

# Jaarverslaggeving 2021

Stichting zorgcentrum 'de Blanckenborg'



🏠 Eikenlaan 34  
9697 RW Blijham  
☎ Tel.: (0597) 56 55 00

**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	20
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	21
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	22
1.9	Vaststelling en goedkeuring	28

**2 Overige gegevens**

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	30
2.2	Nevenvestigingen	31
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	32

**Bijlagen**

Bijlage corona-compensatie  
Bijlage zorgbonus 2020 2021

# 1 JAARREKENING

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	1.540.786	1.582.057
Totaal vaste activa		1.540.786	1.582.057
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	835.282	653.100
Debiteuren en overige vorderingen	3	1.678.546	958.163
Liquide middelen	4	1.048.048	1.695.610
Totaal vlottende activa		<u>3.561.876</u>	<u>3.306.873</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>5.102.662</u></u>	<u><u>4.888.930</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsfondsen	5	3.009.007	2.781.371
Algemene en overige reserves		<u>33.203</u>	<u>33.203</u>
Totaal eigen vermogen		<u>3.042.210</u>	<u>2.814.574</u>
<b>Voorzieningen</b>	6	115.878	95.958
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	7	0	20.000
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	2	0	0
Overige kortlopende schulden	8	<u>1.944.574</u>	<u>1.958.398</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.944.574</u>	<u>1.958.398</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>5.102.662</u></u>	<u><u>4.888.930</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **20-05-2022**

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	13.027.780	11.947.760
Subsidies	12	476.621	655.486
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.253.736	1.257.622
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>14.758.137</b>	<b>13.860.868</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	10.652.179	9.737.052
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	447.520	296.855
Overige bedrijfskosten	16	3.427.852	3.335.985
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>14.527.551</b>	<b>13.369.892</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>230.586</b>	<b>490.976</b>
Financiële baten en lasten	17	-2.950	-5.193
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>227.636</b>	<b>485.783</b>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	227.636	485.783
	-	-
	<b>227.636</b>	<b>485.783</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. ~~20-05-2022~~ **20-05-2022**

## 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		230.586	490.976
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	447.520	296.855
- mutaties voorzieningen	6	19.920	14.142
rechtstreekse vermogensmutatie 2019		0	68.402
		467.440	379.399
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	3	-720.331	-407.204
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	-182.182	-174.347
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	-13.824	361.595
		-916.337	-219.956
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-218.311	650.419
Ontvangen interest		52	0
Betaalde interest		-3.002	-5.193
Ontvangen dividenden		0	0
		-2.950	-5.193
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>-221.261</b>	<b>645.226</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa		-396.301	-445.927
Desinvesteringen materiële vaste activa		0	0
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-396.301</b>	<b>-445.927</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen		0	0
Aflossing langlopende schulden		-30.000	-30.000
Kortlopend bankkrediet		0	0
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>-647.562</b>	<b>169.299</b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	1.695.610	1.526.311
Stand geldmiddelen per 31 december	4	1.048.048	1.695.610
Mutatie geldmiddelen		-647.562	169.299

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Activiteiten**

Stichting zorgcentrum 'de Blanckenborg' is statutair (en feitelijk) gevestigd te Blijham, Eikenlaan 34, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41014042.

De belangrijkste activiteiten zijn huisvesten, (bieden veilige woonomgeving), verzorgen en verplegen van ouderen.

#### **Verslaggevingsperiode**

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

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)/Regeling Jeugdwet* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **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. Dit betreft de verschuiving van dotaties/vrijval personele voorzieningen van overige bedrijfskosten naar personeelskosten en de kosten beleidsregel Sars-CoV-2 virus welke in 2021 zijn opgenomen onder de algemene kosten (overige bedrijfskosten).

## 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 opbrengsten en kosten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Waardering van voorzieningen (met name de voorziening voor jubilea en RVU)
- Compensatie extra en doorlopende kosten beleidsregel SARS-Cov-2 virus

### ***Consolidatie/Verbonden partijen***

Er is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld omdat een consolidatievrijstelling geldt voor de volgende rechtspersonen:

- op grond van artikel 7 lid 5 RvW (steunstichting)
- Stichting Vrienden van de Blanckenborg

In de jaarrekening van Stichting Zorgcentrum 'de Blanckenborg' zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de instelling behorende andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Het betreft de rechtspersoon Stichting Vrienden van 'de Blanckenborg'. Deze stichting heeft ten doel de financiële ondersteuning van het doel dat de Stichting Zorgcentrum 'de Blanckenborg' nastreeft. De geldmiddelen van de stichting worden gevormd door bijdragen van deelnemers aan de door de stichting georganiseerde activiteiten, subsidies, donaties, erfstellingen, legaten, schenkingen en andere baten. De Stichting Vrienden heeft een vermogen van € 65.477,- (2020 € 74.799,-).

### **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.



#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

##### ***Financiële instrumenten***

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.

## 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 xx. 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.

### ***Vorderingen***

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Voorzieningen**

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

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

#### a. Voorziening uitgestelde beloningen

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om:

- i. jubileumgratificaties,
- ii. doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector, en
- iii. andere soorten van uitgestelde beloningen.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting/ opname. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Reguliere verlofrechten zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

### **Schulden**

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

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

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

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

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Pensioenen*

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

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

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

## **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **1.4.4 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 die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

### **1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

### **1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	554.727	667.967
Machines en installaties	154.412	66.329
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	831.647	847.761
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>1.540.786</u></u>	<u><u>1.582.057</u></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	1.582.057	1.432.985
Bij: investeringen	406.249	445.927
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	447.520	296.855
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>1.540.786</u></u>	<u><u>1.582.057</u></u>

**Toelichting:**

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 1.7.



1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	178.763	197.129
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	3.901	113.103
Overige vorderingen	98.655	142.127
Vooruitbetaalde bedragen	18.341	8.427
Nog te ontvangen bedragen:		
- Te ontvangen subsidie zorgbonus	0	0
- Te ontvangen corona-compensatie	1.378.886	494.121
- Subsidierегeling extramurale behandeling	0	3.256
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.678.546</u>	<u>958.163</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2020: € 15.719,-).

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 21.746,- (2020: €20.281,-) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar (vorderingen in het kader van de WKR)

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken zijn geen vorderingen verpand.

De te ontvangen corona-compensatie betreffen de vorderingen voortvloeiende uit de beleidsregels SARS-CoV-2 virus (€ 857.334,-) en kosten niet passend binnen het kwaliteitsbudget (€ 521.551,-).

4. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.045.937	1.692.406
Kassen	2.111	3.204
Totaal liquide middelen	<u>1.048.048</u>	<u>1.695.610</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.



1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsfondsen	3.009.007	2.781.371
Algemene en overige reserves	33.203	33.203
Totaal eigen vermogen	<u>3.042.210</u>	<u>2.814.574</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-1-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-12-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	2.781.371	227.636	0	3.009.007
			0	
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.781.371</u>	<u>227.636</u>	<u>0</u>	<u>3.009.007</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-1-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-12-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve woningen	33.203	0	0	33.203
Overige reserves:				
-	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>33.203</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33.203</u>

**Toelichting:**

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2021 bedraagt € 3.009.007,- (2020: € 2.781.371,-). De reserve aanvaardbare kosten kan alleen wijzigen door toevoeging of onttrekking van het verschil tussen de exploitatiekosten en de aanvaardbare kosten van zorgverlening. De algemene reserve, reserve woningen, zijn ter vrije besteding voor niet-zorg gebonden activiteiten.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per
	1-1-2021					31-12-2021
	€	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	95.958	16.041	9.057	0	0	102.942
- doorbetaling na 45 dienstjaren	0	20.324	7.388	0	0	12.936
Totaal voorzieningen	<u>95.958</u>	<u>36.365</u>	<u>16.445</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>115.878</u>

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

	31-12-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	25.559
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	90.319
hiervan > 5 jaar	39.827

**Toelichting per categorie voorziening:***Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,31% en is ongewijzigd t.o.v. 2020.

*Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren*

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijks uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,31%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 1,46%. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat aan de hand van de data van het CBS (Levensverwachting, geslacht, leeftijd (per jaar en periode van vijf jaren)). De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	20.000
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>0</u>	<u>20.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	50.000	80.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	30.000	30.000
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>50.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	20.000	30.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>0</u>	<u>20.000</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	20.000	30.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	0	20.000
hiervan > 5 jaar	0	0

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

**Toelichting:**

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank luiden als volgt:

- pandrecht op inventaris;
- positieve en negatieve hypotheekverklaring.

De reële waarde van de leningen is gelijk aan de boekwaarde.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	247.247	350.632
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	20.000	30.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	218.519	397.874
Schulden terzake pensioenen	41.709	37.769
Nog te betalen salarissen	87.446	87.537
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	9.766	0
Schulden uit hoofde van transitierегeling	0	0
Overige schulden	98.769	100.605
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen corona-compensatie	0	0
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	54.957	31.133
Nog te betalen kosten:		
- Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	0	0
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	355.007	330.889
Vakantiedagen	811.154	591.959
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.944.574</u>	<u>1.958.398</u>

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2021 € 400.000,- (2020: 400.000,-) en de rente EURIBOR plus 5,65%-punt.  
 De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank en luiden als volgt:

- pandrecht op de inventaris;
- positieve en negatieve hypotheekverklaring.

Het vakantiedagensaldo is sterkt toegenomen doordat medewerkers geen verlof hebben kunnen opnemen tijdens de covid periode. Hier staat een vergoeding tegenover vanuit de NZA beleidsregels extra kosten Sars-Cov-2 virus (€ 148.702,-).

9. Financiële instrumenten

*Algemeen*

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

*Kredietrisico*

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor 67,77% geconcentreerd bij de verzekeraars en 23,18% bij de gemeenten. Het kredietrisico op deze vorderingen is nihil en op de overige debiteuren < 3%.

*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, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 10.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

#### Fiscale eenheid

Zorginstelling maakt geen onderdeel uit van een fiscale eenheid.

#### 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>
Huur gebouwen en woningen	€ 950.458,00	€ 2.376.145,00	€ -	30-6-2024
Huur print- en kopieermachines	€ 30.654,00	€ 153.270,00	€ -	31-12-2026
<i>Totaal</i>	€ 981.112,00	€ 2.529.415,00	€ -	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

#### 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. Stichting zorgcentrum 'de Blanckenborg' heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

Stichting zorgcentrum 'de Blanckenborg' verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

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

#### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020/2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020/2021. Stichting zorgcentrum 'de Blanckenborg' 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 stichting per 31 december 2021.

## 1.6. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2021</b>				
- aanschafwaarde	1.755.432	159.042	3.007.221	4.921.695
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.087.465	92.713	2.159.460	3.339.638
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>667.967</u>	<u>66.329</u>	<u>847.761</u>	<u>1.582.057</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	0	102.156	304.093	406.249
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	113.240	14.073	320.207	447.520
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-113.240</u>	<u>88.083</u>	<u>-16.114</u>	<u>-41.271</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>				
- aanschafwaarde	1.755.432	261.198	3.311.314	5.327.944
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.200.705	106.786	2.479.667	3.787.158
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>554.727</u>	<u>154.412</u>	<u>831.647</u>	<u>1.540.786</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5%/10%	10,0%	10%/20%	

## 1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	9-aug-12	300.000	10	hypothecair	1,95%	1-8-2022	50.000	0	30.000	20.000	0	1	lineair	20.000	pandrecht inventaris, positieve en negatieve hypothekverkla- ring
<b>Totaal</b>							<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>			<b>20.000</b>	

**Toelichting:**

De gestelde zekerheden eindigen nadat de lening volledig is afgelost per 01-08-2022. De gestelde zekerheden lopen door voor de afspraken met betrekking tot de kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank t.b.v. € 400.000,- (zie toelichting balans 1.5.8)

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****BATEN****11. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet wijkverpleging	625.214	702.199
Opbrengsten zorgverzekeringswet eerstelijnsverblijf	265.715	161.351
Opbrengsten zorgverzekeringswet GZSP	24.670	23.305
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	8.330.437	9.051.687
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.042.644	797.374
Opbrengsten Wmo	564.340	599.353
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	2.154.590	597.564
Overige zorgprestaties	20.170	14.927
<b>Totaal</b>	<u><u>13.027.780</u></u>	<u><u>11.947.760</u></u>

**Toelichting:**

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 2.154.590,- (€ 857.334,- EKC, € 521.551,- zorgpersoneel niet passend binnen KB en € 775.705,- omzetcompensatie) aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft de wet langdurige zorg.

Er bestaat volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op realisatiecijfers. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzeterderving (verminderd met eventuele minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en afspraken met zorgfinanciers over de compensatie.

In de opbrengsten van de wijkverpleging en eerstelijnsverblijf is een deel van de declaraties niet gehonoreerd in verband met een budgetoverschrijding van respectievelijk € 4.157,- en € 8.295,-. Het betreft zorgverzekeraar Zilveren Kruis. Daarnaast € 2.390,- niet gehonoreerde alternatieve zorg WMO door Ommelander Samenwerking (Oldambt, Pekela en Stadskanaal)

**12. Subsidies**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	0	31.534
Subsidie zorgbonus	169.378	490.867
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	65.068	51.127
Overige Rijkssubsidies	242.175	81.958
<b>Totaal</b>	<u><u>476.621</u></u>	<u><u>655.486</u></u>

**Toelichting:**

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2021. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 169.378,- en is verwerkt onder de personeelskosten. Overige rijkssubsidies betreft loonkosten subsidies (Sector Plan plus, RVO praktijkleren en WTL).



1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	353.322	356.900
- Opbrengsten servicekosten	174.799	162.854
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	634.444	634.065
- Opbrengsten horecavoorzieningen	220	5.129
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	6.827	9.899
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	4.070	3.565
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties	80.054	85.210
- Opbrengsten uit bedrijfsmatige activiteiten door cliënten	0	0
Totaal	<u>1.253.736</u>	<u>1.257.622</u>

**Toelichting:**

Het aantal uitbrenghmaaltijden betreft 77.478 (2020:76.854). Net als in verslagjaar 2020 was het sociaal restaurant in 2021 grotendeels gesloten i.v.m corona.

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.702.235	7.042.563
Sociale lasten	1.174.273	1.126.062
Pensioenpremies	633.209	526.318
Dotaties/vrijval personele voorzieningen	36.365	41.028
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	49.024	52.152
- Reis- en verblijfkosten	40.904	46.021
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	169.378	490.867
- Andere personeelskosten	108.690	55.188
Subtotaal	<u>9.914.078</u>	<u>9.380.199</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	559.292	221.658
- Kosten inzet externe specialisten	178.809	135.195
- Kosten onderaannemers	0	0
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	0
Totaal personeelskosten	<u><u>10.652.179</u></u>	<u><u>9.737.052</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Direct cliëntgebonden personeel intramurale zorg	106	102
Wijkverpleging	13	12
Dagbesteding Welzijn/WMO	6	4
Huishouding WMO	9	8
Facilitair	22	22
Ondersteunende diensten	20	18
Stagiaires	6	5
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>183</u></u>	<u><u>171</u></u>

**Toelichting:**

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

Als gevolg van een corona uitbraak in 2021 en daaraan gerelateerde hoog verzuim ed., zijn de personeelskosten hoger dan het vorig verslagjaar (zowel in FTE als in loonkosten).

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	447.520	296.855
Totaal afschrijvingen	<u>447.520</u>	<u>296.855</u>

**Toelichting:**

Vanuit het kwaliteitsbudget is € 150.176,- aan innovatiegelden in de afschrijvingskosten toegevoegd.

**LASTEN**

**16. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	767.869	743.243
Algemene kosten	1.129.971	1.055.856
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	252.061	246.526
Onderhoudskosten	144.291	161.773
Energiekosten	204.503	214.505
Huur en leasing	929.157	914.082
Dotaties/vrijval materiële voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.427.852</u>	<u>3.335.985</u>

**Toelichting:**

In de algemene kosten zijn ook de kosten, welke vergoed worden vanuit beleidsregel SARS-CoV-2 virus, verwerkt.

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	<u>52</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	52	0
Rentelasten	<u>-3.002</u>	<u>-5.193</u>
Subtotaal financiële lasten	-3.002	-5.193
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.950</u></u>	<u><u>-5.193</u></u>

**Toelichting:**

### 18. Bijzondere posten in het resultaat

De aard en omvang van de in het resultaat verwerkte posten, en de wijze waarop deze zijn verwerkt, is als volgt:

- Compensatie extra kosten in verband met corona, zie corona bijlage.

### 19. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	34.936	34.772
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	16.296	10.314
3 Fiscale advisering	11.596	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>62.828</u></u>	<u><u>45.086</u></u>

**Toelichting:**

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

### 20. Transacties met verbonden partijen

Verbonden partijen betreffen (rechts)personen waarop Stichting zorgcentrum 'de Blanckenborg' invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op Stichting Vrienden van 'de Blanckenborg'.

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

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	Mw. H.B. Fridrichs-de Vries Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	23-apr-10
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	128.523
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.644
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>141.167</b>

13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 170.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.414
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.687
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>135.101</b>

10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 163.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	dhr. E.J. Weernink Voorzitter RvT	mw. E.R. van Woerkom-Swier Lid RvT	dhr. E. Schuthof Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	17-jun-16	17-jun-16	5-okt-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>10.559</b>	<b>7.039</b>	<b>7.039</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>10.125</b>	<b>6.750</b>	<b>6.750</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300

	dhr. H. Tebbes Lid RvT	mw. K.H. Weening-Wedzinga Lid RvT	dhr. E. Daalder Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-21	1-okt-21	7-okt-11
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	1-okt-21
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>1.760</b>	<b>1.760</b>	<b>5.279</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	4.285	4.285	12.715

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.750</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum			16.300

	dhr. I. Jongasma Lid RvT
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	7-okt-11
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	1-okt-21
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>5.279</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.715

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>6.750</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300

**Toelichting**

De Raad van Toezicht/Commissarissen heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting zorgcentrum 'de Blanckenborg' een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling 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 € 25.500,- en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 17.000,-. Deze maxima worden niet overschreden.



## **1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting Zorgcentrum 'de Blanckenborg' heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 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**

Door Stichting Zorgcentrum 'de Blanckenborg' is het besluit genomen om voor 2022 niet mee te doen in de aanbesteding voor de WMO activiteiten in de gemeenten Oldambt, Stadskanaal en Pekela (Ommelander samenwerking). Dit op basis van het geboden, lage, tarief in verhouding tot de dienstverlening en specialisme die geleverd wordt door de Blanckenborg, en de kostprijs hiervan.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.  
\_\_\_\_\_  
mw. H.B. Fridrichs- 20-5-2022  
de Vries

W.G.  
\_\_\_\_\_  
dhr. E.J. Weernink 20-5-2022

W.G.  
\_\_\_\_\_  
mw. E.R. van 20-5-2022  
Woerkom-Swier

W.G.  
\_\_\_\_\_  
dhr. E. Schuthof 20-5-2022

W.G.  
\_\_\_\_\_  
mw. K.H. Weening- 20-5-2022  
Wedzinga

W.G.  
\_\_\_\_\_  
dhr. H. Tebbes 20-5-2022

## **2 OVERIGE GEGEVENS**



## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 3, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting zorgcentrum 'de Blanckenborg'.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Stichting zorgcentrum 'de Blanckenborg' 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 zorgcentrum 'de Blanckenborg'
Plaatsnaam	Blijham
KvK-nummer	41014042

**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**

2021 was in vele opzichten een bijzonder jaar, we hebben ervaren hoe wendbaar we zijn als mens en organisatie. We zijn in het begin van 2021 geraakt door een forse corona-uitbraak, wat veel leed heeft berokkend onder alle betrokken bewoners, naasten en medewerkers. Dit heeft een enorme impact gehad op onze organisatie, waar we tot op heden nog steeds de gevolgen van ondervinden qua verwerking en herstel, echter going concern ging ook gewoon door. De continuïteit van onze organisatie moest gewaarborgd worden en daarin heeft 'de Blanckenborg' hoge ambities, deze staan beschreven in ons strategisch beleidsplan. Er is hard gewerkt door alle geledingen in de organisatie en we zijn erg trots op het resultaat. We hebben, ondanks de corona-uitbraak, met aandacht, betrokkenheid, flexibiliteit en extra inzet een belangrijke bijdrage geleverd aan een aangenaam thuis voor onze bewoners en cliënten.

**Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021**

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 775.705						€ 775.705
Compensatie personele meerkosten corona	€ 1.109.171						€ 1.109.171
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 269.714						€ 269.714
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 2.154.590</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	<b>€ 2.154.590</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**							€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021</b>	<b>€ 2.154.590</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	<b>€ 2.154.590</b>

**Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:**

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
- jaarrekening 2021	€ 11.377.495	€ 915.599	€ 564.340		€	€ 20.170	€ 12.877.604
- begroting 2021	€ 10.245.442	€ 893.777	€ 645.380		€	€ 15.000	€ 11.799.599
- jaarrekening 2020	€ 10.408.382	€ 886.855	€ 637.596		€	€ 14.927	€ 11.947.760
- jaarrekening 2019	€ 8.987.328	€ 745.981	€ 630.312		€	€ 21.684	€ 10.385.305

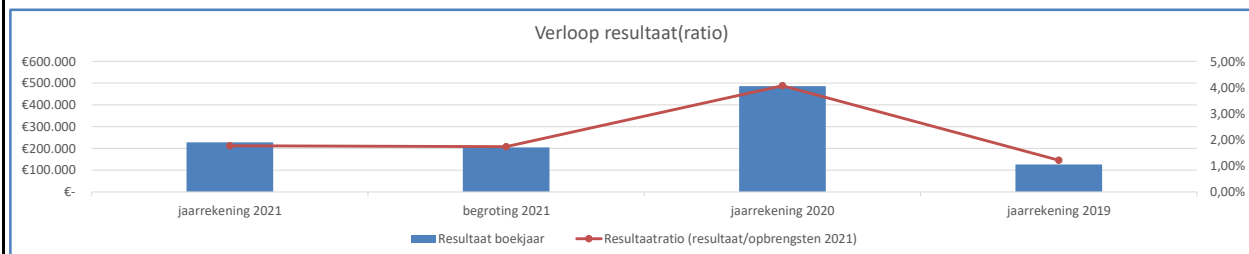
**Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021**

	<b>18,94%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>			<b>0,00%</b>	<b>16,73%</b>
--	---------------	--------------	--------------	--	--	--------------	---------------

**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	€ 227.636	€ 204.624	€ 485.783	€ 126.018
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	1,77%	1,73%	4,07%	1,21%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	0,03%	-2,30%	0,55%



**Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio**

Het resultaat over het jaar 2021 wordt overschaduwd door de forse corona-uitbraak en had grote financiële gevolgen gehad voor onze organisatie kunnen hebben als de beleidsregels vanuit het NZA er niet waren geweest.. Duidelijk zichtbaar is dat we uiteindelijk met de corona compensaties op een resultaat uitkomen die nagenoeg gelijk is aan de begroting van 2021. Waarbij de investeringen vanuit het kwaliteitsbudget ten laste zijn gebracht van de opbrengsten (€ 150.176,-) en de overproductie WLZ niet in het resultaat is verwerkt (€ 246.915,-). Bijzondere baten en lasten (niet corona gerelateerd) zijn de mutatie in de jubileum voorziening € 16.041,- en de RVU 45 jaar dbv voorziening € 20.324,-, het genormaliseerd resultaat zou dan voor 2021 € 264.001,- bedragen (waarbij de overproductie buiten beschouwing is gelaten). De gevolgen vanuit 2021 zullen ook in 2022 financieel nog impact hebben, ook gezien het ziekteverzuim percentage die ook in 2022 nog aanzienlijk hoger is dan 'normaal' het geval is. Betekent voor 2022 dat er wederom een beroep gedaan moet worden op de beleidsregel SARS-CoV-2 virus extra kosten WLZ 2022.

**Ondertekening en waarmerking**

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

**Ondertekening door het bestuur**

Plaats en datum  
Blijham 20 mei 2022  
mw. H.B. Fridrichs- de Vries

WG

**VOOR WAARMERKINGS  
DOELEINDEN**  
 Waarmerk accountant ter identificatie  
  
**Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.**  
 Behorend bij verklaring  
 afgegeven d.d. **20-05-2022**


### Verantwoording besteding Subsidierегeling 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)	290	€ 522.000,00	0	€ 0,00	290	€ 522.000,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	286	€ 286.000,00			286	€ 286.000,00
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)		€ 204.867,00				€ 204.867,00
- 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)		€ 204.867,00		€ 0,00		€ 204.867,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 31.133,00		€ 0,00		€ 31.133,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

### Verantwoording besteding Subsidierегeling 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)	279	€ 193.201,92	0	€ 0,00	279	€ 193.201,92
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	274	€ 105.410,54			274	€ 105.410,54
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)		€ 0,00				€ 0,00
- 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)		€ 63.968,00		€ 0,00		€ 63.968,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 23.823,38		€ 0,00		€ 23.823,38
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring  
afgegeven d.d. 20-05-2022.