

Jaarverslaggeving 2021

Stichting tot het Verzorgen van Verstandelijk Gehandicapten "De Schutse"



De Schutse

Zorg wat er écht toe doet

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2021

1.1	Balans per 31 december 2021	2
1.2	Resultatenrekening over 2021	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	23
1.8	Vaststelling en goedkeuring	31

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	34
2.2	Nevenvestigingen	34
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35

Bijlagen

	Bijlage corona-compensatie	37
	Verantwoording bonus 2020	39
	Verantwoording bonus 2021	40
	Bestuursverslag	41

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	2.440.737	2.228.618
Totaal vaste activa		2.440.737	2.228.618
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	108.395
DBC-Zorgproducten			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	296.015	372.317
Debiteuren en overige vorderingen	7	858.698	655.550
Liquide middelen	9	4.233.208	5.214.608
Totaal vlottende activa		5.387.921	6.350.870
Totaal activa		7.828.658	8.579.488
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	38.771	38.771
Bestemmingsfondsen		4.601.877	4.864.282
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		4.640.648	4.903.053
Voorzieningen	11	190.393	79.560
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	2.997.617	3.596.875
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		2.997.617	3.596.875
Totaal passiva		7.828.658	8.579.488

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	21.740.434	20.045.253
Subsidies	17	485.811	846.703
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.107.433	856.420
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>23.333.678</u>	<u>21.748.376</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	17.283.608	15.981.692
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	443.918	399.940
Overige bedrijfskosten	23	5.847.805	5.384.368
Som der bedrijfslasten		<u>23.575.331</u>	<u>21.766.000</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-241.653	-17.624
Financiële baten en lasten	24	-20.752	-8.431
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-262.405</u></u>	<u><u>-26.055</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		<u>-262.405</u>	<u>-26.055</u>
		<u><u>-262.405</u></u>	<u><u>-26.055</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-241.653		-17.624
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	443.918		399.940	
- mutaties voorzieningen	11	110.833		-361	
			554.751		399.579
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	108.395		-108.395	
- vorderingen	7	-203.148		-86.024	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	76.302		138.956	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-599.258		599.199	
			-617.709		543.736
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-304.611		925.691
Ontvangen interest	24	0		0	
Betaalde interest	24	-20.752		-8.431	
			-20.752		-8.431
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-325.363		917.260
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-656.037		-525.285	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-656.037		-525.285
Mutatie geldmiddelen			-981.400		391.975
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		5.214.608		4.822.633
Stand geldmiddelen per 31 december	9		4.233.208		5.214.608
Mutatie geldmiddelen			-981.400		391.975

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting tot het Verzorgen van Verstandelijk Gehandicapten "De Schutse" is statutair (en feitelijk) gevestigd te Kesteren op het adres Stationsstraat 28-30 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41180827

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van WLZ/WMO en Jeugdwet gefinancierde zorg aan mensen met een verstandelijke beperking.

Consolidatie

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6 van de Regeling verslaglegging WTZi zijn de volgende stichtingen buiten de consolidatie gehouden.

- Stichting Vermogensbeheer "De Schutse" te Kesteren (steunstichting)
- Stichting Fondsenwerving "De Schutse" te Kesteren (steunstichting)

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en die niet in de consolidatie betrokken zijn.

- Stichting Vermogensbeheer "De Schutse" te Kesteren.

Het bestuur bestaat uit dezelfde personen van de Raad van Toezicht als van de SVVG "De Schutse"

De kernactiviteiten van de stichting bestaan uit:

- Ter beschikking stellen van huurpanden
- Verstrekken van leningen
- Rekening-courant verhouding

- * Stichting Fondsenwerving "De Schutse" te Kesteren.

Het bestuur bestaat uit externe bestuursleden.

De kernactiviteiten van de stichting bestaan uit: Het verwerven van fondsen om een bijdrage te kunnen leveren voor specifieke zorgactiviteiten.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld. De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

De Schutse heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Financiële instrumenten

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van te verwachten levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Investeringsubsidies

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.

Vervreemding van vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. (nominale waarde) Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Stichting tot Verzorging van Verstandelijk Gehandicapten De Schutse

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

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

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

Schulden

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

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Stichting tot het Verzorgen van Verstandelijk Gehandicapten De Schutse

Pensioenen

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

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	444.831	461.052
Machines en installaties	654.992	464.151
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.340.914	1.303.415
Totaal materiële vaste activa	<u>2.440.737</u>	<u>2.228.618</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.228.618	2.103.273
Bij: investeringen	656.037	525.285
Af: afschrijvingen	443.918	399.940
Boekwaarde per 31 december	<u>2.440.737</u>	<u>2.228.618</u>

Toelichting:

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

ACTIVA

4. Voorraden

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voorraad beschermingsmiddelen	0	108.395
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>108.395</u>

Toelichting:

De voorraad beschermingsmiddelen is gedurende het jaar 2021 in zijn geheel gebruikt. Verdere voorraden worden hiervoor niet aangehouden maar aankopen worden direct in de kosten verantwoord.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-7.429	0	-7.429
Financieringsverschil boekjaar	379.746	296.015	675.761
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	-372.317	0	-372.317
Subtotaal mutatie boekjaar	7.429	296.015	303.444
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>296.015</u>	<u>296.015</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

300-0604 Zorgkantoor Nijmegen	b	c
300-0605 Zorgkantoor Zeeland	b	c
300-2939 Zorgkantoor Utrecht	b	c

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	296.015	372.317
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>296.015</u>	<u>372.317</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	19.670.737	17.432.522
Budget omzetzerving WLZ-zorg	0	855.992
Budget meerkosten corona	267.097	286.420
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	19.641.819	18.202.617
Totaal financieringsverschil	<u>296.015</u>	<u>372.317</u>

Toelichting:

De ontvangen bedragen vanuit de WLZ in kader omzetzerving en meerkosten corona zijn niet nader gespecificeerd, zodat de ontvangen bedragen als totaal zijn opgenomen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	426.516	291.877
<u>Overige vorderingen:</u>		
R.C. St. Vermogensbeheer	2.540	0
R.C. St. Fondsenwerving	330.730	199.525
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Studiekosten	12.255	40.425
Onderhoudskosten	18.310	7.232
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
- Te ontvangen vergoedingen corona	43.805	43.805
<u>Overige overlopende activa:</u>		
Subsidie stagefonds 2020	0	45.500
UWV transitievergoeding	21.917	21.917
Diversen	2.625	5.269
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>858.698</u>	<u>655.550</u>

Toelichting:

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 10.171,- (2020: € 7.590,-).
 De openstaande posten ouder dan 2 jaar zijn volledig opgenomen. Posten jonger dan 2 jaar voor 50%.
 De nog te ontvangen vergoedingen corona hebben betrekking op nog te ontvangen bedragen vanuit de Jeugdwet.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.200.090	5.187.073
Kassen	33.118	27.535
Totaal liquide middelen	<u>4.233.208</u>	<u>5.214.608</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij besteedbaar.

PASSIVA

10. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	38.771	38.771
Bestemmingsfondsen	4.601.877	4.864.282
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>4.640.648</u>	<u>4.903.053</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	38.771	0	0	38.771
Totaal kapitaal	<u>38.771</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>38.771</u>

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	4.864.282	-262.405		4.601.877
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.864.282</u>	<u>-262.405</u>	<u>0</u>	<u>4.601.877</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
	0	0	0	0
Overige reserves:				
	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per 31-dec-2021
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€	€	€
- persoonlijk budget levensfase	0	0	0	0	0	0
- jubileumverplichtingen	44.025	0	8.143	2.687	0	33.195
- langdurig zieken	35.535	121.663	0	0	0	157.198
Totaal voorzieningen	<u>79.560</u>	<u>121.663</u>	<u>8.143</u>	<u>2.687</u>	<u>0</u>	<u>190.393</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.)	39.499
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	150.894
hiervan > 5 jaar	33.195

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als actief in de balans opgenomen, indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. Deze voorziening is in 2020 voor het eerst opgenomen op de balans en wordt jaarlijks herzien.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	754.805	714.846
Belastingen en premies sociale verzekeringen	132.610	765.857
Schulden terzake pensioenen	117.409	118.969
Nog te betalen salarissen	162.461	139.403
Overige schulden:		
R.C. St. Vermogensbeheer	0	38.661
Nog te betalen kosten:		
- Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	143.375	101.957
Vakantiegeld	429.572	412.083
Vakantiedagen	303.340	316.761
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	732.921	759.074
Overige overlopende passiva:		
Borgsommen	13.860	11.070
Lening personeelspot	11.651	8.487
Correctie tarieven JW 2019	73.511	73.511
Overige overlopende passiva	122.102	136.196
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.997.617</u>	<u>3.596.875</u>

Toelichting:

Door het Ministerie van VWS zijn in 2021 bonussen uitgekeerd aan het zorgpersoneel. Na uitbetaling aan het personeel en afdracht eindheffing zal het resterende bedrag worden terugbetaald zodra de definitieve verantwoording is vastgesteld.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Reële waarde

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2022</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Friesesteeg 15 te Achterberg	€ 143.760,00	€ -	€ -	-
Friesesteeg 15c t/m 15j te Achterberg	€ 95.840,00	€ -	€ -	-
Schenk Hofstraat te Kesteren	€ 71.880,00	€ -	€ -	-
Stationsstraat 28-30 Kesteren	€ 195.500,00	€ -	€ -	-
Stationsstraat 30a Kesteren	€ 179.700,00	€ -	€ -	-
Stationsstraat 30b Kesteren	€ 299.500,00			
J.M. v.d. Kolfstr. 1a Kesteren	€ 299.500,00	€ -	€ -	-
Lindenlaan 7 Opheusden	€ 287.520,00	€ -	€ -	-
Coentjesweg 41-51 te Oud Vossemeer	€ 179.700,00	€ -	€ -	-
Coentjesweg 43 Oud Vossemeer	€ 175.500,00	€ -	€ -	-
Coentjesweg 39 Oud Vossemeer	€ 35.940,00	€ -	€ -	-
Coentjesweg 51 Oud Vossemeer	€ 95.840,00			
Edeseweg 1 Lunteren	€ 42.048,00	€ -	€ -	-
Broeksteeg 6a Lunteren	€ 42.084,00	€ -	€ -	-
Achterbergsestraatweg 191 te Achterberg	€ 83.860,00	€ -	€ -	-
Achterbergsestraatweg 186 te Achterberg	€ 73.225,00	€ -	€ -	-
Dalwagenseweg 22 Opheusden	€ 9.680,00	€ -	€ -	-
<i>Totaal</i>	<i>€ 2.311.077,00</i>	<i>€ -</i>	<i>€ -</i>	<i>-</i>

De overeenkomst is voor onbepaalde tijd, tenzij Opdrachtgever of Vastgoedbeheerder uiterlijk negen maanden voor het verstrijken van de looptijd de overeenkomst heeft opgezegd.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars, en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. De Schutse heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles. De Schutse verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2021 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

De Schutse verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

VPB-plicht Jeugdzorg

Op 13 december 2019 is in de Staatscourant het (aangepaste) beleidsbesluit subjectieve vrijstellingen ex artikel 5 Wet op de Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun vennootschapsbelastingplicht en de mogelijkheden om een beroep te doen op de zogenoemde 'zorgvrijstelling' ex artikel 5 lid 1, onderdeel c Wet Vpb. Per instelling moet worden getoetst of en in hoeverre een onderneming wordt gedreven en zo ja, of aan de wettelijke voorwaarden voor een subjectieve vrijstelling zoals de zorgvrijstelling ex. artikel 5, lid 1, onderdeel c wordt voldaan. Het gepubliceerde besluit bevat voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen relevante informatie voor de beoordeling van hun Vpb positie en meer in het bijzonder de mogelijkheden om een beroep te kunnen doen op een subjectieve (zorg-) vrijstelling.

In de context van het vorenstaande en op basis van een nadere analyse en evaluatie van feiten en omstandigheden, heeft De Schutse vooralsnog geen rekening gehouden met een eventuele belastingplicht in de jaarrekening.

1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE 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	3.841.693	955.192	5.943.199	0	0	10.740.084
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.380.641	491.041	4.639.784	0	0	8.511.466
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>461.052</u>	<u>464.151</u>	<u>1.303.415</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.228.618</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	39.506	331.218	285.313			656.037
- herwaarderingen	0	0				0
- afschrijvingen	55.727	140.377	247.814			443.918
- bijzondere waardeverminderingen	0	0				0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0				0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-16.221</u>	<u>190.841</u>	<u>37.499</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>212.119</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	3.881.199	1.286.410	6.228.512	0	0	11.396.121
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.436.368	631.418	4.887.598	0	0	8.955.384
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>444.831</u>	<u>654.992</u>	<u>1.340.914</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.440.737</u>
Afschrijvingspercentage	2,5%	10,0%	10-33%	0,0%	0,0%	

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	19.670.737	17.432.522
Correcties voorgaande jaren WLZ	0	-7.429
Zorg-gerelateerde corona-compensatie WLZ	0	855.992
Opbrengsten Jeugdwet	1.159.279	802.732
Opbrengsten Wmo	76.805	78.725
Correcties voorgaande jaren JW	-8.011	-73.511
Zorg-gerelateerde corona-compensatie JW	0	110.433
Vergoedingen onkosten corona	267.097	286.420
Overige zorgprestaties	574.527	559.369
Totaal	<u>21.740.434</u>	<u>20.045.253</u>

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 267.097 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg € 267.097

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is geen rekening gehouden met vergoedingen voor omzetsderving (verminderd met minderkosten), wel met de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2022. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

17. Subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidie zorgbonus	303.248	695.500
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	43.744	45.500
Overige Rijkssubsidies	100.575	66.619
Overige subsidies	38.244	39.084
Totaal	<u>485.811</u>	<u>846.703</u>

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2021. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 303.248 en is verwerkt onder de personeelskosten.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- Verhuur onroerend goed	169.439	158.664
- Bijdrage Stichting Vermogensbeheer	112.554	108.242
- Bijdrage Stichting Fondsenwerving	463.430	224.388
- Opbrengsten overig	15.786	30.963
- Vergoeding uitgeleend personeel	5.644	20.629
- Maaltijdvergoeding	340.580	313.534
Totaal	<u>1.107.433</u>	<u>856.420</u>

Toelichting:

In 2021 is een bijdrage van de Stichting Fondsenwerving ontvangen voor de lonkosten die gemaakt zijn voor de avond- en nachtdiensten van totaal € 186.150 en een extra bijdrage van € 230.000 vanwege de extra lasten door corona.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	10.310.820	9.590.629
Sociale lasten	1.685.786	1.612.459
Pensioenpremies	853.522	742.972
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	252.009	178.448
- Reis- en verblijfkosten	414.843	398.743
- Wervingskosten	53.688	35.111
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	276.992	657.000
- Andere personeelskosten	453.873	221.020
Subtotaal	<u>14.301.533</u>	<u>13.436.382</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	2.034.382	1.705.202
- Kosten inzet externe specialisten	792.411	693.005
- Kosten onderaannemers	129.026	108.603
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	26.256	38.500
Totaal personeelskosten	<u><u>17.283.608</u></u>	<u><u>15.981.692</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	301	286
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>301</u></u>	<u><u>286</u></u>

Toelichting:

Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebatens.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	443.918	399.940
Totaal afschrijvingen	<u>443.918</u>	<u>399.940</u>

Toelichting:

23. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	838.073	763.218
Pandemiekosten	177.792	216.901
Algemene kosten	1.270.980	998.315
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	527.161	543.411
Onderhoudskosten	422.634	349.008
Energiekosten	296.721	284.417
Huur en leasing	2.314.444	2.229.098
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.847.805</u>	<u>5.384.368</u>

Toelichting:

De pandemiekosten zijn gedeclareerd en worden geheel vergoed door de Zorgkantoren. Ook extra inzet personeel vanwege ziekte door corona wordt vergoed. De stijging van de algemene kosten is veroorzaakt door de tijdelijke inzet van consultants op het Bedrijfsbureau en de uitbesteding van de salarisverwerking in het laatste kwartaal en extra kosten ICT vanwege voorbereidingen op de overstap naar nieuwe servers en een nieuw ECD pakket.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-20.752	-8.431
Subtotaal financiële lasten	-20.752	-8.431
Totaal financiële baten en lasten	<u>-20.752</u>	<u>-8.431</u>

Toelichting:

De banken zijn overgegaan op negatieve renteberekening op het saldo van de bankrekeningen.

26. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	40.415	49.489
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	9.014	8.410
3 Fiscale advisering	10.473	15.008
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>59.902</u>	<u>72.907</u>

Toelichting:

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

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2021 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	Naam
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	21-mrt-05
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.636
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.640
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	138.276

13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 170.000

14 Uitkeringen in verband met de beëindiging van het dienstverband 0

15 Individueel toepasselijk maximum 0

Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	122.642
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.680
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	134.322

10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 163.000

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen

	S.G. Geuze Voorzitter RvT	H. Kievit Lid RvT	D. Dros Lid RvT
1 Functie (functienaam)	14-jun-17	1-feb-20	18-jun-14
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	12.750	8.500	8.500
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000
6 Uitkeringen in verband met de beëindiging van het dienstverband			
7 Individueel toepasselijk maximum beëindigingsvergoeding	0	0	0

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	12.225	7.471	8.150
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	14.919	16.300

	M.H. van Doorn Lid RvT	H.D. den Toom Lid RvT	A. van der Linden Lid RvT
1 Functie (functienaam)	28-aug-18	14-jun-17	1-mei-19
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	10.285	8.500	8.500
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000	170.000
6 Uitkeringen in verband met de beëindiging van het dienstverband			
7 Individueel toepasselijk maximum	0	0	0

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	8.150	8.150	8.150
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	16.300

	I. Bal Lid RvT	E.J.H. Plambeck Lid RvT	Naam Lid RvT
1 Functie (functienaam)	8-jun-16	1-mei-19	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	8.500	8.500	0
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000	0
6 Uitkeringen in verband met de beëindiging van het dienstverband			
7 Individueel toepasselijk maximum	0	0	0

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	8.150	8.150	0
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting tot het Verzorgen van Verstandelijk Gehandicapten "De Schutse" een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 170.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 25.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.000. Deze maxima worden niet overschreden.

1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

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

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.

Dr. K. Ruitenberg 17-5-2022
(Bestuurder)

W.G.

M.H. van Doorn 17-5-2022
(Lid R.v.T.)

W.G.

Dr. S.G. Geuze 17-5-2022
(Voorzitter R.v.T.)

W.G.

Drs. A. van der Linden 17-5-2022
(Lid R.v.T.)

W.G.

D. Dros AA 17-5-2022
(lid R.v.T.)

W.G.

Mr. E.J.H. Plambeek 17-5-2022
(Lid R.v.T.)

W.G.

L. Bal 17-5-2022
(Lid R.v.T.)

W.G.

H.D. den Toom (R.v.T.) 17-5-2022

W.G.

Dr. H. Kievit 17-5-2022
(Lid R.v.T.)

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire winstbestemming

2.2 Nevenvestigingen

Stichting De Schutse heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting tot Verzorgen van Verstandelijk Gehandicapten "De Schutse"
Plaatsnaam	Kesteren
KvK-nummer	41180827

Considerans

Door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) is voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2021 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

In 2021 was er nog steeds sprake van de coronapandemie in Nederland. Dit had ook voor De Schutse behoorlijke gevolgen. De dagbestedingsactiviteiten moesten soms worden stilgelegd of konden maar beperkt doorgaan. Ook op De Schutse was sprake van besmettingen onder cliënten, deelnemers en personeel. De Schutse trof de noodzakelijke maatregelen om zoveel mogelijk besmetting binnen De Schutse te voorkomen. Het Bedrijfsbureau werkte zoveel als mogelijk vanuit huis. Er werd gebruik gemaakt van diverse beschermingsmiddelen. Indien nodig gingen woongroepen of dagbestedingsgroepen in quarantaine of isolatie. Vanaf dat het mogelijk werd, maakte De Schutse gebruik van sneltesten voor de medewerkers in de directe zorg. De omzettering als gevolg van het virus wordt in 2021 door de zorgkantoren niet meer gecompenseerd. De omzettering door de Jeugdwet / Gemeentes ook niet meer, althans daar is nog geen volledige duidelijkheid over. De extra kosten voor beschermingsmiddelen, extra personeelsinzet in verband met ziekte en maatregelen worden volledig vergoed op basis van de NZA beleidsregel. Ultimo 2021 is het ziekteverzuim nog steeds hoog door de omicron-variant. De belangrijkste maatregelen zijn nog steeds van kracht. Hoe het in 2022 verder zal gaan is nog onduidelijk. Door de diverse mutaties van het virus kan het nog een behoorlijke invloed hebben op de activiteiten binnen De Schutse.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Compensatie personele meerkosten corona	€ 90.200	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 90.200
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 176.897	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 176.897
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 267.097	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 267.097

AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 267.097	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 267.097

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:	Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
- jaarrekening 2021	€ 19.937.834	€ -	€ 76.805	€ 1.151.268	€ -	€ 2.165.718	€ 23.331.625
- begroting 2021	€ 20.464.000	€ -	€ 76.644	€ 1.223.409	€ -	€ 1.491.905	€ 23.255.958
- jaarrekening 2020	€ 18.567.505	€ -	€ 78.725	€ 839.654	€ -	€ 2.262.492	€ 21.748.376
- jaarrekening 2019	€ 17.562.716	€ -	€ 91.066	€ 1.105.298	€ -	€ 1.397.942	€ 20.157.022

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	1,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,14%
---	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

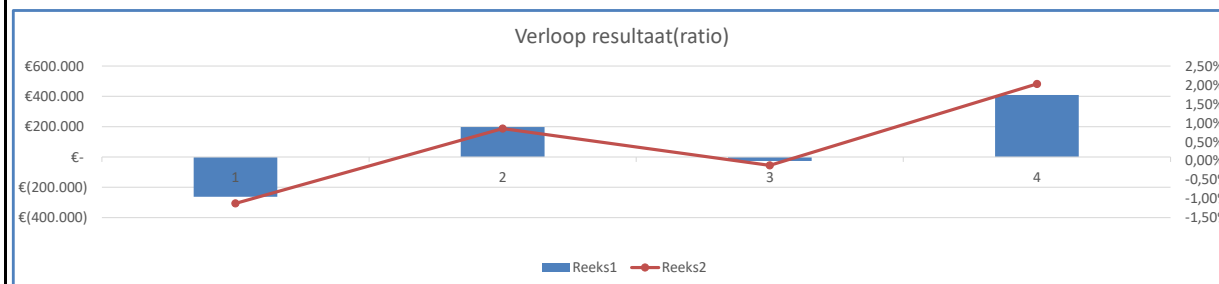
*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector

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

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -262.405	€ 198.137	€ -26.055	€ 408.796
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	-1,12%	0,85%	-0,12%	2,03%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	-1,98%	-1,00%	-3,15%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het is niet duidelijk in hoeverre omzettering als gevolg van het stilleggen van de dagbestedingsactiviteiten door ziekte of quarantaine door de zorgkantoren wordt gecompenseerd. De meerkosten door corona worden grotendeels gecompenseerd. Deze compensatie is in 2021 deels ontvangen maar wel volledig opgenomen in de jaarrekening. De omzettering vanuit de Jeugdwet / WMO door de gemeentes is over 2021 niet opgenomen en zal waarschijnlijk ook niet worden toegekend. Ten opzichte van de begroting is daardoor de omzet WMO/Jeugdwet in 2021 ongeveer € 72.000 lager uitgevallen. De misgelopen opbrengsten worden deels opgevangen door lagere kosten. Vanuit de Stichting Fondenwerving is ter compensatie een bijdrage voor avond/nachtdiensten op de Intensieve Zorg opgenomen van € 186.150,- en een extra bijdrage van €230.000.

Ondertekening en waarmaking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2021" bij de jaarrekening 2021 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Naam en ondertekening bestuurder 1

Dr. K. Ruitenberg

Waarmerk accountant ter identificatie

WG

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)	365	€ 657.000,00	22	€ 38.500,00	387	€ 695.500,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	354	€ 354.000,00			354	€ 354.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			22	€ 22.000,00	22	€ 22.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 200.542,00				€ 200.542,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 16.500,00		€ 16.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 200.542,00		€ 16.500,00		€ 217.042,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 102.458,00		€ 0,00		€ 102.458,00
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)				Ja		

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

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	400	€ 276.992,00	39	€ 26.256,36	439	€ 303.248,36
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	399	€ 153.499,29			399	€ 153.499,29
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			38	€ 14.618,98	38	€ 14.618,98
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 82.575,00				€ 82.575,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 10.964,14		€ 10.964,14
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 82.575,00		€ 10.964,14		€ 93.539,14
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 40.917,71		€ 673,24		€ 41.590,95
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		