastingen						
- Afdrachten of aangegaven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekende bonus (max. € 800 per zorgprofessionaal)		€ 315.200,00				€ 315.200,00
- Afdrachten of aangegaven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekende bonus (max. € 750 per zorgprofessionaal)				€ 1.500,00		€ 1.500,00
Totaal afdrachten of aangegaven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekende bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 315.200,00		€ 1.500,00		€ 316.700,00
Verschuldigde verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen en belastingheffing (a-b-c-d)		€ 1.809,00		€ 15.750,00		€ 17.550,00
Verklaringen						
- Verklaring de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (artikel 10, 11 WvA)						
- Verklaring voor de bonus aan derden is de "eindheffing aan anderen dan eigen werknemers" toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 19/05/2022

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 aanvragen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	394	€ 272.897,12	14	€ 9.425,96	408	€ 282.323,08
Aantal werknemers dat in samenwerking komt voor bonus 2021 (b)	367	€ 141.188,57			367	€ 141.188,57
Aantal derden dat in samenwerking komt voor bonus 2021 (c)			4	€ 1.538,86	4	€ 1.538,86
Betalingen						
- Afgelopen of aangegeven verschuldigde einduitkering over de aan werknemers netto uitgekende bonus (max. € 302,77 per zorgprofessional)		€ 112.951,59				€ 112.951,59
- Afgelopen of aangegeven verschuldigde einduitkering over de aan derden netto uitgekende bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 1.194,12		€ 1.194,12
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde einduitkering over de netto uitgekende bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 112.951,59		€ 1.194,12		€ 124.145,71
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen (e belastingheffing (a-b-c-d))		€ 159.945,53		€ 6.732,40		€ 166.677,93
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewend als einduitkering (bijdrage 100%)						
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de "medisette" aan derden in de "medisette" publiekrechtelijke uitkeringen)			14			

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.



d.d. 19/05/2022

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Sint Annaklooster

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Sint Annaklooster te Eindhoven 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 Sint Annaklooster op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige 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 Sint Annaklooster 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:

- het bestuursverslag;
- 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 het bestuursverslag, 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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.



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, 19 mei 2022

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
L.G.J. Mostert RA