

Jaarrekening 2021

Stichting Urtica

	Pagina
Inhoudsopgave	2
1.1 Jaarrekening 2021	
1.1.1 Balans per 31 december 2021	4
1.1.2 Resultatenrekening over 2021	5
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.1.7 Overzicht leningen	17
1.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	18
1.1.9 Vaststelling en goedkeuring	23
1.2 Overige gegevens	
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	25
1.2.2 Nevenvestigingen	25
1.2.3 Controleverklaring accountant	25

1.1 JAARREKENING 2021

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	3.704.963	3.809.420
Financiële vaste activa	2	<u>42.900</u>	<u>54.900</u>
Totaal vaste activa		3.747.863	3.864.319
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	253.245	109.217
Debiteuren en overige vorderingen	4	352.199	343.527
Liquide middelen	5	<u>2.490.315</u>	<u>2.498.426</u>
Totaal vlottende activa		3.095.759	2.951.170
Totaal activa		<u><u>6.843.622</u></u>	<u><u>6.815.490</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	3.810.999	3.618.478
Algemene en overige reserves		<u>1.560.372</u>	<u>1.559.552</u>
Totaal eigen vermogen		5.371.371	5.178.030
Voorzieningen	7	100.037	111.475
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	257.978	332.761
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	<u>1.114.237</u>	<u>1.193.223</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		1.114.237	1.193.223
Totaal passiva		<u><u>6.843.622</u></u>	<u><u>6.815.490</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	4.636.350	4.395.456
Overige bedrijfsopbrengsten	12	803.180	1.079.421
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>5.439.531</u>	<u>5.474.877</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	3.859.028	3.835.476
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	273.939	267.184
Overige bedrijfskosten	15	1.094.396	1.108.399
Som der bedrijfslasten		<u>5.227.362</u>	<u>5.211.059</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		212.168	263.817
Financiële baten en lasten	16	-18.828	-12.337
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>193.341</u></u>	<u><u>251.480</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging aan reserve aanvaardbare kosten		192.521	285.105
Onttrekking/Toevoeging aan bestemmingsreserve opleiding cliënten		0	-1.180
Toevoeging/Onttrekking aan algemene en overige reserves		820	-32.445
		<u><u>193.341</u></u>	<u><u>251.480</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		212.168	263.818
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1, 14	273.937	267.186
- mutaties voorzieningen	7	<u>-11.438</u>	<u>-70.995</u>
		262.499	196.191
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	4	-8.672	1.246.328
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-144.028	-101.396
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	<u>-53.812</u>	<u>274.734</u>
		<u>-206.511</u>	<u>1.419.665</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		268.156	1.879.673
Ontvangen interest	16	873	2.595
Betaalde interest	16	<u>-19.701</u>	<u>-14.932</u>
		<u>-18.828</u>	<u>-12.337</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		249.328	1.867.336
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	1	-175.465	-3.394.310
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	5.984	0
Mutaties leningen u/g	2	12.000	12.000
Investeringen in overige financiële vaste activa		0	-32.445
Desinvesteringen overige financiële vaste activa		0	0
Overname beginkapitaal Stg. Urtica Onderdak	6	<u>0</u>	<u>1.565.199</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-157.482	-1.849.556
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen		0	570.947
Afboeking langlopende schulden		-454	0
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-99.503</u>	<u>-174.523</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-99.957	396.424
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-8.111</u></u>	<u><u>414.204</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.498.426	2.084.222
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.490.315</u>	<u>2.498.426</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-8.111</u></u>	<u><u>414.204</u></u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Urtica is statutair (en feitelijk) gevestigd te Vorden, op het adres Reeoordweg 2 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41039838. De belangrijkste activiteiten zijn de dienstverlening aan kinderen en jeugdigen en aan volwassenen met een verstandelijke beperking en/of stoornis in het autistische spectrum welke worden gefinancierd vanuit de WLZ, JW, WMO of ZVW.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

Er hebben in 2021 geen herrubriceringen plaatsgevonden in de cijfers.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van Stichting Urtica.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Terreinvoorzieningen: 10-20 %;
- Inventaris: 10 %;
- Vervoermiddelen: 20 %;
- Automatisering : 30 %.

Stichting Urtica

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

Groot onderhoud:

De kosten van periodiek groot onderhoud worden opgenomen als onderdeel van de materiële vaste activa, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

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

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), hiervan is binnen Stichting Urtica geen sprake. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

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

Voorziening langdurige zieke medewerkers

De voorziening langdurige zieke medewerkers wordt gevormd voor verwachte kosten inzake loondoorbetalingsverplichtingen. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

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.

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 (nominale waarde).

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Subsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Urtica zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Urtica gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Urtica 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 Urtica. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Urtica 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. Sinds 2015 gelden strengere regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat eind 2027 de beleidsdekkingsgraag op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. PFZW verhoogt de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Stichting Urtica 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 Urtica heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De beleidsdekkingsgraad bedraagt 101,6% in februari 2022. De overheid heeft aangekondigd dat de eisen om (gedeeltelijk) te indexeren soepeler worden.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.1.5 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	3.094.948	3.238.657
Machines en installaties	532.882	524.485
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	77.133	46.278
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>3.704.963</u></u>	<u><u>3.809.420</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.809.420	682.292
Bij: investeringen	175.465	140.187
Bij: overname ivm fusie Urtica Onderdak		3.254.123
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	273.939	267.184
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	5.984	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>3.704.963</u></u>	<u><u>3.809.420</u></u>

Toelichting:

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

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Leningen Stichting De Vijfprong	61.101	76.345
Borg pastorie Vierakker	9.000	9.000
Lening Bio Nico	2.000	2.000
Af: Voorziening oninbaar	-29.201	-32.445
Totaal financiële vaste activa	<u><u>42.900</u></u>	<u><u>54.900</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	54.900	66.900
FVA vanuit fusie Urtica Onderdak	0	32.445
Verstrekke leningen	0	0
(Versnelde) aflossingen	0	0
Naar kortlopend deel aflossingen leningen	-12.000	-12.000
(Terugname) waardeverminderingen	0	-32.445
Boekwaarde per 31 december	<u><u>42.900</u></u>	<u><u>54.900</u></u>

Toelichting:

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 12.000 een looptijd korter dan 1 jaar. Dit kortlopende deel staat onder de kortlopende vorderingen gepresenteerd.

Eén van de leningen u/g te vorderen op Stichting De Vijfprong heeft ultimo 2021 een openstaand saldo ad € 43.900 (inclusief het kortlopende deel). Per jaar wordt € 12.000 afgelost. Zekerheid is niet verstrekt. De rente bedraagt 1,75% per jaar.

De financiële vaste activa vanuit de fusie met Stichting Urtica Onderdak betreft een lening u/g te vorderen op Stichting De Vijfprong met ultimo 2021 een openstaand saldo ad € 29.201. Op deze lening is niet afgelost. Zekerheid is niet verstrekt. De rente bedraagt 0% per jaar. Voor deze lening is een voorziening getroffen vanwege onzekerheden over de inbaarheid.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	109.217	0	109.217
Financieringsverschil boekjaar				3.799.950	3.799.950
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-109.217	-3.546.705	-3.655.922
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-109.217	253.245	144.028
Saldo per 31 december	0	0	0	253.245	253.245

Stadium van vaststelling (per erkenning): c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	253.245	109.217
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>253.245</u>	<u>109.217</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.799.950	3.122.984
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.546.705	3.013.767
Totaal financieringsverschil	<u>253.245</u>	<u>109.217</u>

Toelichting:

Het Wettelijk budget 2021 is bepaald obv de ingediende nacalculatie 2021.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	98.778	35.558
<i>Overige vorderingen:</i>		
Te ontvangen aflossingen leningen	12.000	12.000
Overige vorderingen	186	8.874
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Vorderingen gemeenten WMO	115.672	139.749
Psychiatriegelden	0	47.919
BTW	2.426	12.896
Nog te ontvangen bedragen	228	0
Nog te factureren omzet	155	9.329
Vooruitbetaalde bedragen	122.755	32.515
Compensatie te betalen transitievergoedingen	0	44.688
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>352.200</u>	<u>343.528</u>

Toelichting:

De voorziening voor mogelijk oninbare debiteuren ad €11.187 is gesaldeerd met de post "vorderingen op debiteuren".
Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.489.496	2.498.215
Kassen	819	211
Totaal liquide middelen	<u>2.490.315</u>	<u>2.498.426</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan volledig ter beschikking van de stichting.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsfonds	3.810.999	3.618.478
Algemene en overige reserves	1.560.372	1.559.552
Totaal eigen vermogen	<u>5.371.371</u>	<u>5.178.030</u>

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds	3.616.929	192.521	0	3.809.450
Bestemmingsfonds opleiding cliënten	1.549	0	0	1.549
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.618.478</u>	<u>192.521</u>	<u>0</u>	<u>3.810.999</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene en overige reserves	1.559.552	820	0	1.560.372
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.559.552</u>	<u>820</u>	<u>0</u>	<u>1.560.372</u>

Toelichting:

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	38.107	0	0	-772	37.335
Voorziening pastorie transitiekosten	60.860	0	0	-60.860	0
Voorziening langdurig zieke medewerkers	12.508	62.702	-5.629	-6.879	62.702
Totaal voorzieningen	<u>111.475</u>	<u>62.702</u>	<u>-5.629</u>	<u>-68.511</u>	<u>100.037</u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	43.027	18.611
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	57.010	92.865
hiervan > 5 jaar	29.402	27.201

Toelichting:

De voorziening pastorie transitiekosten laat een vrijval zien, waarna de voorziening aansluit bij de verwachte toekomstige bezetting. Voor de verwachte kosten van langdurig zieke medewerkers is een voorziening getroffen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. 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	257.978	332.761
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>257.978</u>	<u>332.761</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	396.424	0
Bij: overname ivm fusie Urtica Onderdak	0	570.947
Af: aflossingen	99.503	174.523
Af: afboeking	454	0
Stand per 31 december	<u>296.467</u>	<u>396.424</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>38.489</u>	<u>63.663</u>
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>257.978</u>	<u>332.761</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	38.489	63.663
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr)	257.978	332.761
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	107.090	180.006

Toelichting:

Voor een toelichting op de leningen en verstrekte zekerheden verwijzen wij naar 1.1.8 Overzicht leningen. Het kortlopende deel van de aflossingsverplichting is verantwoord onder de overige schulden.

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Urenverplichting PBL, vakantie en resturen	535.237	579.156
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	38.489	63.663
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.795	224.684
Crediteuren	189.273	102.993
Nog te betalen vakantiegelden	122.267	105.940
RC Stichting De Vijfsprong	10.019	2.885
Schulden terzake pensioenen	11.847	9.246
Nog te betalen ORT, extra uren, overuren	15.774	19.223
Nog te betalen accountantskosten	20.570	20.570
Nog te betalen salarissen	17.891	0
Vooruitontvangen bedragen	4.048	
<i>Overige schulden:</i>		
Overige schulden	130.026	64.030
Saldi cliënten	0	834
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.114.237</u>	<u>1.193.223</u>

Toelichting:

Alle schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.
Over de rekening courant vordering met Stichting De Vijfsprong is 0,75% rente berekend.
Een overeenkomst is beschikbaar.

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

Per balansdatum zijn de volgende huurverplichtingen aanwezig:

- * Pro Wonen voor buitenhuizen, verplichting op jaarbasis circa € 43.000, huurovereenkomsten voor onbepaalde tijd
- * Natuurmonumenten voor Hofhuis, verplichting op jaarbasis circa € 49.000; huurovereenkomst tot 1 april 2026
- * Natuurmonumenten voor Hoogkamp, verplichting op jaarbasis circa € 28.000; huurovereenkomst tot 1 juli 2027
- * Natuurmonumenten voor Smidshuis, verplichting op jaarbasis circa € 30.000; huurovereenkomst tot 1 oktober 2033
- * Stichting Erfgoed Vierakker voor pastorie de Kleine Koning, verplichting op jaarbasis circa € 61.000, huurovereenkomst 20 jaar tot 1 december 2027
- * M.A. Klein Bramel-De Boer voor Veldhuis, verplichting op jaarbasis circa 12.000, huurovereenkomst tot 31 juli 2023

Per balansdatum zijn de volgende leaseverplichtingen aanwezig:

- * Verplichting van € 423 inzake diverse kopieerapparaten.

Per balansdatum zijn de volgende meerjarencontracten aanwezig:

- * ICT ondersteuning, verplichting op jaarbasis circa € 18.000. Contract direct opzegbaar.
- * Salarisverwerking, verplichting op jaarbasis circa € 15.000. Contract jaarlijks opzegbaar.
- * Diverse software applicaties, op jaarbasis circa € 51.000. Contracten direct opzegbaar.

Investeringsverplichtingen per balansdatum:

Harmsen vakschilders gebouwen Reoordweg € 14.449,25
Harmsen vakschilders bijwerken boerderij woning € 4.192,79
Pro Active, spend cloud € 2.375,=

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, en technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	5.069.920	1.101.721	146.547	33.661	6.351.849
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.831.263	577.236	100.269	33.661	2.542.429
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>3.238.657</u>	<u>524.485</u>	<u>46.278</u>	<u>0</u>	<u>3.809.420</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	28.834	79.787	66.844	0	175.465
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	172.543	71.390	30.004	0	273.937
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	37.073	0	37.073
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	31.089	0	31.089
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.984</u>	<u>0</u>	<u>5.984</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-143.709</u>	<u>8.397</u>	<u>30.856</u>	<u>0</u>	<u>-104.456</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	5.098.754	1.181.508	176.318	33.661	6.490.241
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.003.806	648.626	99.184	33.661	2.785.277
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>3.094.948</u>	<u>532.882</u>	<u>77.134</u>	<u>0</u>	<u>3.704.964</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% 10% 20% 33%	10% 20% 30%	20% 33%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Afboeking in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos-sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€		€	€			€	
Triodos Bank N.V.	17-aug-20	120.594	7 jaar	Vaste lening faciliteit	2,94%	1-9-2027	103.084	0	26.800	0	76.284	0	6 jaar	Annuiteit	15.870	OG Reoordweg 2,2a en 2b
Triodos Bank N.V.	17-aug-20	116.515	10 jaar	Vaste lening faciliteit	3,01%	1-9-2030	99.125	0	21.391	0	77.734	20.344	9 jaar	Lineair	11.478	OG Reoordweg 2,2a en 2b
Triodos Bank N.V.	17-aug-20	63.622	1 jaar	Vaste lening faciliteit	2,73%	1-5-2021	25.475	0	25.475	0	0	0	-	Annuiteit	0	OG Reoordweg 2,2a en 2b
Triodos Bank N.V.	17-aug-20	165.823	14 jaar	Vaste lening faciliteit	2,30%	1-7-2023	145.597	0	25.837	0	119.760	64.057	12 jaar	Annuiteit	11.141	OG Reoordweg 2,2a en 2b
M. Salet	1988	-	-	-	-	-	20.420	0	0	0	20.420	20.420	-	-	0	-
A.L.M. Land Stichting	1988	-	-	-	-	-	2.269	0	0	0	2.269	2.269	-	-	0	-
W.C. de Boer	-	-	-	-	-	-	454	0	0	454	0	0	-	-	0	-
Totaal							396.424	0	99.503	454	296.467	107.090			38.489	

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.799.912	3.122.984
Opbrengsten WMO en Jeugdwet	836.439	1.272.472
Totaal	<u><u>4.636.350</u></u>	<u><u>4.395.456</u></u>

Toelichting:

Met het zorgkantoor is over 2021 een productieplafond voor de WLZ overeengekomen ad € 3.790.895. Er is in 2021 geen overschrijding van het productieplafond. Onderdeel van het wettelijk budget zijn vergoedingen in verband met meerkosten Corona, deze zijn uitgesloten van het productieplafond.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening :		
Curatieve psychiatrie	511.355	806.495
PGB opbrengsten	69.358	82.525
Dienstverlening van derden	13.208	30.305
Overige opbrengsten :		
Huurbijdragen	100.075	90.111
Overige opbrengsten	109.184	69.985
Totaal	<u><u>803.180</u></u>	<u><u>1.079.421</u></u>

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.655.062	2.659.510
Sociale lasten	488.714	540.119
Pensioenpremies	210.329	188.706
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	195.502	276.455
Ontvangen ziekengelden en vergoedingen	-117.516	-237.697
Subtotaal	<u>3.432.091</u>	<u>3.427.094</u>
Personeel niet in loondienst	426.937	408.382
Totaal personeelskosten	<u><u>3.859.028</u></u>	<u><u>3.835.476</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Totaal gemiddeld aantal personeelsleden Urtica	<u>59</u>	<u>61</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>59</u>	<u>61</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u>0</u>	<u>0</u>

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
Afschrijvingen materiële vaste activa	273.939	267.184
Totaal afschrijvingen	<u><u>273.939</u></u>	<u><u>267.184</u></u>

15. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	235.364	255.706
Algemene kosten	438.519	427.300
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	100.023	78.759
Onderhoud en energiekosten:		
Onderhoud	63.302	80.102
Energiekosten	98.862	101.520
Subtotaal	162.164	181.621
Huur en leasing	222.430	213.508
Dotaties en vrijval voorzieningen	-64.104	-48.495
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.094.396</u></u>	<u><u>1.108.399</u></u>

De post "dotaties en vrijval voorziening" bestaat uit een vrijval ad € 61 k vanuit de "pastorie transitiekosten" en een vrijval van € 3 K voorziening oninbare lening.
--

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	873	2.595
Rentelasten	-19.701	-14.932
Totaal financiële baten en lasten	<u>-18.828</u>	<u>-12.337</u>

17. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	32.670	32.670
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. regeling AO/IC en Nacalculatie)	3.025	3.025
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet - controlediensten	0	0
	<u>35.695</u>	<u>35.695</u>

18. Wet normering topinkomens (WNT)

De vereiste toelichtingen op de Wet op normering topinkomens (WNT) zijn op de volgende bladzijden opgenomen.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Urtica van toepassing zijnde regelgeving : het WNT - maximum voor de zorg, totaalscore 9 en klasse III.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Urtica is € 170.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de duur en de omvang van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen.

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	A. van Zon
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.823
Beloningen betaalbaar op termijn	11.930
<i>Subtotaal</i>	121.753
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</i>	170.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	121.753
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	A. van Zon
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Deelfactor 2020 in fte	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.185
Beloningen betaalbaar op termijn	10.765
<i>Subtotaal</i>	116.950
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</i>	135.000
Totaal bezoldiging 2020	116.950

Toeziethoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	Dhr. R. Posthumus	Mw. C. van Tellingen	Mw. D. Broersma
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	4.166	3.383	3.255
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t	n.v.t	n.v.t
Totale bezoldiging	4.166	3.383	3.255
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t	n.v.t
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Dhr. R. Posthumus	Mw. C. van Tellingen	Mw. D. Broersma
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/5 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging 2020	2.139	3.451	3.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.555	13.500	13.500

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	Mw. T. Lammerts	Dhr. F. van der Steen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	3.295	3.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.000	17.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	3.295	3.200
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	Mw. T. Lammerts	Dhr. F. van der Steen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging 2020	3.190	2.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.500	11.287

1.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring

De raad van bestuur van Stichting Urtica heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 april 2022. De raad van toezicht van de Stichting Urtica heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 26 april 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Begin 2020 heeft een wereldwijde uitbraak van het coronavirus plaatsgevonden. De gebeurtenis is geen aanleiding om de waardering van de activa en passiva in de jaarrekening van stichting Urtica ultimo 2021 aan te passen.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.

Mevrouw A. van Zon
Directeur-bestuurder

W.G.

Mevrouw D. Broersma
Lid Raad van Toezicht

W.G.

De heer F.H.G.C. van der Steen
Lid Raad van Toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Urtica heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directeur bestuurder en raad van toezicht van Stichting Urtica

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Urtica te Vorden gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Urtica per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen' en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de resultatenrekening over 2021;
3. kasstroomoverzicht 2021;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, en het Controleprotocol WNT 2021. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Urtica zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens; en
- de bijlagen verantwoording zorgbonus 2020 en 2021.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen' is vereist; en
- in overeenstemming is opgesteld met het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 versie 1 d.d. 29 maart 2022.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen' en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen'.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen' en de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Doetinchem, 26 april 2022

Stolwijk Kelderman

w.g. drs. G.J. Bouwhuis RA

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

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)	88	€ 158.400,00	2	€ 3.500,00	90	€ 161.900,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	82	€ 82.000,00			82	€ 82.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			2	€ 2.000,00	2	€ 2.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 55.043,00				€ 55.043,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 1.500,00		€ 1.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 55.043,00		€ 1.500,00		€ 56.543,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 21.357,00		€ 0,00		€ 21.357,00
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)	82	€ 56.783,36	2	€ 1.346,48	84	€ 58.129,84
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	72	€ 27.699,12			72	€ 27.699,12
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			3	€ 1.154,13	3	€ 1.154,13
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 8.293,19				€ 8.293,19
- 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)		€ 8.293,19		€ 0,00		€ 8.293,19
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 20.791,05		€ 192,35		€ 20.983,40
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		