

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Groenhuysen

| INHOUDSOPGAVE | | Pagina |
|----------------------|---|---------------|
| 1.1 | Jaarrekening 2021 | |
| 1.1.1 | Balans per 31 december 2021 | 3 |
| 1.1.2 | Resultatenrekening over 2021 | 4 |
| 1.1.3 | Kasstroomoverzicht over 2021 | 5 |
| 1.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 6 |
| 1.1.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2021 | 13 |
| 1.1.6 | Mutatieoverzicht immateriële vaste activa | 22 |
| 1.1.7 | Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 23 |
| 1.1.8 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 | 24 |
| 1.1.9 | Toelichting op de resultatenrekening over 2021 | 25 |
| 1.1.10 | Vaststelling en goedkeuring | 32 |
| 1.2 | Overige gegevens | |
| 1.2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 35 |
| 1.2.2 | Nevenvestigingen | 35 |
| 1.2.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 36 |
| 1.3 | Bijlagen | |
| 1.3.1 | Zorgbonus 2020-2021 | 37 |

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Immateriële vaste activa | 1 | 297.807 | 277.392 |
| Materiële vaste activa | 2 | 69.973.825 | 65.450.897 |
| Totaal vaste activa | | <u>70.271.632</u> | <u>65.728.289</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Vorraden | 4 | 6.534 | 5.193 |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 5 | 892.104 | 541.727 |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 6 | 1.435.433 | 2.206.698 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 7 | 7.350.747 | 6.011.184 |
| Liquide middelen | 8 | 32.234.460 | 33.261.415 |
| Totaal vlottende activa | | <u>41.919.278</u> | <u>42.026.218</u> |
| Totaal activa | | <u><u>112.190.910</u></u> | <u><u>107.754.507</u></u> |

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| | | € | € |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Kapitaal | 9 | 168 | 168 |
| Bestemmingsreserves | | 15.933.714 | 15.677.695 |
| Bestemmingsfondsen | | 37.200.213 | 35.500.270 |
| Algemene en overige reserves | | 8.654.239 | 8.487.201 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>61.788.333</u> | <u>59.665.334</u> |
| Voorzieningen | 10 | 4.105.947 | 1.771.862 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 11 | 26.151.601 | 27.876.362 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Overige kortlopende schulden | 12 | 20.145.030 | 18.440.949 |
| Totaal passiva | | <u><u>112.190.910</u></u> | <u><u>107.754.507</u></u> |

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

| | Ref. | 2021 € | 2020 € |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning) | 15 | 132.035.705 | 123.680.770 |
| Subsidies | 16 | 1.752.529 | 2.208.665 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 17 | 3.477.669 | 4.163.306 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 137.265.903 | 130.052.740 |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 18 | 92.369.251 | 86.688.615 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 19 | 6.806.618 | 7.191.862 |
| Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa | 20 | 403.744 | 447.878 |
| Overige bedrijfskosten | 21 | 34.789.404 | 33.095.336 |
| Som der bedrijfslasten | | 134.369.016 | 127.423.690 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 2.896.887 | 2.629.050 |
| Financiële baten en lasten | 22 | -773.887 | -767.568 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | 2.123.000 | 1.861.482 |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | | |
| | | 2021 € | 2020 € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | |
| Reserve aanvaardbare kosten | | 3.721.580 | 577.496 |
| Bestemmingsfonds segmenten verzorging en verpleging | | -368.005 | -382.150 |
| Bestemmingsfonds (her) ontwikkeling vastgoed | | -1.653.632 | 941.838 |
| Bestemmingsreserve WMO | | -231.026 | -185.928 |
| Algemene reserve | | 167.038 | 183.563 |
| Bestemmingsreserve egalisatie afschrijving ISH | | 487.045 | 726.663 |
| | | 2.123.000 | 1.861.482 |

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

| | Ref. | 2021 | | 2020 | |
|--|------|-------------|-------------------|------------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 2.896.887 | | 2.629.049 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - boekresultaat desinvesteringen | 19 | -255.499 | | -189.576 | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 19 | 7.210.362 | | 7.639.739 | |
| - mutaties voorzieningen | 10 | 2.334.085 | | 404.722 | |
| - mutaties overig langlopende schulden | 11 | -24.761 | | -22.624 | |
| - terugname geheel afgeschreven activa | 2 | 333.179 | | 216.209 | |
| | | | 9.597.364 | | 8.048.470 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | | |
| - voorraden | 4 | -1.341 | | 48.222 | |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 5 | -350.377 | | -643.998 | |
| - vorderingen | 7 | -1.339.563 | | -310.820 | |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot | 6 | 771.265 | | -150.196 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 12 | 1.704.081 | | 5.909.528 | |
| | | | 784.065 | | 4.852.735 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | 13.278.317 | | 15.530.255 |
| Ontvangen interest | 22 | 0 | | -111 | |
| Betaalde interest | 22 | -773.887 | | -767.457 | |
| | | | -773.887 | | -767.568 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | 12.504.430 | | 14.762.687 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investeringen materiële vaste activa | 2 | -11.729.985 | | -9.466.088 | |
| Investeringen immateriële vaste activa | 1 | -101.400 | | -230.206 | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -11.831.385 | | -9.696.294 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | 11 | 0 | | 0 | |
| Aflossing langlopende schulden | 11 | -1.700.000 | | -1.700.000 | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | -1.700.000 | | -1.700.000 |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u>-1.026.955</u> | | <u>3.366.393</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 8 | | 33.261.415 | | 29.895.024 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 8 | | 32.234.460 | | 33.261.415 |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u>-1.026.955</u> | | <u>3.366.392</u> |

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Groenhuysen is statutair gevestigd te Roosendaal, met adres: Bovendonk 29, Roosendaal en is geregistreerd onder KvK-nummer 41102418.

Stichting Groenhuysen heeft een aantal woonvoorzieningen voor ouderenzorg in de regio Roosendaal. Per december 2021 heeft Groenhuysen 16 centra voor Wonen & Zorg. Daarnaast heeft Groenhuysen 2 regionale behandelcentra, 9 steunpunten, 3 locaties dagbehandelingen en het beheer van 1 zorgboerderij. Daarnaast levert Groenhuysen vanuit diverse locaties thuiszorg. Ook biedt Groenhuysen advies en ondersteuning aan (potentiële) cliënten en werkzoekenden door middel van Relatiebeheer cliënten, Relatiebeheer medewerkers, Ouderengeneeskunde en Behandeling & Begeleiding. Daarnaast organiseert Groenhuysen verschillende dagverzorging- en dagbehandeling projecten en streeft naar een zo breed mogelijk aanbod van diensten en voorzieningen binnen de kaders van de missie en visie te leveren zonder winstoogmerk. Daarbij is het van belang dat we in verbinding blijven staan met onze (potentiële) cliënten, zodat het gevarieerde aanbod van gemak- en comfortdiensten tot intensieve verpleeghuiszorg op maat geleverd kan worden.

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) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Bij Stichting Groenhuysen was net als in 2020 sprake van financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter een stuk lager dan in 2020 en worden voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetzerving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Stichting Groenhuysen heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

Wet 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-21149

Zorverzekeringswet

* Corona-regeling 2021 voor wijkverpleging, GRZ en ELV

Subsidieregeling Zorgbonus

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Dit was echter niet in alle gevallen mogelijk en is waar nodig gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019 en omzetzerving bepaald voor 2020, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van omzet. Op het eindresultaat van het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie. De conclusie hieruit is dat wij van mening zijn dat sprake is van een passend resultaat en er geen sprake is van onder- of overcompensatie. Voor het uitvoeren van de toets is gebruik gemaakt van de bijlage coronacompensatie zoals ontwikkeld door de sector.

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 de 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".

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar met uitzondering van het volgende:

St. Zovie staat onder bestuurlijke leiding en toezicht van St. Groenhuysen en is derhalve een verbonden partij. Met ingang van het boekjaar 2021 wordt St. Zovie niet meer opgenomen in de consolidatie en brengt St. Groenhuysen een enkelvoudige jaarrekening uit. De verplichting tot consolidatie geldt niet voor gegevens van in de consolidatie te betrekken maatschappijen wier gezamenlijke betekenis te verwaarlozen is op het geheel. Op grond van het BW2 artikel 407 lid1a wordt de consolidatievrijstelling toegepast (ook in de vergelijkende cijfers).

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.

De volgende jaarrekeningposten vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: afschrijvingskosten materiële vaste activa, voorziening jubileum, voorziening langdurig zieken en voorziening RVU-regeling.

Verbonden rechtspartijen

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Groenhuysen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 rekening houdend met een eventuele restwaarde. De compartimentering wordt toegepast voor materiële vaste activa indien belangrijke afzonderlijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn. Rekening houdend met verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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 : 3-10 %.
- Machines en installaties : 5-10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-33 %.

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.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen historische inkooprijzen onder aftrek van een voorziening voor incurante voorraden, voorzover daartoe aanleiding bestaat. De FIFO methode wordt gevolgd.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument 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 de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de stichting beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de stichting het stellige woornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. De effectieve rente wordt direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

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 verplichting per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. 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 jubileumverplichtingen

De voorziening voor jubilea-uitkeringen aan personeel is op individuele grondslag berekend, waarbij rekening is gehouden met het salaris, de blijfkans (95% per jaar) en de sterftkans (opgave Centraal Bureau voor de Statistiek). De voorziening wordt tijdsevenredig opgebouwd gedurende het dienstverband van de medewerkers.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. De voorziening wordt jaarlijks berekend op grond van salaris-kosten en sociale lasten welke in geval van arbeidsongeschiktheid gedurende 2 jaar (eerste jaar 100% en tweede jaar 70%) moet worden doorbetaald plus een eventueel verschuldigde transitievergoeding.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening vervroeg uittreden na 45 jaar (RVU-45 jaar)

In het pensioenakkoord van 2019 is afgesproken dat van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2025 onder voorwaarden regelingen ingevoerd kunnen worden die het mogelijk maken om eerder te stoppen met werken voor mensen voor wie langer doorwerken te zwaar valt. Sociale partners in de VVT hebben hieraan invulling gegeven door een regeling te maken die medewerkers de mogelijkheid biedt hun carrière af te sluiten na 45 jaar gewerkt te hebben in de zorg en welzijn. De regeling is op 1 september 2021 in werking getreden. Per balansdatum is een voorziening opgenomen voor medewerkers die:

- reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling;
- die onder de bestaande regeling kunnen opteren voor vervroegde uittreding maar dat nog niet hebben gedaan;
- die nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de looptijd van de bestaande regeling in de toekomst wel kunnen doen.

De voorziening is op individuele grondslag berekend. De hoogte van de uitkering is gelijk aan het laatstverdiende salaris gemaximeerd tot de RVU-drempelvrijstelling. Verder is rekening gehouden met de blijfkans en de sterftkans (opgave CBS) en de waarschijnlijkheid dat de werknemer opteert voor de regeling. Hiervoor is een inschatting gemaakt op basis van het inkomensverlies. Daarnaast is er een groep medewerkers waarvan het arbeidsverleden niet exact bekend is maar die op basis van leeftijd mogelijk wel (tijdens de looptijd) voor de regeling kunnen opteren. Deze groep is voor 30% opgenomen in de voorziening en is rekening gehouden met de blijf- en sterftkans en de waarschijnlijkheid (op basis van inkomensverlies) dat de medewerker opteert voor de regeling.

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. 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 worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden opgenomen in de netto omzet tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van tegemoetkomingen en kortingen.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening 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 de 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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 beloning 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.

Leases

Stichting Groenhuysen kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst. Als Groenhuysen optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

Ontslagvergoedingen

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 onderneming 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

Stichting Groenhuysen 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 Groenhuysen. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Groenhuysen 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. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2022 bedroeg de dekkingsgraad volgens opgave van het fonds 103,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. PFZW verhoogt de premie met een premieopslag van 2 procentpunt gedurende de herstelperiode. Stichting Groenhuysen 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 Groenhuysen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

1.1.4.4 Fiscale positie

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en is tot de conclusie gekomen dat er geen sprake is van een belastingplicht.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit 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.

1.1.4.7 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 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|---|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Kosten van ontwikkeling | 7.896 | 8.698 |
| Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom | 289.911 | 268.694 |
| Totaal immateriële vaste activa | <u>297.807</u> | <u>277.392</u> |
| <i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 277.392 | 320.810 |
| Bij: investeringen | 101.400 | 230.206 |
| Af: afschrijvingen | 80.985 | 121.577 |
| Af: boekresultaat desinvesteringen | 0 | 152.047 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>297.807</u> | <u>277.392</u> |

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 45.829.151 | 41.479.092 |
| Machines en installaties | 14.386.030 | 10.376.606 |
| Anderen vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 9.335.132 | 8.797.793 |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 423.512 | 4.797.406 |
| Totaal materiële vaste activa | <u>69.973.825</u> | <u>65.450.897</u> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 65.450.897 | 64.307.558 |
| Bij: investeringen | 11.729.985 | 8.536.088 |
| Af: afschrijvingen | 6.470.134 | 6.880.709 |
| Af: bijzondere waardeverminderingen | 403.744 | 447.878 |
| Af: boekresultaat desinvesteringen | 333.179 | 64.162 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>69.973.825</u> | <u>65.450.897</u> |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

De belangrijkste investeringen in 2021 bestaan uit herontwikkeling Leonardushof (€ 8,9 mln), domotica Blomhof (€ 0,3 mln) en investeringen zoals installatie van beveiligings- en toegangscontrolesystemen en brandmeldinstallaties en vervanging van diverse installaties zoals ketel- en koelinstallaties (€ 0,5 mln) en de aanschaf van IT hardware (€ 1,3 mln).

Gedurende het bouwproces van locatie Leonardushof zijn aanpassingen gedaan die hebben geleid tot een overschrijding van de bouwkosten. Deze overschrijding heeft geleid tot een bijzondere waardevermindering (impairment).

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige voorraden | 6.534 | 5.193 |
| Totaal voorraden | <u>6.534</u> | <u>5.193</u> |

Toelichting:

De voorraad betreft enkel leenemballage.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment | 1.383.154 | 1.032.777 |
| Af: ontvangen voorschotten | -491.050 | -491.050 |
| Totaal onderhanden werk | <u>892.104</u> | <u>541.727</u> |

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

| Stroom DBC's / DBC-zorgproducten | <u>Gerealiseerde kosten en toegerekende winst</u> | <u>Af: verwerkte verliezen</u> | <u>Af: ontvangen voorschotten</u> | <u>Saldo per 31-dec-21</u> |
|--------------------------------------|---|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| | € | € | € | € |
| DBC - CVA | 278.897 | | | 278.897 |
| DBC - Overige diagnoses | 1.104.257 | | | 1.104.257 |
| Ontvangen voorschot zorgverzekeraars | 0 | | 491.050 | -491.050 |
| Totaal (onderhanden werk) | <u>1.383.154</u> | <u>0</u> | <u>491.050</u> | <u>892.104</u> |

Toelichting:

Het onderhanden werk DBC's heeft betrekking op alle lopende trajecten per ultimo boekjaar. De post nog te factureren bedragen inzake DBC's worden gepresenteerd onder de vorderingen en overlopende activa

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

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

| | 2020 | 2021 | totaal |
|---|------------|------------------|------------------|
| | € | | € |
| Saldo per 1 januari | 2.206.698 | | 2.206.698 |
| Financieringsverschil boekjaar | | 1.435.433 | 1.435.433 |
| Correcties voorgaande jaren | 50.166 | | 50.166 |
| Betalingen/ontvangsten | -2.256.864 | | -2.256.864 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | -2.206.698 | 1.435.433 | -771.265 |
| Saldo per 31 december | <u>0</u> | <u>1.435.433</u> | <u>1.435.433</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 | 1.435.433 | 2.206.698 |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | | 0 |
| | <u>1.435.433</u> | <u>2.206.698</u> |

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 112.905.080 | 106.238.296 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget | 111.469.647 | 104.031.598 |
| Totaal financieringsverschil | <u>1.435.433</u> | <u>2.206.698</u> |

Toelichting:

De jaren tot en met 2020 zijn definitief vastgesteld.
 De correcties voorgaande jaren in 2020 betreffen;
 - Aansluiting met totaal kosten nacalculatie Nza 2020 50.166

7. Debiteuren en overige vorderingen

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| De specificatie is als volgt: | | |
| Vorderingen op debiteuren | 899.543 | 798.406 |
| Nog te factureren omzet DBC en overige omzet | 1.963.089 | 2.057.191 |
| Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling | 579.884 | 483.588 |
| Overige vorderingen | 3.190.199 | 1.909.991 |
| Stichting Zovie | 19.219 | 108.675 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 571.597 | 430.772 |
| Nog te ontvangen bedragen | 127.217 | 222.560 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | <u>7.350.747</u> | <u>6.011.184</u> |

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

Toelichting:

De nog te factureren omzet DBC heeft betrekking op afgeronde DBC's, die ultimo 2021 nog niet zijn gefactureerd.

De post vordering uit hoofde van transitievergoeding heeft betrekking op uitbetaalde en nog te betalen transitievergoedingen van langdurig zieke medewerkers. Deze transitievergoedingen worden vergoed door het UWV.

Onder de overige vorderingen is een bedrag van € 2,9 mln opgenomen voor nog te ontvangen continuïteitsbijdrage en meerkosten zorgverzekeringswet 2020 en 2021 i.v.m. de uitbraak van het SARS-Cov-2-virus.

De vordering op Stichting Zovie is afgenomen doordat in 2021 € 100.000 is afgelost.

Alle debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 32.233.558 | 33.259.788 |
| Kassen | 902 | 1.628 |
| Totaal liquide middelen | <u>32.234.460</u> | <u>33.261.415</u> |

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 168 | 168 |
| Bestemmingsreserves | 15.933.714 | 15.677.695 |
| Bestemmingsfondsen | 37.200.213 | 35.500.270 |
| Algemene en overige reserves | 8.654.239 | 8.487.201 |
| Totaal eigen vermogen | <u>61.788.334</u> | <u>59.665.334</u> |

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2021 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2021 |
|-----------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 168 | 0 | | 168 |
| Totaal kapitaal | <u>168</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>168</u> |

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2021 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2021 |
|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Bestemmingsreserves: | | | | |
| Bestemmingsreserve WMO | -463.578 | -231.026 | 0 | -694.604 |
| Egalisatie afschrijvingen ISH | 16.141.273 | 487.045 | 0 | 16.628.318 |
| Totaal bestemmingsreserves | <u>15.677.695</u> | <u>256.019</u> | <u>0</u> | <u>15.933.714</u> |

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2021 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2021 |
|---|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Bestemmingsfondsen: | | | | |
| Segment verzorging en verpleging | 2.691.929 | -368.005 | 0 | 2.323.924 |
| (her) ontwikkeling vastgoed | 9.811.869 | -1.653.632 | | 8.158.237 |
| Reserve aanvaardbare kosten: Segment verzorging, verpleging en thuiszorg | 22.996.472 | 3.721.580 | 0 | 26.718.052 |
| Totaal bestemmingsfondsen | <u>35.500.270</u> | <u>1.699.943</u> | <u>0</u> | <u>37.200.213</u> |

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2021 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2021 |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves: | | | | |
| Algemene reserve | 8.487.201 | 167.038 | | 8.654.239 |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>8.487.201</u> | <u>167.038</u> | <u>0</u> | <u>8.654.239</u> |

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Toelichting:

De bestemmingsreserve WMO is gevormd om de resultaten van de wmo activiteiten afzonderlijk inzichtelijk te maken i.v.m. de gewijzigde financieringsvorm. Het bovenstaande resultaat is geheel gerealiseerd op de begeleiding van WMO cliënten die middels de I-WMO gefactureerd worden.

De bestemmingsfondsen Segment verzorging en verpleging heeft betrekking op het nog niet gebruikte deel van het wettelijk budget voor investeringen inzake inventaris en automatisering.

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZA beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van een jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZA beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

Met ingang van het boekjaar 2021 wordt St. Zovie niet meer opgenomen in de consolidatie omdat het vermogen en resultaat te verwaarlozen is op het geheel. De specificatie van het vermogen en resultaat is als volgt:

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|---|-----------|-----------|
| Resultaat Stichting Zovie | 81.684 | 37.062 |
| Eigen vermogen Stichting Zovie per ultimo | 81.415 | -269 |

10. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per 1-jan-2021 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-dec-2021 |
|--|-------------------------|------------------|----------------|----------|--------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| - jubileumverplichtingen | 855.010 | 113.905 | 78.311 | | 890.604 |
| - langdurig zieken | 916.852 | 517.704 | 219.213 | | 1.215.343 |
| - RVU-regeling | 0 | 2.000.000 | 0 | | 2.000.000 |
| Totaal voorzieningen | <u>1.771.862</u> | <u>2.631.609</u> | <u>297.524</u> | <u>0</u> | <u>4.105.947</u> |

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

| | 31-dec-2021 |
|--|-------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 1.196.743 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 2.375.430 |
| hiervan > 5 jaar | 533.774 |

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubilea-uitkeringen

De voorziening voor jubilea-uitkeringen aan personeel is op individuele grondslag berekend, waarbij rekening is gehouden met het salaris, de blijfkans en de sterftkans. De voorziening wordt tijdsevenredig opgebouwd gedurende het dienstverband van de medewerkers. dienstverband van de medewerkers. Deze voorziening heeft grotendeels een langlopend (> 1 jaar) karakter.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken wordt jaarlijks berekend op grond van salariskosten en een opslag voor sociale lasten, vakantiegeld en eindejaarsuitkering welke in geval van arbeidsongeschiktheid gedurende 2 jaar (eerste jaar 100% en tweede jaar 70%) moet worden doorbetaald plus een eventueel verschuldigde transitievergoeding. Deze voorziening heeft grotendeels een kortlopend (< 1 jaar) karakter.

Voorziening vervroeg uitreden na 45 jaar (RVU-45 jaar)

De voorziening is op individuele grondslag berekend. De hoogte van de uitkering is gelijk aan het laatstverdiende salaris gemaximeerd tot de RVU-drempelvrijstelling. Verder is rekening gehouden met de blijfkans en de sterftkans (opgave CBS) en de waarschijnlijkheid dat de werknemer opteert voor de regeling. Hiervoor is een inschatting gemaakt op basis van het inkomensverlies. Daarnaast is er een groep medewerkers waarvan het arbeidsverleden niet exact bekend is maar die op basis van leeftijd mogelijk wel (tijdens de looptijd) voor de regeling kunnen opteren. Deze groep is voor 30% opgenomen in de voorziening en is rekening gehouden met de blijf- en sterftkans en de waarschijnlijkheid (op basis van inkomensverlies) dat de medewerker opteert voor de regeling. Deze voorziening heeft grotendeels een langlopend karakter (> 1 jaar).

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

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

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
| | € | € |
| Schulden aan banken | 26.132.000 | 27.832.000 |
| Overige langlopende schulden | 19.601 | 44.362 |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | <u>26.151.601</u> | <u>27.876.362</u> |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 29.532.000 | 31.232.000 |
| Bij: nieuwe leningen | 0 | 0 |
| Af: aflossingen | 1.700.000 | 1.700.000 |
| Stand per 31 december | <u>27.832.000</u> | <u>29.532.000</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 1.700.000 | 1.700.000 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>26.132.000</u> | <u>27.832.000</u> |

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

| | | |
|---|------------|------------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 1.700.000 | 1.700.000 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 26.132.000 | 27.832.000 |
| hiervan > 5 jaar | 17.297.646 | 19.397.646 |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Gestelde zekerheden

De Stichting heeft de volgende zekerheden aan de BNG afgegeven:

* Bankhypotheek van € 18.000.000, op het pand Heerma State, Heerma van Vosstraat 59, Roosendaal met een pandrecht op de roerende zaken

De Stichting heeft de volgende zekerheden aan Triodos afgegeven:

* Hypotheek van € 17.000.000 (te vermeerderen met 37,5% voor rente en kosten waarbij tevens een eerste recht van pand, zoals bepaald in artikel 44 van de Algemene Voorwaarden, zal worden gevestigd), op het pand Wiekendaal, Kalsdonksestraat 89/89a, Roosendaal.

* Een eerste recht van hypotheek van € 6.107.000 op het pand De Brug te Oudenbosch (kadastraal bekend onder C2746), te vermeerderen met 37,5% voor rente en kosten met tevens een pandrecht zoals bepaald in art. 44 van de Algemene Voorwaarden.

Er is een rekening-courant faciliteit beschikbaar gesteld aan Stichting Groenhuysen door de Rabobank. De maximale toegestane debetstand bedraagt € 5.000.000. De stichting heeft de volgende zekerheden afgegeven: pandrecht op vorderingen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

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

De volgende normen zijn met de banken overeengekomen:
 Sovabiliteitsratio: garantievermogen/gecorrigeerd balanstotaal
Garantievermogen is het (aandelen)kapitaal vermeerderd met alle reserves en jegens de bank contractueel achtergestelde vorderingen van derden en verminderd met immateriële vaste activa, deelnemingen, vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en latente belastingvorderingen
Gecorrigeerd balanstotaal is het balanstotaal verminderd met immateriële vaste activa, deelnemingen, vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en latente belastingvorderingen.
 Deze moet minimaal 30% van het balanstotaal bedragen. De solvabiliteit bedraagt 55%.

De Debt Service Cover Ratio: Nettowinst/som van de rente en de aflossingen
Nettowinst is nettowinst gecorrigeerd voor resultaat aandeel derden, resultaat deelnemingen, belastingen, buitengewoon resultaat, renteresultaat (rentelasten minus rente baten) en afschrijvingen.
 Deze dient ten minste 1,3 te zijn. De ratio over 2021 bedraagt 4,1.

Andere ratio's:
 Liquiditeit (vlottende activa inclusief liquide middelen / totaal kortlopende schulden): deze is in 2021 2,08.
 Rentabiliteit (bedrijfsresultaat voor financiële baten en lasten / balanstotaal): deze is in 2021 2,58%.

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 3.148.628 | 2.985.080 |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 1.700.000 | 1.700.000 |
| Belastingen en sociale premies | 2.791.694 | 3.763.942 |
| Schulden terzake pensioenen | 356.356 | 356.453 |
| Nog te betalen salarissen | 665.800 | 622.838 |
| Vakantiegeld | 2.758.646 | 2.721.576 |
| Vakantiedagen en meeruren | 3.489.308 | 3.256.786 |
| Balansbudget | 242.926 | 0 |
| Interest | 119.678 | 120.521 |
| Vooruitontvangen opbrengsten | 533.334 | 583.334 |
| Nog te betalen kosten / Overige passiva | 4.338.660 | 2.330.419 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>20.145.030</u> | <u>18.440.948</u> |

Toelichting:
 Kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een looptijd < 1 jaar.

De belastingen en sociale premies zijn lager doordat in 2021 de loonheffing over de zorgbonus 2020 is betaald. Deze loonheffing is een eindheffing die voortvloeit uit de toepassing van de werkkostenregeling. De loonheffing over de zorgbonus 2021 welke in 2022 moet worden betaald is een stuk lager door lagere toegekende zorgbonus.

De stijging van de reservering vakantiedagen en meeruren komt enerzijds door de toename van het aantal meeruren en de stijging van het uurloon (3,5% verhoging conform de CAO). Anderzijds zijn de vakantiedagen afgenomen doordat deze deels zijn omgezet in het BalansBudget. Het Balansbudget is een regeling voor verlofsparen waaraan kan worden deelgenomen vanaf 1 september 2021.

De post nog te betalen kosten is hoger door nog af te rekenen huur- en servicekosten met de woningcoöperatie over oude jaren. Tevens is in deze post een bedrag van € 600.336 opgenomen voor het niet uitgekeerde deel van de zorgbonus 2020 en 2021.

13. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 78% geconcentreerd bij grote verzekeraars. Het kredietrisico op debiteuren en overige vorderingen is beperkt en wordt ingeschat op € 5.500 (opgenomen voorziening voor oninbaarheid debiteuren per 31 december 2021). Er is geen sprake van de vorderingen op deelnemingen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 9.898.739, voor de komende 5 jaar € 25.288.056 en daarna € 12.584.238.

Overige verplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane verplichtingen op het gebied van onderhoud bedraagt het komende jaar € 466.804. Op het gebied van ICT bedraagt dit € 1.646.113. De verplichting m.b.t. de leaseauto's bedraagt € 186.657 voor de komende 4 jaar.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

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 macrobeheersinstrument-omzetplafond over 2021. O.b.v. de ZVW regeling zal een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor wijkverpleging, eerstelijnsverblijf en GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) worden teruggevorderd van zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding. Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen. Stichting Groenhuysen is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de instelling per 31 december 2021.

Compensatieregelingen

Zoals is toegelicht bij het onderdeel "Continuïteitsveronderstelling" is de jaarrekening 2021 op een aantal onderdelen (cijfermatig) minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2020. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 15 van de jaarrekening. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, zijn deze nog niet volledig vastgesteld en er is 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.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

| | Kosten op- richting en uitgifte van aandelen | Kosten van ontwikkeling | Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom | Kosten van goodwill die van derden is verkregen | Vooruitbe- talingen op immateriële activa | Totaal |
|---|---|----------------------------|--|--|--|----------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2021 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 0 | 9.619 | 653.285 | 0 | 0 | 662.904 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 921 | 384.591 | 0 | 0 | 385.512 |
| Boekwaarde per 1 januari 2021 | <u>0</u> | <u>8.698</u> | <u>268.695</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>277.393</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 0 | 0 | 101.400 | 0 | 0 | 101.400 |
| - afschrijvingen | 0 | 801 | 80.184 | 0 | 0 | 80.985 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>- desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>0</u> | <u>-801</u> | <u>21.216</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>20.415</u> |
| Stand per 31 december 2021 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 0 | 9.619 | 754.685 | 0 | 0 | 764.304 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 1.722 | 464.775 | 0 | 0 | 466.497 |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | <u>0</u> | <u>7.897</u> | <u>289.911</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>297.808</u> |
| Afschrijvingspercentage | - | 5-10% | 10-33% | - | - | |

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | 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 | Totaal |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|--|--|--|-------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2021 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 82.204.007 | 20.999.338 | 20.050.160 | 4.797.406 | 0 | 128.050.911 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 40.724.915 | 10.622.732 | 11.252.367 | 0 | 0 | 62.600.014 |
| Boekwaarde per 1 januari 2021 | <u>41.479.092</u> | <u>10.376.606</u> | <u>8.797.793</u> | <u>4.797.406</u> | <u>0</u> | <u>65.450.897</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 4.373.238 | 4.461.055 | 2.943.808 | 417.463 | 0 | 12.195.564 |
| - overboeking *) | 3.372.631 | 912.891 | 40.256 | -4.791.357 | 0 | -465.579 |
| - afschrijvingen | 2.992.066 | 1.314.152 | 2.163.916 | 0 | 0 | 6.470.134 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 403.744 | 0 | 0 | 0 | 0 | 403.744 |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve herwaarderingen | | | | | | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>- desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 88.436 | 948.239 | 0 | 0 | 1.036.675 |
| cumulatieve herwaarderingen | 0 | | | | | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 38.066 | 665.430 | 0 | 0 | 703.496 |
| per saldo | 0 | 50.370 | 282.809 | 0 | 0 | 333.179 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>4.350.059</u> | <u>4.009.424</u> | <u>537.339</u> | <u>-4.373.894</u> | <u>0</u> | <u>4.522.928</u> |
| Stand per 31 december 2021 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 89.546.132 | 26.284.848 | 22.085.985 | 423.512 | 0 | 138.340.477 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 43.716.981 | 11.898.818 | 12.750.853 | 0 | 0 | 68.366.652 |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | <u>45.829.151</u> | <u>14.386.030</u> | <u>9.335.132</u> | <u>423.512</u> | <u>0</u> | <u>69.973.825</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 0-10% | 5-10% | 10-33% | | | |

*) Het negatieve bedrag overboeking onder de rubriek materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa betreft een overboeking in deze rubriek naar de rubriek geactiveerde investeringen. Het negatieve bedrag ad € 465.579 betreft het direct ten laste brengen van de sloopkosten in plaats van activeren na gereedkomen van herontwikkeling Leonardushof.

BIJLAGE

1.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

| Leninggever | Afsluit- datum | Hoofdsom | Totale loop- tijd | Soort lening | Werke- lijke- rente | Restschuld 31 december 2020 | Nieuwe leningen in 2021 | Aflossing in 2021 | Restschuld 31 december 2021 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2021 | Aflos- sings- wijze | Aflossing 2022 | Gestelde zekerheden |
|------------------------|-------------------|-----------|-------------------------|--------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|---|---|-------------------|---|
| | | € | | | % | € | € | € | € | € | | | € | |
| Triodos 22.05.41.36.00 | 20-apr-15 | 9.000.000 | 20 | Krediet | 2,18% | 9.000.000 | - | 0 | 9.000.000 | 8.500.000 | 14 | Aflossings vrij tot 1 juli 2026 daarna lineair | 0 | Hypotheek van 17 mln op het pand Wiekendaal te Roosendaal; |
| Triodos 12.19.60.22 | 20-apr-15 | 2.584.354 | 10 | Krediet | 1,80% | 2.134.354 | - | 100.000 | 2.034.354 | 0 | 4 | Lineair tot 1 januari 2025. Op 1 april 2025 restant bedrag in één keer | 100.000 | Een eerste recht van hypotheek van € 6.107.000 op het pand te Oudenbosch kadastraal bekend onder C2746, te vermeerderen met 37,5% voor rente en kosten met tevens een pandrecht zoals bepaald in art. 44 van de Algemene Voorwaarden. |
| Triodos 22.05.37.55.39 | 13-nov-17 | 5.897.646 | 15 | Krediet | 2,53% | 5.497.646 | - | 400.000 | 5.097.646 | 3.097.646 | 13 | Lineair | 400.000 | |
| BNG 40.110676 | 30-sep-16 | 6.000.000 | 15 | Krediet | 1,99% | 4.300.000 | - | 400.000 | 3.900.000 | 1.900.000 | 10 | Lineair | 400.000 | Hypotheek van 18 mln op het |
| BNG 40.110677 | 30-sep-16 | 6.000.000 | 15 | Krediet | 1,99% | 4.300.000 | - | 400.000 | 3.900.000 | 1.900.000 | 10 | Lineair | 400.000 | pand Heerma State te te Roosendaal |
| BNG 40.110678 | 30-sep-16 | 6.000.000 | 15 | Krediet | 1,99% | 4.300.000 | - | 400.000 | 3.900.000 | 1.900.000 | 10 | Lineair | 400.000 | met pandrecht roerende zaken |
| Totaal | | | | | | 29.532.000 | - | 1.700.000 | 27.832.000 | 17.297.646 | | | 1.700.000 | |

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 16.308.413 | 14.643.639 |
| - waarvan opbrengsten uit overige Zvw-zorg (waaronder wijkverpleging) | 5.301.759 | 5.051.083 |
| - waarvan opbrengsten medisch-specialistische zorg, geriatrische revalidatiezorg en GGZ (exclusief beschikbaarheidsbijdragen) | 11.006.654 | 9.592.557 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 113.083.909 | 106.219.410 |
| Opbrengsten Wmo | 1.709.223 | 1.816.578 |
| Overige zorgprestaties | 934.160 | 1.001.143 |
| Totaal | 132.035.705 | 123.680.770 |

Toelichting:

Opbrengsten zorgverzekeringswet:

De opbrengsten uit overige Zvw-zorg neemt toe. Dit komt enerzijds doordat de opbrengsten GZSP dagebehandeling vanaf 2021 worden gefinancierd vanuit de Zvw in plaats van de subsidies WLZ. Anderzijds is er een daling van de opbrengsten in de wijkverpleging door een afname in het aantal cliënten, door krapte in de formatie is er een terughoudendheid in het toelaten van nieuwe cliënten. De opbrengsten DBC zijn toegenomen doordat in 2021 de afwikkeling van de compensatieregeling 2020 hierin deels in is verwerkt. In 2020 zijn voorzichtigheidshalve niet alle opbrengsten als gevolg van de compensatieregeling verwerkt. Inmiddels is de compensatieregeling vastgesteld en deze ligt in lijn met de door Groenhuysen berekende continuïteitsbijdrage en ex-ante meerkosten.

WLZ-zorg:

De toename van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is deels te verklaren door een hoger toegekend kwaliteit- en compensatiebudget in 2021 (+/- 2,1 mln). Verder is de stijging te verklaren door verzwaring naar hogere ZZPs en indexatie van de tarieven. Er zijn hogere aantallen gerealiseerd (o.a. door het opvullen van leegstand). Anderzijds is de compensatie voor de meerkosten en continuïteitsbijdrage vanwege de coronacrisis afgenomen (-/- 2,0 mln)

In de WMO zijn de opbrengsten gedaald, doordat het aantal cliënten is teruggelopen.

O.b.v. de regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19 is de compensatie over 2021 als volgt:

| | Omzetsderving | Meerkosten | Totaal |
|---------------|------------------|----------------|------------------|
| Wlz | 489.656 | 544.220 | 1.033.876 |
| Zvw | 728.978 | 61.556 | 790.534 |
| Wmo | | 7.228 | 7.228 |
| Totaal | 1.218.634 | 613.004 | 1.831.638 |

16. Subsidies

De specificatie is als volgt:

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Subsidies WLZ/Zvw-zorg | 0 | 506.702 |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS | 733.514 | 679.920 |
| Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet) | 889.974 | 917.163 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 129.042 | 104.880 |
| Totaal | 1.752.529 | 2.208.665 |

Toelichting:

De daling in de opbrengsten subsidies Wlz/Zvw-zorg ontstaat doordat de opbrengsten voor dagactiviteiten in 2020 nog worden gefinancierd vanuit de WLZ in 2021 is dit ondergebracht bij de Zvw. De Rijkssubsidies van VWS nemen toe door een hogere subsidie voor opleiding zorgpersoneel.

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek): | 1.716.811 | 2.214.024 |
| Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel): | 1.760.858 | 1.949.281 |
| Totaal | <u>3.477.669</u> | <u>4.163.306</u> |

Toelichting:

De post overige dienstverlening bestaat uit externe maaltijdverstrekking, verhuur van onroerend goed en bemiddelingsfee. De post overige opbrengsten bestaat met name uit de opbrengsten van de restaurants, winkels, bonussen/kortingen en overige particuliere producten.

De daling in de overige dienstverlening ontstaat met name door afname in de huuropbrengsten als gevolg van het beleid om minder woningen te verhuren en daarmee groei van intramurale zorg mogelijk te maken. De overige opbrengsten daalt door lagere omzet restaurant en winkel ten gevolge van COVID-19 en lagere bonussen.

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 68.267.123 | 64.592.414 |
| Sociale lasten | 10.434.952 | 10.312.726 |
| Pensioenpremies | 5.572.830 | 5.004.024 |
| Andere personeelskosten | 3.729.259 | 2.961.476 |
| Subtotaal | <u>88.004.164</u> | <u>82.870.641</u> |
| Personeel niet in loondienst | 4.365.087 | 3.817.974 |
| Totaal personeelskosten | <u>92.369.251</u> | <u>86.688.615</u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: | | |
| Zorg | 1.343 | 1.355 |
| Overige | 142 | 140 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>1.485</u> | <u>1.495</u> |

Toelichting:

Gemiddelde loonsom (lonen en salarissen, sociale lasten, pensioenpremies) €56.751 €53.451

In 2021 waren er geen werknemers werkzaam buiten Nederland.

De stijging in de lonen en salarissen (incl. sociale lasten en pensioenpremies) is deels te verklaren door de salarisverhoging per 1 juni 2021 van 3,5% (verhoging conform CAO). Verder is er in 2021 een voorziening van € 2,0 mln opgenomen voor de RVU-regeling vervroegd uitreden na 45 jaar. Dit is een tijdelijke regeling (1 september 2021 t/m 31 december 2025) voor medewerkers die 45 jaar in een zwaar beroep hebben gewerkt en hiermee de mogelijkheid krijgen om vervroegd uit dienst te treden. Het gemiddeld aantal fte's is met 0,7% gedaald.

De toename van de kosten personeel niet in loondienst ontstaat door meer PNIL inzet binnen de zorg ((overig) bewonersgebonden personeel) (0,5 mln).

De andere personeelskosten liggen op totaalniveau hoger dan voorgaand jaar (0,8 mln). In 2021 is het tweede deel van de nieuwe bedrijfskleding aangeschaft met een aanpassing op de kleding in 2020 waardoor de kosten voor dienstkleding zijn toegenomen (0,3 mln). Daarnaast zijn extra uitgaven gedaan rondom vitaliteit (0,2 mln) en waardebonnen voor extra inzet van personeel (0,2 mln). De overige personeelskosten stijgen met 0,1 mln.

Naar aanleiding van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 is er in 2021 een zorgbonus uitgekeerd aan alle werknemers. De uitkering van de zorgbonus bedraagt totaal € 1,6 miljoen (inclusief 0,7 miljoen belastingen) en is gesaldeerd met de hiervoor ontvangen subsidie. Aangezien er voor meer werknemers subsidie is aangevraagd dan uiteindelijk aan zorgbonus is uitgekeerd, bedraagt de in 2021 nog terug te betalen subsidie aan VWS € 0,1 miljoen.

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - immateriële vaste activa | 80.985 | 121.577 |
| - materiële vaste activa | 6.725.633 | 7.070.285 |
| Totaal afschrijvingen | <u>6.806.618</u> | <u>7.191.862</u> |

Toelichting:

De afschrijvingstermijnen van de vaste activa zijn op de te verwachten economische gebruiksduur gebaseerd.

20. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Bijzondere waardeverminderingen van: | | |
| - materiële vaste activa | 403.744 | 447.878 |
| Totaal | <u>403.744</u> | <u>447.878</u> |

Toelichting:

Gedurende het bouwproces van locatie Leonardushof zijn aanpassingen gedaan die hebben geleid tot een overschrijding van de bouwkosten. Deze overschrijding heeft geleid tot een impairment.

21. Overige bedrijfskosten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 7.432.421 | 7.651.110 |
| Algemene kosten | 6.734.047 | 6.595.263 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 4.187.304 | 4.613.373 |
| Onderhoud en energiekosten | 5.949.538 | 4.486.309 |
| Huur en leasing | 10.546.418 | 9.835.242 |
| Overige baten en lasten | -60.323 | -85.961 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>34.789.404</u> | <u>33.095.335</u> |

Toelichting:

De voedingsmiddelen en hotelmatige zijn lager dan vorig jaar door lagere huishoudelijke kosten en aanschaf van "klein" inventaris en apparatuur.

De toename in de algemene kosten is met name te verklaren door een toename van de advieskosten i.v.m. herontwikkeling van vastgoed en hogere gemeentelijke lasten. Anderzijds zijn de softwarekosten lager doordat vorig jaar extra kosten zijn gemaakt i.v.m. implementatie van diverse nieuwe software.

In 2021 zijn de patiënt- en bewonersgebonden kosten gedaald omdat er ten opzichte van 2020 minder beschermingsmiddelen zijn aangeschaft en lagere laboratoriumkosten ten behoeve van COVID-19 (€ 0,3 mln).

De toename van de onderhoudskosten wordt veroorzaakt door extra kosten rondom de bouw van locatie Leonardushof en er heeft extra onderhoud plaatsgevonden op diverse installaties. Verder zijn de noodzakelijke investeringen die op de locaties Brink en Moerweide gedaan moesten vanwege de sluiting direct in de kosten verwerkt.

De kosten voor huur en leasing zijn hoger door de afrekening van servicekosten over oude jaren en nagekomen huurkosten over oude jaren. Ook is er een toename van de huur van (medische) inventaris.

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

Honoraria accountant

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| De honoraria van de accountant zijn als volgt: | | |
| 1 Controle van de jaarrekening | 119.669 | 112.500 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden | 16.940 | 15.300 |
| Totaal honoraria accountant | <u>136.609</u> | <u>127.800</u> |

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| Rentelasten | -773.887 | -767.568 |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-773.887</u> | <u>-767.568</u> |

Bovenstaande honoraria worden toegerekend aan het boekjaar waarop de jaarrekening van toepassing is, ongeacht of de werkzaamheden door de externe accountant reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht.

23. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 24.

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

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

WNT-VERANTWOORDING 2021 Stichting Groenhuysen

De WNT is van toepassing op Stichting Groenhuysen. Groenhuysen scoort 11 punten voor de klasse indeling Zorg en Jeugdhulp en komt daarmee in klasse IV. Het voor Stichting Groenhuysen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 193.000. Dit is het bezoldigingsmaximum behorend bij klasse IV Zorg en Jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

| Gegevens 2021 | | | |
|--|-----------------------------|--|----------------------|
| bedragen x € 1 | M.M.J. de Jong | | R.E. Axt |
| Functiegegevens | Voorzitter Raad van Bestuur | | Lid Raad van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 1/1 - 31/8 | | 01/01-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja | | ja |
| Bezoldiging | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | 119.977 | | 180.250 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 8.513 | | 12.750 |
| <i>Subtotaal</i> | 128.490 | | 193.000 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 128.490 | | 193.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen | n.v.t. | | n.v.t. |
| Bezoldiging | 128.490 | | 193.000 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan. | n.v.t. | | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. | | n.v.t. |
| Gegevens 2020 | | | |
| bedragen x € 1 | M.M.J. de Jong | | R.E. Axt |
| Functiegegevens | Voorzitter Raad van Bestuur | | Lid Raad van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 1/1 - 31/12 | | 01/08-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja | | ja |
| Bezoldiging | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | 173.194 | | 72.424,00 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 11.805 | | 4.911,00 |
| <i>Subtotaal</i> | 184.999 | | 77.335,00 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 185.000 | | 77.336,00 |
| Bezoldiging | 184.999 | | 77.335,00 |

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 - **N.v.t.**

WNT-VERANTWOORDING 2021 Stichting Groenhuysen

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2021 | | | |
|--|------------------------------|----------------|----------------------|
| bedragen x € 1 | J.A.G.M van den Brand | A. Dane | M.C. Hijlkema |
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | 23.160 | 15.552 | 15.440 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 28.950 | 19.300 | 19.300 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Bezoldiging | 23.160 | 15.552 | 15.440 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Gegevens 2020 | | | |
| bedragen x € 1 | J.A.G.M van den Brand | A. Dane | M.C. Hijlkema |
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | 22.200 | 14.800 | 14.800 |
| Individueel toepasselijk maximum | 27.750 | 18.500 | 18.500 |

| Gegevens 2021 | | | |
|--|------------------------------|----------------------|--|
| bedragen x € 1 | E.J.M. De Jong-Stabel | J.H. van Meer | |
| Functiegegevens | Lid | Lid | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | 15.562 | 15.440 | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 19.300 | 19.300 | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t. | n.v.t. | |
| Bezoldiging | 15.562 | 15.440 | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan. | n.v.t. | n.v.t. | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. | n.v.t. | |
| Gegevens 2020 | | | |
| bedragen x € 1 | E.J.M. De Jong-Stabel | J.H. van Meer | |
| Functiegegevens | Lid | Lid | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | 14.800 | 14.800 | |
| Individueel toepasselijk maximum | 18.500 | 18.500 | |

Besluit is genomen om de km-vergoeding voor leden RvC vast te stellen op € 0,27 per km met ingang van 1 januari 2021. Hiermee wordt de norm vanuit de NVTZ overschreden maar leidt niet tot overschrijding van de wettelijke WNT norm.

WNT-VERANTWOORDING 2021 Stichting Groenhuysen

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt. **N.v.t.**

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Groenhuysen heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 16-05-2022.

De raad van commissarissen van de Stichting Groenhuysen heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 25-05-2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen te vermelden gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
R.E. Axt 16-5-2022
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.
J.A.G.M. van den Brand 25-5-2022
Voorzitter Raad van Commissarissen

W.G.
E.J.M. De Jong - Stabel 25-5-2022
Lid Raad van Commissarissen

W.G.
M.C. Hijlkema 25-5-2022
Lid Raad van Commissarissen

W.G.
A. Dane 25-5-2022
Lid Raad van Commissarissen

W.G.
J.H. van Meer 25-5-2022
Lid Raad van Commissarissen

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen omtrent de bestemming van batige en nadelige resultaten.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Groenhuysen heeft nevenvestigingen in de volgende plaatsen:
Bosschenhoofd, Oudenbosch, St. Willebrord, Oud Gastel, Standdaarbuiten, Rucphen, Hoeven, Wouw, Nispen, Stampersgat, Schijf, Sprundel, Zegge, en Wouwse Plantage.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

1.3 BIJLAGE

1.3.1 ZORGBONUS 2020-2021

| Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021) | | | | | | |
|--|------------|----------------|--------|--------|--------|----------------|
| | Werknemers | | Derden | | Totaal | |
| | Aantal | Euro | Aantal | Euro | Aantal | Euro |
| Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a) | 2454 | € 1.699.345,92 | 0 | € 0,00 | 2454 | € 1.699.345,92 |
| Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b) | 2316 | € 890.988,36 | | | 2316 | € 890.988,36 |
| Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c) | | | 0 | € 0,00 | 0 | € 0,00 |
| Belastingen | | | | | | |
| - Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional) | | € 712.795,32 | | | | € 712.795,32 |
| - Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional) | | | | € 0,00 | | € 0,00 |
| Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d) | | € 712.795,32 | | € 0,00 | | € 712.795,32 |
| Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d) | | € 95.562,24 | | € 0,00 | | € 95.562,24 |
| Verklaringen: | | | | | | |
| - Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR) | | | | Ja | | |
| - Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen) | | | | N.v.t. | | |

| 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) | 2493 | € 4.487.400,00 | 100 | € 175.000,00 | 2593 | € 4.662.400,00 |
| Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b) | 2355 | € 2.355.000,00 | | | 2355 | € 2.355.000,00 |
| Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c) | | | 0 | € 0,00 | 0 | € 0,00 |
| Belastingen | | | | | | |
| - Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional) | | € 1.802.626,00 | | | | € 1.802.626,00 |
| - Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional) | | | | € 0,00 | | € 0,00 |
| Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d) | | € 1.802.626,00 | | € 0,00 | | € 1.802.626,00 |
| Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d) | | € 329.774,00 | | € 175.000,00 | | € 504.774,00 |
| Verklaringen: | | | | | | |
| - Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR) | | | | Ja | | |
| - Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen) | | | | N.v.t. | | |