

Jaarstukken 2021

WelThuis B.V.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Bestuursverslag

1.1	Bestuursverslag	4
-----	-----------------	---

2.1 Jaarrekening

2.1.1	Balans per 31 december 2021	6
2.1.2	Resultatenrekening over 2021	7
2.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	8
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	17
2.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa (MVA)	27
2.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	28
2.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	29

2.2 Overige gegevens

2.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	38
2.2.2	Nevenvestigingen	38
2.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38

Bijlagen

Bijlage Zorgbonus 2020

1 BESTUURSVERSLAG

1.1 BESTUURSVERSLAG

Het bestuursverslag wordt gepubliceerd op de website van WelThuis B.V..

2.1 JAARREKENING

2.1 JAARREKENING

2.1.1 Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2021 €	31-12-2020 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	63.304.211	62.214.557
Financiële vaste activa	2	5.005.455	5.013.541
Totaal vaste activa		68.309.666	67.228.098
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	2.205.246	1.850.136
Debiteuren en overige vorderingen	4	6.224.581	5.630.913
Liquide middelen	5	17.886.548	11.188.234
Totaal viottende activa		26.316.375	18.669.283
Totaal activa		<u>94.626.041</u>	<u>85.897.381</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	18.000	18.000
Herwaarderingsreserves		4.212.424	4.182.424
Bestemmingsfondsen		28.888.740	24.133.478
Algemene en overige reserves		3.745.271	3.745.271
Totaal eigen vermogen		36.864.435	32.079.173
Voorzieningen	7	2.223.573	1.312.465
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	8	39.043.055	37.488.326
Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	9	16.494.978	15.017.417
Totaal passiva		<u>94.626.041</u>	<u>85.897.381</u>

2.1.2 Resultatenrekening over 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	124.365.312	115.047.053
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	12	1.305.598	1.020.417
Overige bedrijfsopbrengsten	13	4.635.642	4.312.386
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>130.306.552</u>	<u>120.379.856</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	58.907.473	53.622.024
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	5.665.456	4.975.686
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	16	0	612.227
Overige bedrijfskosten	17	59.241.766	55.562.076
Som der bedrijfslasten		<u>123.814.695</u>	<u>114.772.013</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		6.491.857	5.607.843
Financiële baten en lasten	18	-1.736.595	-2.092.761
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>4.755.262</u>	<u>3.515.082</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021 €</u>	<u>2020 €</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten VVT		4.755.262	3.515.082
Reserve arbeidsmarkt		0	0
Reserve innovatie		0	0
Reserve afkoop SWAP		0	0
Algemene reserve		0	0
		<u>4.755.262</u>	<u>3.515.082</u>

2.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			6.491.857		5.607.843
Aanpassingen voor:					
- overheveling eigen vermogen aan Vierstroom Verpleeg Thuis B.V.	6	0		0	
- mutaties algemene reserve	6	0		0	
- mutaties financiële vaste activa	2	8.086		-210.761	
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15,16	5.665.456		5.587.913	
- mutaties voorzieningen	7	911.108		103.745	
			6.584.650		5.480.897
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden		0		0	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's /		0		0	
- vorderingen	4	-593.668		1.225.904	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-355.110		245.889	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	9	1.477.561		3.060.557	
- kortlopend bankkrediet		0		0	
			528.783		4.532.350
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			13.605.290		15.621.090
Ontvangen interest	18	0		259.044	
Betaalde interest	18	-570.070		-1.650.746	
Ontvangen dividenden	18	0		0	
			-570.070		-1.391.702
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			13.035.220		14.229.388
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-4.470.663		-8.705.786	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		288.794	
Verwervingen deelnemingen en/of	2	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of	2	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	2	0		0	
Aflossing leningen u/g	2	0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	2	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	2	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.470.663		-8.416.992
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Schulden aan verhuurders (financial lease)	8	-879.201		-828.160	
Schikking nabetaling ORT (2019)	8	0		0	
Aflossing langlopende leningen	8	-987.042		-983.961	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.866.244		-1.812.121
Mutatie geldmiddelen			<u>6.698.314</u>		<u>4.000.275</u>
Stand geldmiddelen per 31 december	5		17.886.548		11.188.234
Mutatie geldmiddelen			6.698.314		4.000.275

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de 'indirecte methode'.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van WelThuis B.V. bestaan voornamelijk uit:

a. de behandeling, verpleging en verzorging van mensen met complexe problematiek en (tijdelijk) verblijf en het exploiteren van voorzieningen op het gebied van behandeling, verzorging, verpleging, begeleiding, advisering en (tijdelijk) verblijf.

b. het (doen) huren, verhuren, vervaardigen, exploiteren, beheren en beschikken over onroerende zaken, voor zover dit bijdraagt aan de doelstelling van de vennootschap.

c. het bieden van een compleet verzorgd verblijf waar gasten zich kunnen concentreren op hun herstel na een ziekte, na een operatie of om tot rust te komen. De begeleiding richt zich op het herstel en het herwinnen van de zelfstandigheid ter voorbereiding op de terugkeer naar huis.

Groepsverhoudingen

WelThuis B.V. maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Fundis te Gouda aan het hoofd staat. De jaarrekening van WelThuis B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis te Gouda.

Per 20 april 2021 is WelThuis B.V. bestuurlijk gefuseerd met Stichting De Zevenster. WelThuis B.V. maakt gebruik van de vrijstelling voor het opstellen van een geconsolideerde jaarrekening met de financiële gegevens van Stichting De Zevenster. De financiële gegevens van Stichting De Zevenster zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

Continuïteitsveronderstelling

Het eigen vermogen van WelThuis B.V. bedraagt per 31 december 2021 € 36.864.435. Er is sprake van langlopende financiering (van materieel vast actief) door banken. In de leningsvoorwaarden zijn bepaalde minimale ratio's overeengekomen. WelThuis B.V. voldoet aan deze voorwaarden.

Bij WelThuis B.V. was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetzijnering en meerkosten. De continuïteit komt niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres

WelThuis B.V. is feitelijk gevestigd op Antwerpseweg 7, 2803 PB te Gouda.

WelThuis B.V. is statutair eveneens op dit adres gevestigd.

Nummer Kamer van Koophandel is 29048285

Verslaggevingsperiode

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

Vergelijking met voorgaand jaar

Evenals in 2020 heeft Covid-19 ook in 2021 een behoorlijke impact gehad op de bedrijfsvoering. Er zijn extra kosten gemaakt voor beschermingsmiddelen en -maatregelen, voor het op niveau houden van de personele bezetting, voor het testen van cliënten en personeelsleden, etcetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetzijnering als gevolg. Zo was vanwege Covid-19 minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim extra druk op de personele bezetting. De afschaling van electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gederfde omzet zijn of worden deels gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving, die op onderdelen onvergelykbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

WelThuis B.V. heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van Covid-19:

- Wel Langdurige Zorg
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - doorlopende kosten Wlz 2021 (BR/REG-21148)
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: extra kosten Wlz 2021 (BR/REG-21149b)
- Zorgverzekeringswet
 - Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157
- Subsidiereregeling Zorgbonus 2021

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen, zoveel mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers etc.). Op het eindresultaat voor het boekjaar is een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor zover de effecten van de Covid-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans en toelichting op de resultatenrekening.

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording".

Stelselwijzigingen

In 2021 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingwijzigingen

In 2021 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financial leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde hedges of kasstroom hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten.

Activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Met deze nummering (referentie) wordt verwezen naar de toelichting.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar WelThuis B.V. zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van WelThuis B.V..

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 baten en lasten. 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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestemd voor eigen gebruik worden, met uitzondering van gronden, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

WelThuis B.V. waardeert gronden bij eerste verwerking tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs en daarna tegen de actuele waarde, zijnde de actuele kostprijs. De actuele kostprijs van de gronden wordt gebaseerd op de marktwaarde. De actuele kostprijs worden bepaald op grond van geregeld uitgevoerde taxaties door onafhankelijke taxateurs, eventueel gecorrigeerd met specifieke indexcijfers voor de jaren waarin geen taxatie heeft plaatsgevonden.

Panden die worden verhuurd worden gewaardeerd tegen de actuele waarde, zijnde de marktwaarde in verhuurde staat. Deze panden zijn opgenomen onder de niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa. Op deze panden wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan WelThuis B.V., krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Groot onderhoud:

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Zowel de gebruiksduur, als de afschrijvingsmethode worden jaarlijks beoordeeld. Indien daartoe aanleiding is, wordt de afschrijvingstermijn en/of methode aangepast.

De afschrijvingen worden berekend als een vast percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de gebruiksduur. Op gronden wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- *Bedrijfsgebouwen : 0 - 2,5%.*
- *Machines en installaties : 5 - 10%.*
- *Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 20%.*

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen, waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de netto vermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De netto vermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de netto vermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De onder de financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa worden jaarlijks beoordeeld op indicaties voor de aanwezigheid van bijzondere waardeverminderingen. Er is sprake van een bijzondere waardevermindering als de boekwaarde van een actief niet geheel terugverdiend kan worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste van de contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief of de kasstroomgenererende eenheid naar verwachting bij voortgezet gebruik zal genereren, of de bij verkoop naar verwachting te realiseren directe opbrengstwaarde.

Wanneer de boekwaarde van een actief lager is dan de realiseerbare waarde wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Indien er wel sprake is van een indicatie voor bijzondere waardeverminderingen:

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen, de gevolgen daarvan voor de omvang van de cliëntpopulatie, de mogelijkheden tot externe verhuur van vrijgekomen appartementen e.d. een scenario uitgewerkt per kasstroomgenererende eenheid op basis waarvan uit de berekening is gebleken dat een impairment noodzakelijk was.

Hierbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Bezettingspercentage intramuraal 97% en 95% voor verhuureenheden
- Index NHC opbrengsten +1,0%
- Index overige opbrengsten +1,5%
- Index overige kosten +1,5%
- Disconteringsvoet voor eigendomspanden en voor panden met een financial leasecontract 5% en voor huurpanden 2,5%

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief transactiekosten van de tegenprestatie. Vorderingen worden na de eerste verwerking opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vorderingen is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente, rente-inkomsten ten gunste van de resultatenrekening gebracht. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening op oninbaarheid is bepaald op basis van een zo betrouwbaar mogelijke inschatting van het risico, waarbij wordt gedifferentieerd op basis van ouderdom. De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders toegelicht.

Liquide middelen

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

Herwaarderingsreserve

Waardevermeerderingen van activa die worden gewaardeerd tegen actuele waarde worden opgenomen in de herwaarderingsreserve indien voor deze activa geen frequente marktnoteringen bestaan. Worden waardeveranderingen van deze activa niet onmiddellijk in het resultaat verwerkt, dan worden waardeveranderingen direct in het eigen vermogen (herwaarderingsreserve) verwerkt. De herwaarderingsreserve wordt gevormd per individueel actief en is niet hoger dan het verschil tussen de boekwaarde op basis van historische kostprijs en de boekwaarde op basis van actuele waarde. Als een actief wordt vervreemd, valt een eventueel aanwezige herwaarderingsreserve met betrekking tot dat actief vrij ten gunste van het resultaat.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden tegen contante waarde gewaardeerd, tenzij de tijdswaarde in geld niet materieel is.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening voor jubilea is bedoeld ter dekking van toekomstige aanspraken op bijzondere uitkeringen aan het personeel, zoals jubilea (12,5, 25 en 40-jarig). Hierbij is sprake van opbouw van rechten. De opgenomen verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorziening is berekend op basis van de contante waarde van de huidige formatie rekening houdend met de verwachte blijfkans. Discontering vindt plaats tegen de marktrente per balansdatum van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Deze bedraagt per balansdatum 0%.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Bij de berekening is rekening gehouden met eventuele transitievergoedingen.

Voorziening frictiekosten

De voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien een feitelijk of juridische verplichting is ontstaan. Per 1 januari 2019 is het personeel van Stichting Reuma en Revalidatie Rotterdam overgegaan naar WelThuis B.V. en voor een groep medewerkers is een voorziening frictiekosten gevormd.

Voorziening RVU

Deze voorziening is opgenomen naar aanleiding van de in de cao VVT opgenomen regeling vervroegd uittreden bij 45 dienstjaren en is gevormd voor werknemers die:

- op balansdatum reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling;
- onder de betaande regeling kunnen opteren voor vervroegde uittreding, maar dat op balansdatum nog niet hebben gedaan; en
- op balansdatum nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de resterende looptijd van de bestaande regeling (tot en met 31 december 2025) nog wel kunnen doen.

Aan werknemers die voldoen aan de cumulatieve voorwaarden zoals opgenomen in hoofdstuk 8A van de cao VVT 2021 betaalt Stichting De Zevenster na het sluiten van een vaststellingsovereenkomst met die werknemers maandelijks bruto-uitkeringen (gebaseerd op het laatsverdiende salaris, geïndexeerd en niet meer dan de RVU-drempelvrijstellingen van € 1.847 in 2021) tot aan het bereiken van de AOW-leeftijd. De cao-regeling loopt van 1 september 2021 tot en met 31 december 2025, met een uitkeringsperiode tot uiterlijk 31 december 2031.

Aan de hand van de voorwaarden wordt beoordeeld welke werknemers voor de regeling in aanmerking komen. Stichting De Zevenster neemt voor de uit deze regeling voortvloeiende kosten, zijnde de toekomstige uitkeringen en eventuele pseudo-eindheffing bij overschrijding van de RVU-drempelvrijstelling, een verplichting op.

De verplichting is gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. Hierbij wordt rekening gehouden met deelnamekansen, de ingangsdatum van de uitkeringen en de uitkeringsduur. Er heeft geen discontering plaatsgevonden, gelet op het feit dat er sprake is van grote mate van (schattings)onzekerheid en met de huidige rentevoet de discontering hier slechts zeer beperkte invloed op uitoefent.

Doordat sprake is van een nieuwe regeling en ervaringscijfers ontbreken is sprake van een inherente onzekerheid met betrekking tot de deelnamekansen. De deelnamekansen zijn als volgt bepaald.

Allereerst is vastgesteld welke medewerkers gedurende de looptijd van de regeling (1 september 2021 - 31 december 2025) op basis van leeftijd gebruik kunnen maken van de regeling. Vervolgens is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers uit deze categorie dat voldoet aan de voorwaarden van de regeling (45 jaar werkzaam in de sector zorg en welzijn, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep en de laatste 5 jaar werkzaam op basis van een arbeidsovereenkomst bij een werkgever in de VVT-sector). Dit is geschat op 10%. Daarna is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat gebruik wil maken van de regeling. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen medewerkers die meer (20%) dan wel minder (50%) verdienen dan de RVU-drempelvrijstelling.

Bovenstaande percentages zijn geschat rekening houdende met het aantal personeelsleden dat op 31 december 2021 freeds heeft geopteerd voor deelname aan de regeling en een uitvraag onder overige personeelsleden. Tenslotte zijn de vaststellingsovereenkomsten, indien deze reeds zijn afgesloten met de medewerkers die voldoen aan de regeling, meegenomen in het bedrag van de voorziening. Van de groep personeelsleden die op basis van leeftijd in aanmerking (zouden kunnen) komen, is ultimo boekjaar een voorziening opgenomen van € 965.369.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

De deelnamekansen (de mogelijkheid dat medewerkers gebruik kunnen maken van de regeling) bepaalt in hoge mate de omvang van de voorziening. Indien de deelnamekansen 5% zou bedragen, zou de voorziening ca € 401.000 bedragen waardoor het resultaat ca € 401.000 hoger zou zijn. Indien de deelnamekansen 20% zou bedragen, zou de voorziening ca € 1.603.000 bedragen waardoor het resultaat ca € 801.000 lager zou zijn. Deze bedragen zijn indicaties, de hoogte hangt af van persoonlijke omstandigheden, zoals hoelang iemand gebruik kan maken van de regeling.

Toevoegingen aan en vrijval van de verplichting komen ten laste respectievelijk ten gunste van de personeelskosten in de resultatenrekening.

Financiële leasing

WelThuis B.V. leest een deel van de (extramurale) gebouwen; hierbij heeft WelThuis B.V. leasecontracten afgesloten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, bij WelThuis B.V. ligt. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij de aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden lineair afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

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. Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transitiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.1.4.3 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en WelThuis B.V. de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de resultatenrekening.

Opbrengstverantwoording

De overige bedrijfsopbrengsten omvatten de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover deze verschuldigd zijn aan werknemers, respectievelijk de belastingautoriteit.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze betaling is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofdstuk Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

De vennootschap 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 de vennootschap. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioen-fonds Zorg en Welzijn (PFZW). De vennootschap 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. Naar de stand van ultimo januari 2021 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 100,7% (actuele dekkingsgraad ultimo januari 2022 is 103,7%). De dekkingsgraad eind 2021 was boven de gestelde ondergrens van 90%, waardoor er geen verlaging van het pensioen behoeft te worden doorgevoerd. Voor PFZW geldt wel een herstelplan voor de periode 2020-2029. Dit gaat gepaard met een verhoging van de premie. Per 1 januari 2021 is de premie 1,5% verhoogd en per 1 januari 2022 gaat de premie nog eens 0,8% omhoog. WelThuis B.V. 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. WelThuis B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdevanredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

2.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende drie segmenten:

Segment 1: Verpleging, Verzorging, Thuiszorg

Segment 2: Vastgoed

Segment 3: Zorgpension

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- huisvestingskosten op basis van gebruik;
- automatiseringskosten op basis van gebruik;
- aan elke zorgsoort direct toewijsbare kosten op basis van werkelijke kosten;
- overige indirecte kosten op basis van cost-driver;

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.5 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.

2.1.4.6. Waarderingsgrondslagen WNT

WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de WelThuis B.V. zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen (actuele waarde)	6.087.500	6.072.500
Bedrijfsgebouwen en terreinen (historische waarde)	19.717.994	21.674.011
Machines en installaties	7.340.833	7.605.936
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.598.656	5.215.534
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.123.174	2.787.839
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	375.000	360.000
Economisch eigendom financial lease	21.061.054	18.498.737
Totaal materiële vaste activa	63.304.211	62.214.557

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	62.214.557	59.305.478
Bij: investeringen	6.725.110	8.705.786
Af: afschrijvingen	5.665.456	4.975.686
Bij: herwaardering naar actuele waarde	30.000	80.000
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	-612.227
Af: desinvesteringen	0	288.794
Boekwaarde per 31 december	63.304.211	62.214.557

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.6. De bijzondere waardeverminderingen wordt toegelicht op pagina 29 bij 16. Bijzondere waardevermindering van vaste activa.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Deelnemingen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Overige financiële vaste activa	5.005.455	5.013.541
Totaal financiële vaste activa	5.005.455	5.013.541

Toelichting:

Op de volgende pagina volgt een nadere toelichting.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	Deel- nemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Overige financiële vaste activa	Financiële Vaste Activa Compensatie regeling	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	5.013.541	0	5.013.541
Correctie kortlopend deel	0	0	0	0	0
Verschil saldo 1 januari 2021	0	0	0	0	0
	0	0	5.013.541	0	5.013.541
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	8.086	0	8.086
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	5.005.455	0	5.005.455

Toelichting:

De overige financiële vaste activa betreft de Parkeergarage te Zoetermeer; het is een langlopende verhuurovereenkomst die gekwalificeerd wordt als financiële vaste activa. De waarde van de financiële vaste activa is de contante waarde van de toekomstige huurbedragen. Ter zekerheid voor dit financieel actief is een borgstelling afgegeven door Reinier de Graaf / Haga Ziekenhuis.

De verhuurovereenkomst heeft een looptijd van 35 jaar ingaande op 1 februari 2020, en wordt vervolgens per 5 jaar voortgezet. Er geldt een opzegtermijn van 5 jaar. Er zijn 2 mogelijkheden om de verhuurovereenkomst af te kopen, te weten de datum waarop de verhuurovereenkomst 25 jaar heeft geduurd en de datum waarop de verhuurovereenkomst 30 jaar heeft geduurd.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.850.136	0	1.850.136
Financieringsverschil boekjaar	0	2.205.246	2.205.246
Correcties voorgaande jaren	204.009	0	204.009
Betalingen/ontvangsten	-2.054.145	0	-2.054.145
Sub-totaal mutatie boekjaar	-1.850.136	2.205.246	355.110
Saldo per 31 december	0	2.205.246	2.205.246

Zorgkantoor Haaglanden
 Zorgkantoor Midden-Holland
 Zorgkantoor Achmea
 Zorgkantoor DWO
 Zorgkantoor Z&Z

c a
 c a
 c a
 c a
 c a

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.205.246	1.850.136
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	2.205.246	1.850.136

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	104.867.850	97.292.053
Af: ontvangen voorschotten	102.662.604	95.441.917
Totaal financieringsverschil	2.205.246	1.850.136

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.777.792	611.258
Vorderingen op groepsmaatschappijen	245.835	183.865
Nog te ontvangen subsidies	700.606	824.548
Vordering uit hoofde van transitiegelden	171.584	397.146
Overige vorderingen	659.959	696.403
Vooruitbetaalde bedragen	577.473	880.610
Nog te ontvangen bedragen	2.091.332	2.037.083
Totaal debiteuren en overige vorderingen	6.224.581	5.630.913

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 49.518 (2020: € 13.681). Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van minder dan één jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

De toename van de debiteuren komt voornamelijk door een verzonden factuur eind december 2021 inzake de verbouwing van De State (€ 894.615).

De Vordering uit hoofde van transitiegelden is erg afgenomen; dit komt doordat er transitievergoedingen zijn ontvangen in 2021.

Bij de Overige vorderingen is het nog te factureren bedrag in verband met de verbouwing van De State te Rotterdam opgenomen (31-12-2021 € 573.610 en 31-12-2020 € 639.523).

De vooruitbetaalde bedragen daalt voornamelijk door de afkoop SWAP, welke kosten in 2021 zijn verantwoord (€ 350.530)

Bij de Nog te ontvangen bedragen is rekening gehouden met compensatie Covid (continuïteitsbijdrage Zorgverzekeringswet € 1.699.144 (31-12-2020: € 1.650.8010) en compensatie Covidcentra € 338.292 (31-12-2020: € 320.336)). Over deze compensaties is nog geen overeenstemming van de Zorgverzekeraars.

De vorderingen op groepsmaatschappijen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Rekening-courant Fundis Holding B.V.	3.469	86.186
Rekening-courant A-Vastgoed Zorg B.V.	8.037	31.875
Rekening-courant Fundis In Beweging B.V.	0	21.420
Rekening-courant Stichting Fundis	0	44.384
Rekening-courant Transmitt revalidatie B.V.	92.723	0
Rekening-courant Stichting De Zevenster	141.606	0
	<u>245.835</u>	<u>183.865</u>

Toelichting:

Over de rekening-courant verhoudingen is geen rente in rekening gebracht. Gedurende het jaar zijn de rekeningen-courant periodiek afgerekend.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bankrekeningen	17.886.146	11.187.447
Kassen	393	754
Kruisposten	9	33
Totaal liquide middelen	<u>17.886.548</u>	<u>11.188.234</u>

Toelichting:

De banksaldi staan vrij ter beschikking.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Kapitaal	18.000	18.000
Herwaarderingsreserves	4.212.424	4.182.424
Bestemmingsfondsen	28.888.740	24.133.478
Algemene en overige reserves	3.745.271	3.745.271
Totaal eigen vermogen	36.864.435	32.079.173

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	18.000	0	0	18.000
	18.000	0	0	18.000

Herwaarderingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve intramurale grond	3.371.924	0	0	3.371.924
Herwaarderingsreserve extramurale grond en gebouwen	810.500	0	30.000	840.500
Totaal herwaarderingsreserves	4.182.424	0	30.000	4.212.424

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten				
RAK VVT	21.283.478	4.755.262	350.000	26.388.740
Reserve arbeidsmarkt	1.500.000	0	0	1.500.000
Reserve innovatie	1.000.000	0	0	1.000.000
Reserve afkoop SWAP	350.000	0	-350.000	0
Totaal bestemmingsfondsen	24.133.478	4.755.262	0	28.888.740

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€
Algemene reserve	3.745.271	0	0	3.745.271
Totaal algemene en overige reserves	3.745.271	0	0	3.745.271

Toelichting:

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000 (200 aandelen à € 450). Hiervan is geplaatst en volgestort € 18.000 (40 aandelen a € 450). De reserve arbeidsmarkt en reserve innovatie zijn gevormd voor te verwachten proportionele kosten in de toekomst. In 2020 en 2021 is geen aanspraak gedaan op deze bestemmingsreserves in verband met de COVID-19 pandemie. Naar verwachting zal in 2022 aanspraak worden gedaan op deze bestemmingsreserves.

Als gevolg van een stelselwijziging in 2012 waarbij de grond (WTZi vergunningsplichtig gefinancierd) wordt gewaardeerd tegen actuele waarde is er een herwaarderingsreserve aan het vermogen toegevoegd. De mutatie betreft de herwaardering 2021.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	18.000	0	0	18.000
	<u>18.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.000</u>

Herwaarderingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve intramurale grond	3.306.924	0	65.000	3.371.924
Herwaarderingsreserve extramurale grond en gebouwen	795.500	0	15.000	810.500
Totaal herwaarderingsreserves	<u>4.102.424</u>	<u>0</u>	<u>80.000</u>	<u>4.182.424</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten				
RAK VVT	17.112.863	3.515.082	655.533	21.283.478
Reserve arbeidsmarkt	1.500.000	0	0	1.500.000
Reserve innovatie	1.005.533	0	-5.533	1.000.000
Reserve afkoop SWAP	1.000.000	0	-650.000	350.000
Totaal bestemmingsfondsen	<u>20.618.396</u>	<u>3.515.082</u>	<u>0</u>	<u>24.133.478</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Algemene reserve	3.745.271	0	0	3.745.271
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.745.271</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.745.271</u>

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€	€
Loondoorbetaling bij ziekte	748.540	262.132	251.919	236.174	522.579
Jubileumuitkeringen	536.634	14.887	16.592	0	534.929
Frictiekosten	27.291	190.696	17.291	0	200.696
RVU	0	965.369	0	0	965.369
Totaal voorzieningen	<u>1.312.465</u>	<u>1.433.084</u>	<u>285.802</u>	<u>236.174</u>	<u>2.223.573</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

	31-12-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.045.031
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.178.542
Hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

Conform de waarderingsgrondslagen is de voorziening jubileum op contante waarde berekend; voor de overige voorzieningen geldt dat er tussen de huidige waarde en contante waarde geen materieel verschil zit en derhalve niet is opgenomen.

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

De voorziening jubileumuitkeringen dient ter dekking van toekomstige aanspraken op bijzondere uitkeringen aan het personeel.

De voorziening frictiekosten dient ter dekking van salariskosten van bovenmatig gesteld personeel.

De voorziening RVU is gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen aan medewerkers die meer dan 45 jaar werkzaam zijn in de zorg en daarbij gedurende minimaal 20 jaar hebben gewerkt in een zwaar beroep. Deze verplichting is ontstaan op basis van een regeling in de CAO VVT 2021, die behelst dat medewerkers, die voldoen aan bovenstaande voorwaarden, de mogelijkheid hebben eerder te stoppen mer werken. De regeling loopt tot de AOW-leeftijd. Deze medewerkers ontvangen van de werkgever een uitkering op basis van het salaris, vermeerderd met vakantietoeslag, eindejaarsuitkering, meerwerk en toeslagen die structureel worden ontvangen, naar rato van de arbeidsduur, met een maximum van het RVU vrijgestelde bedrag (RVU 2021: € 1.847 per maand). De regeling is op 1 september 2021 in werking getreden en loopt t/m 31 december 2025. De voorziening RVU kent een grote mate van (schattings)onzekerheid, aangezien niet per medewerker is uitgevraagd of onderzocht of deze daadwerkelijk kan en wil deelnemen aan de regeling. De voorziening is op basis van aannames bepaald. Bij de waarderingsgrondslagen is dit toegelicht.

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	14.143.670	15.130.712
Schulden aan verhuurders (financial lease)	24.899.386	22.357.615
Schikking nabetaling ORT	0	0
Totaal langlopende schulden	39.043.055	37.488.326

Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt weer te geven:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Stand per 1 januari	16.116.177	17.100.138
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	985.464	983.961
Stand per 31 december	15.130.713	16.116.177
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	987.043	985.465
Stand langlopende schulden per 31 december	14.143.670	15.130.712

Toelichting in welke mate de schulden aan kredietinstellingen als langlopend moet worden beschouwd:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Verplichtingen ≤ 1 jaar	987.043	985.465
Verplichtingen > 1 jaar en < 5 jaar	3.965.555	3.958.431
Verplichtingen ≥ 5 jaar	10.178.115	11.172.281
	15.130.713	16.116.177

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

<i>Het verloop van de schulden aan verhuurders (financial lease) is als volgt weer te geven:</i>	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Stand per 1 januari	23.236.816	24.064.976
Bij: nieuwe financial lease	3.868.924	0
Af: aflossingen	879.201	828.160
Stand per 31 december	<u>26.226.539</u>	<u>23.236.816</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.327.153	879.201
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>24.899.386</u>	<u>22.357.615</u>
<i>Toelichting in welke mate de schulden aan verhuurders (financial lease) als langlopend moet worden beschouwd:</i>	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Verplichtingen ≤ 1 jaar	1.327.153	879.201
Verplichtingen > 1 jaar en < 5 jaar	4.532.873	4.093.364
Verplichtingen ≥ 5 jaar	<u>20.366.513</u>	<u>18.264.251</u>
	26.226.539	23.236.816

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden aan kredietinstellingen wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende leningen onder 2.1.7.

De reële waarde van de schulden aan kredietinstellingen wordt gelijk geacht aan de genoteerde nominale waarde.

De reële waarde van de schulden aan verhuurders bedraagt per 31 december 2020 € 39.752.440

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De schulden aan verhuurders (financial lease) betreft de huurcontracten welke een looptijd hebben die langer is dan 75% van de economische levensduur; deze looptijd is één van de belangrijkste factoren om de huurcontracten als financial lease te beschouwen. Het gaat om de huurcontracten van de locatie Buytenhaghe (looptijd 1-1-1999 t/m 31-12-2034), de locatie De State (looptijd 19-12-2018 t/m 18-12-2043 en de locatie Morgenster (looptijd 1-1-1999 t/m 10-2-2032).

9. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren	2.326.691	2.750.877
Schulden aan groepsmaatschappijen	4.715.802	3.426.171
Aflossingsverplichtingen voor komend jaar langlopende leningen	987.043	985.465
Schulden aan verhuurders (financial lease) kortlopend deel	1.327.153	879.201
Belastingen en sociale premies	579.038	589.915
Schulden terzake pensioenen	85.426	95.917
Nog te betalen salarissen	540.907	533.863
Vakantiegeld	1.274.785	1.207.083
Eindejaarsuitkering	204.957	197.933
Vakantiedagen	1.455.625	1.388.665
Nog te betalen kosten	1.960.342	2.132.254
Vooruitontvangen bedragen	788.133	728.133
Overige passiva	249.076	101.940
Totaal overige kortlopende schulden	<u>16.494.978</u>	<u>15.017.417</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

De schulden aan groepsmaatschappijen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Rekening-courant Vierstroom Zorg Thuis B.V.	981.685	781.372
Rekening-courant Fundis Services B.V.	39.509	59.809
Rekening-courant VariantZorg B.V.	1.104.762	1.200.321
Rekening-courant Vierstroom Hulp Thuis B.V.	210.535	193.459
Rekening-courant Vierstroom Verpleeg Thuis B.V.	607.146	459.536
Rekening-courant Stichting Contribuanten Vierstroom	2.951	2.210
Rekening-courant Transmitt B.V.	0	31.338
Rekening-courant Pluszorg B.V.	3.670	9.378
Rekening-courant Palet Welzijn B.V.	9.821	9.357
Rekening-courant Goudenhart B.V.	1.152.167	668.910
Rekening-courant In Beweging B.V.	72.912	0
Rekening-courant Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.	15.922	8.917
Rekening-courant Amadeushuis B.V.	127.512	0
Rekening-courant Blinkers B.V.	381.132	0
Rekening-courant ZorgBrug B.V.	6.078	1.564
Totaal schulden aan groepsmaatschappijen	4.715.802	3.426.171

Toelichting:

Alle schulden hebben een resterende looptijd van minder dan één jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

Onder de post 'Nog te betalen kosten' is de per 31-12-2021 opgenomen als nog uit te betalen zorgbonus 2021 en terug te betalen subsidie zorgbonus 2021 ad € 390.348; terug te betalen subsidie zorgbonus 2020 ad € 372.458.

De overige passiva neemt voornamelijk toe door vooruitgefactuurde bedragen (vooruitgefactureerde huur januari 2022).

Kredietfaciliteit

Er bestaat een door ING Bank verleende algemene kredietfaciliteit van € 5 miljoen. Deze faciliteit is per 29 maart 2019 geactualiseerd. Hierbij is de faciliteit overgegaan van WelThuis B.V. naar Fundis Holding B.V.. WelThuis B.V. blijft wel hoofdelijk aansprakelijk voor de kredietfaciliteit (samen met Fundis Holding B.V. en Stichting Fundis). De faciliteit heeft een looptijd tot 29 maart 2020, daarna wordt de faciliteit stilzwijgend met een jaar verlengd.

Daarnaast is er binnen WelThuis B.V. een financiering van € 28,6 miljoen aangegaan (hoofdsom), ten behoeve van de eigendomslocatie Vivaldi (hypothecaire lening). De restschuld per ultimo 2021 bedraagt 14,8 miljoen. Naast WelThuis B.V. zijn Stichting Fundis en Fundis Holding B.V. hoofdelijk aansprakelijk voor deze financiering. Op het niveau van WelThuis B.V. zijn hieraan door ING voorwaarden gesteld, zoals een minimale solvabiliteit van 25%, EBITDA van € 6,5 miljoen en debt service coverage ratio (DSCR) van 1,5. Er wordt aan deze voorwaarden voldaan; de solvabiliteit bedraagt per 31-12-2021 39,0%, de EBITDA bedraagt per 31-12-2021 € 12,1 miljoen en de DSCR bedraagt per 31-12-2021 4,5. Boekvorderingen van WelThuis B.V., Stichting Fundis en Fundis Holding B.V. zijn verpand ten behoeve van de kredietfaciliteit/financiering. De rekeningen van de ING bank zijn voor Fundis Holding B.V., WelThuis B.V. en Stichting Fundis opgenomen in een rentestelsel en fiatstelsel. Als zekerheid voor de financiering bij ING is er een negative pledge/pari passu en cross default verklaring afgegeven. Daarnaast is er een compte joint- en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst afgesloten, waarin is vastgelegd dat WelThuis B.V., Stichting Fundis en Fundis Holding B.V. voor elkaars schulden aansprakelijk zijn.

10. Financiële instrumenten

Rente- en kasstroomrisico De instelling wil het resultaat tegen gevolgen van niet beïnvloedbare financiële factoren als renteschommelingen beschermen. Dit wordt toegepast als deze factoren een materiële impact kunnen hebben op kasstromen en resultaat. In deze gevallen mag, met expliciete toestemming van de RvC en binnen de kaders van het Treasurystatuut, gebruik gemaakt worden van hedge instrumenten. Met het oog op het vermijden van renterisico is in 2011 een swap aangegaan met ING Bank N.V. voor een bedrag van € 23 miljoen, waarmee variabele rente werd omgezet in vaste rente over een looptijd van 10 jaar. Ook is een rentecap afgesloten voor het overige deel van de lening (€ 5,6 miljoen). In 2016 is de Cap verlopen en eind 2019 heeft Fundis de swap afgerekend. In 2021 heeft Fundis de lening variabel gehouden.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verloopoverzicht investeringsruimte instandhoudingsinvesteringen

Vennootschapsbelasting

WelThuis B.V. is vrijgesteld voor de VpB (zorgvrijstelling).

BTW

WelThuis B.V. maakt deel uit van de fiscale eenheid en is uit dien hoofde tegenover de belastingdienst hoofdelijk aansprakelijk voor schulden inzake de BTW voor de gehele fiscale eenheid. De fiscale eenheid bestaat naast WelThuis B.V. uit Fundis Holding B.V., Vierstroom Verpleeg Thuis B.V., Vierstroom Zorg Thuis B.V., Fundis Services B.V., Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V., A-Vastgoed Zorg B.V., Amadeushuis B.V., Medicomer B.V., Stichting Contribuanten Vierstroom, PlusZorg B.V., Palet Welzijn B.V., VariantZorg B.V., Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V., Goudenhart B.V., In beweging B.V. en het hoofd van de fiscale eenheid Stichting Fundis.

Er is in 2020 een verzoek bij de Belastingdienst voorgelegd om teruggave BTW voor de jaren 2016 t/m 2018 op basis van een berekening van de prorata aftrek. Het gaat voor WelThuis B.V. om een bedrag van € 35.791. Dit verzoek is nog in behandeling. Aangezien het niet volledig zeker is dat het verzoek ook wordt gehonoreerd, is uit oogpunt van voorzichtigheid het bedrag niet meegenomen in de jaarrekening 2020 en 2021.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Dit is onder meer het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatiemaatregelen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 11 van de jaarrekening. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog (enige) discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

Bankgaranties

De afgegeven bankgaranties betreffen huurgaranties voor een totaalbedrag van € 739.467.

De specificatie van de niet uit de balans blijkende verplichtingen is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Huurcontracten	49.086.652	48.444.711
ICT software, telefonie, licenties	740.127	769.977
WGA-verzekering	361.136	345.806
Kopieerapparatuur	77.980	55.106
Onderhoudscontracten	779.490	748.000
Lease auto's	194.668	137.024
Wasserijen	823.662	1.568.760
Schoonmaakcontracten	1.987.727	2.071.640
	<u>54.051.442</u>	<u>54.141.024</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de niet uit de balans blijkende verplichtingen als langlopend moet worden beschouwd:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Kortlopend deel (< 1 jr.)	9.443.836	9.777.968
Langlopend deel (> 1 jr.)	44.607.606	44.363.056
Hiervan > 5 jaar	26.678.497	24.573.370

2.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen (hist. waarde) €	Bedrijfs- gebouwen en terreinen (actuele waarde) €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Economisch eigendom financial lease €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021								
- aanschafwaarde	37.748.868	1.918.076	13.490.619	9.359.982	2.787.839	332.000	27.712.345	93.349.729
- cumulatieve herwaarderingen	0	4.154.424	0	0	0	28.000	0	4.182.424
- cumulatieve waardevermindering	0	0	0	0	0	0	-2.777.350	-2.777.350
- cumulatieve afschrijvingen	16.074.857	0	5.884.683	4.144.448	0	0	6.436.258	32.540.246
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>21.674.011</u>	<u>6.072.500</u>	<u>7.605.936</u>	<u>5.215.534</u>	<u>2.787.839</u>	<u>360.000</u>	<u>18.498.737</u>	<u>62.214.557</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	180.488	0	748.304	1.405.487	335.335	0	4.055.496	6.725.110
- herwaarderingen	0	15.000	0	0	0	15.000	0	30.000
- afschrijvingen	2.136.505		1.013.407	1.022.365	0	0	1.493.179	5.665.456
- waardevermindering	0		0	0	0	0	0	0
- (gedeeltelijke) terugnemings van eerdere waardeverminderingen	0		0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel / afgeschreven activa / correcties</i>								
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.956.017</u>	<u>15.000</u>	<u>-265.103</u>	<u>383.122</u>	<u>335.335</u>	<u>15.000</u>	<u>2.562.317</u>	<u>1.089.654</u>
Stand per 31 december 2021								
- aanschafwaarde	37.929.356	1.918.076	14.238.923	10.765.469	3.123.174	332.000	31.767.841	100.074.839
- cumulatieve herwaarderingen	0	4.169.424	0	0	0	43.000	0	4.212.424
- cumulatieve waardevermindering	0	0	0	0	0	0	-2.777.350	-2.777.350
- cumulatieve afschrijvingen	18.211.362	0	6.898.090	5.166.813	0	0	7.929.437	38.205.702
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>19.717.994</u>	<u>6.087.500</u>	<u>7.340.833</u>	<u>5.598.656</u>	<u>3.123.174</u>	<u>375.000</u>	<u>21.061.054</u>	<u>63.304.211</u>
Afschrijvingspercentage	0-2,5%		5-10%	10-20%	0,0%	0,0%		

Toelichting:

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 31 mei 2022

2.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Vooruit betaald / Nog te betalen	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€		€	€			€	
NWB N.V.	1-11-1988	794.115	40	Onderhands	4,91%	305.846	0	32.131	0	273.715	87.781	8	Annuïtair	33.710	Gemeente garantie Gouda
ING	1-7-2011	28.600.000	30	Hypothecair	variabel	15.810.331	0	953.333	0	14.856.998	10.090.334	18	Lineair	953.333	Hypotheek perceel met opstallen Brechtzijde 45 te Zoetermeer
Totaal schulden aan kredietinstellingen						16.116.177	0	985.464	0	15.130.713	10.178.115			987.043	
Vidomes	1-1-1999	6.262.056	30	Financial lease	6,48%	3.768.739	3.868.924	374.269	0	7.263.394	4.414.463	13	Annuïtair	792.275	Bergmanstrook 45 te Zoetermeer
Vidomes	1-1-1999	2.999.904	33	Financial lease	6,48%	2.167.623	0	124.932	0	2.042.691	1.285.579	10	Annuïtair	133.028	Nassaulaan 11 te Zoetermeer
Superstone N.V.	19-12-2018	17.999.592	25	Financial lease	5,75%	17.300.454	0	380.000	0	16.920.454	14.666.471	22	Annuïtair	401.850	Van Beethovenlaan te Rotterdam
Totaal schulden aan verhuurders (financial lease)						23.236.816	3.868.924	879.201	0	26.226.539	20.366.513			1.327.153	

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Toelichting opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt :

	2021 €	2020 €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	7.492.052	6.104.422
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ (excl. Subsidies)	105.071.859	97.186.132
Opbrengsten WMO	34.870	250.089
Opbrengsten GRZ	11.358.451	11.347.655
Overige zorgprestaties	408.080	158.755
Totaal	<u>124.365.312</u>	<u>115.047.053</u>

Toelichting:

Bij de opbrengsten zorgverzekeringswet is rekening gehouden met een continuïteitsbijdrage van € 0 (2020: € 1.618.101), compensatie (meer)kosten Corona van € 55.312 (2020: € 40.027) en compensatie Covidcentra van € 17.956 (2020: € 320.336). De aanvragen voor de continuïteitsbijdrage en compensaties zijn ingediend bij de Zorgverzekeraars, maar er is nog geen beslissing.

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn hoger; dit wordt voornamelijk veroorzaakt door uitbreiding Zorgpension in Dokkum.

Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ is toegenomen door meer extramurale productie Blikers (€ 895.000), meer extramurale productie ZorgThuis (€ 484.000), hogere bedbezetting en hogere kwaliteitsgelden (€ 813.000); en er is rekening gehouden met een vergoeding voor inkomstenderving van € 0 (2020: € 715.789) en compensatie (meer)kosten Corona van € 871.118 (2020: € 1.817.061). Voor de vergoeding voor inkomstenderving en compensatie (meer)kosten Corona is overeenstemming met de Zorgkantoren, in het 3e kwartaal 2022 beslist NZA over deze compensaties.

12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt :

	2021 €	2020 €
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	1.305.598	1.020.417
Totaal	<u>1.305.598</u>	<u>1.020.417</u>

Toelichting:

In 2021 zijn subsidies ontvangen inzake PGO (€ 98.912) en eOverdracht € 114.286), deze waren er niet in 2020.

13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2021 €	2020 €
Overige dienstverlening:		
Verhuur onroerend goed	4.310.268	3.968.137
Opbrengsten maaltijden en andere consumpties	95.010	112.117
Opbrengsten winkels/toko's (excl. Consumpties)	11.421	21.087
Alarmering	100	346
Opbrengsten service aanbod	4.338	7.046
Overige opbrengsten:		
Overige	214.505	203.653
Totaal	<u>4.635.642</u>	<u>4.312.386</u>

Toelichting:

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	33.558.913	30.723.450
Sociale lasten	5.532.810	5.244.605
Pensioenpremie	2.728.462	2.348.833
Andere personeelskosten	2.284.256	1.020.615
Doorbelaste personeelskosten	13.849.267	13.074.161
Sub-totaal	57.953.708	52.411.664
Personeel niet in loondienst	953.765	1.210.360
Totaal personeelskosten	<u>58.907.473</u>	<u>53.622.024</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)		
Verpleging en Verzorging	875	808
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>875</u>	<u>808</u>
In 2021 waren geen werknemers werkzaam buiten Nederland (2020: nihil)		

Toelichting:

De stijging van de Personeelskosten komt door de toename van het aantal FTE's.

Op de regel "Lonen en salarissen" is in 2021 een bedrag opgenomen van € 428.182 (2020: € 1.022.000) inzake uitgekeerde en nog uit te keren bedragen aan zorgbonussen. Op de regel "Sociale lasten" is in 2021 een bedrag opgenomen van € 290.317 (2020: € 694.292) voor verschuldigde eindheffing inzake zorgbonussen. Op de regel "Personeel niet in loondienst" is in 2021 een bedrag opgenomen van € 2.693 (2020: € 6.000) inzake uitgekeerde bedragen aan zorgbonussen. Dezelfde bedragen zijn op dezelfde regels opgenomen als Subsidie zorgbonus. Het effect op het resultaat is per saldo nihil.

Bij de Andere personeelskosten is € 100.000 opgenomen voor te verwachten kosten inzake een geschil met een medewerker.

15. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2021	2020
		€
Afschrijvingen		
- materiële vaste activa	5.665.456	4.975.686
- financiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>5.665.456</u>	<u>4.975.686</u>

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

	2021 €	2020 €
16. Bijzondere waardevermindering van vaste activa		
<i>De specificatie is als volgt :</i>		
- materiële vaste activa	0	612.227
	<u>0</u>	<u>612.227</u>

Toelichting:

Na de aanpassing van de bekostigingsregels van zorgvastgoed in 2011 heeft WelThuis (voorheen Vierstroom) het verschil tussen de realiseerbare vastgoed opbrengsten en de vastgoed exploitatie kosten netto contant gemaakt op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2020 en 31 december 2021. Onder een kasstroomgenererende eenheid wordt verstaan een individuele locatie. De bijzondere waardevermindering in 2020 betreft de locatie De State; de boekwaarde bedraagt per 31 december 2020 € 1.058.236 en de netto contante waarde van de bedrijfswaarde bedraagt per 31 december 2020 negatief € 1.719.114. Het verschil tussen deze 2 grootheden bedraagt € 2.777.530, in 2019 was er een bijzondere waardevermindering van € 2.165.123 zodat in 2020 een bijzondere waardevermindering resteert van € 612.227.

17. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt :*

	2021 €	2020 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.173.644	6.057.708
Algemene kosten	6.166.705	5.770.886
Doorbetalde bedragen naar andere groepsvennootschappen	36.697.619	33.777.418
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.746.087	1.804.587
	<u>50.784.055</u>	<u>47.410.599</u>
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	1.824.304	1.865.609
- Energie gas	633.209	520.318
- Energie stroom	693.296	576.503
- Energie overig	105.534	109.090
- Doorbelaste servicekosten	-73.340	-59.257
	<u>3.183.003</u>	<u>3.012.263</u>
Huur en leasing (kosten)	5.237.905	5.136.998
Dotaties en vrijval voorzieningen	36.803	2.216
	<u>5.274.708</u>	<u>5.139.214</u>
Totaal bedrijfskosten	<u>59.241.766</u>	<u>55.562.076</u>

Toelichting:

De stijging van de ontvangen/gedeclareerde bedragen voor andere groepsmaatschappijen wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere WLZ-opbrengsten van Vierstroom ZorgThuis B.V.en Blinkers B.V..

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	245.664	259.044
Resultaat deelnemingen	0	0
Sub-totaal financiële baten	<u>245.664</u>	<u>259.044</u>
Rentelasten	-1.982.259	-2.351.805
Resultaat deelnemingen	0	0
Sub-totaal financiële lasten	<u>-1.982.259</u>	<u>-2.351.805</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.736.595</u>	<u>-2.092.761</u>

Toelichting:

20. Honoraria accountant

De honoraria van de accountantskosten over 2021 zijn als volgt:

	2021	2020
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	107.500	89.500
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	37.500	37.500
3. Fiscale advisering	0	4.612
4. Nagekomen kosten controle van de jaarrekening 2020	17.988	0
	<u>162.988</u>	<u>131.612</u>

21. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en haar deelnemingen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

22. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

WelThuis B.V. maakt gebruik van de keuze die artikel 5c lid 3 Uitvoeringsbesluit WNT biedt, om de bezoldigingsinformatie van de topfunctionarissen te publiceren in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis. De geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis wordt gepubliceerd op www.jaarverslagenzorg.nl

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De algemene vergadering heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 3 mei 2022. Op 23 mei 2022 is de jaarrekening goedgekeurd door de Raad van Commissarissen.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

SEGMENT 1 WELTHUIS

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	117.391.996	98.439.136
Subsidieopbrengsten (exclusief WMO-huishoudelijke hulp; inclusief overige WMO-prestaties)	1.273.406	997.831
Overige bedrijfsopbrengsten	216.194	211.623
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>118.881.596</u>	<u>99.648.590</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	52.350.162	48.436.282
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	161.184	185.028
Overige bedrijfskosten	60.004.129	45.543.228
Som der bedrijfslasten	<u>112.515.475</u>	<u>94.164.538</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	6.366.121	5.484.052
Financiële baten en lasten	-76.398	1.427
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>6.289.723</u>	<u>5.485.479</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Reserve aanvaardbare kosten VVT	6.289.723	5.485.479
Reserve arbeidsmarkt	0	0
Reserve innovatie	0	0
	<u>6.289.723</u>	<u>5.485.479</u>

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

SEGMENT 2 VASTGOED

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidieopbrengsten (exclusief WMO-huishoudelijke hulp; inclusief overige WMO-prestaties)	9.413	0
Overige bedrijfsopbrengsten	17.271.520	16.624.666
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>17.280.933</u>	<u>16.624.666</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.088.314	976.783
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5.480.011	4.659.729
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	0	612.227
Overige bedrijfskosten	9.626.905	9.009.614
Som der bedrijfslasten	<u>16.195.230</u>	<u>15.258.353</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.085.703	1.366.313
Financiële baten en lasten	-1.658.972	-2.093.741
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>-573.269</u>	<u>-727.428</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Reserve aanvaardbare kosten VVT	-573.269	-727.428
Reserve Afkoop SWAP	0	0
	<u>-573.269</u>	<u>-727.428</u>

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

SEGMENT 3 ZORGPENSION

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	6.973.316	5.260.262
Subsidieopbrengsten (exclusief WMO-huishoudelijke hulp; inclusief overige WMO-prestaties)	22.778	22.586
Overige bedrijfsopbrengsten	105.783	48.788
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>7.101.877</u>	<u>5.331.636</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	5.468.997	4.208.959
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	24.260	130.929
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	2.568.587	2.234.270
Som der bedrijfslasten	<u>8.061.844</u>	<u>6.574.158</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-959.967	-1.242.522
Financiële baten en lasten	-1.225	-447
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>-961.192</u>	<u>-1.242.969</u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Reserve aanvaardbare kosten VVT	-961.192	-1.242.969
	<u>-961.192</u>	<u>-1.242.969</u>

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

2.1.8.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 WELTHUIS	6.289.723	5.485.479
SEGMENT 2 VASTGOED	-573.269	-727.428
SEGMENT 3 ZORGPENSION	-961.192	-1.242.969
	<u>4.755.262</u>	<u>3.515.082</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>4.755.262</u></u>	<u><u>3.515.082</u></u>

Toelichting:

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Stichting Fundis
Bestuurder
J.G.J.M. van den Oever

H.C. van Randwijk
Bestuurder

M.N.C. Schouten-Boele
Bestuurder

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 25 lid 1, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering.

2.2.2 Nevenvestigingen

WelThuis B.V. heeft geen nevenvestigingen.

2.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Algemene Vergadering van WelThuis B.V.

Verklaring over de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van WelThuis B.V. te Gouda gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van WelThuis B.V. 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.
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 WelThuis B.V. 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.

Verklaring over de in deze jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat deze jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- De overige gegevens.
- De bijlage 'verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)'.

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 van de RvW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de RvW, alsmede de bijlage in overeenstemming met het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de zorginstelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de zorginstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 zorginstelling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het 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 zorginstelling 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 zorginstelling 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 het bestuur 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.

Rotterdam, 31 mei 2022

Deloitte Accountants B.V.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:



J.W. van Asten RA



BIJLAGEN

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)	1120	€ 2.016.000,00	45	€ 78.750,00	1165	€ 2.094.750,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	1014	€ 1.014.000,00			1014	€ 1.014.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			6	€ 6.000,00	6	€ 6.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 689.792,00				€ 689.792,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 4.500,00		€ 4.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 689.792,00		€ 4.500,00		€ 694.292,00
Vershil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 312.208,00		€ 68.250,00		€ 380.458,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 31 mei 2022