

Jaarverslaggeving 2021
Stichting Zorggroep Liante



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	10
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	19
1.9	Vaststelling en goedkeuring	23

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
2.2	Nevenvestigingen	26
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie
Bijlage zorgbonus

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	21.000	0
Materiële vaste activa	2	5.360.809	5.057.581
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>5.381.809</u>	<u>5.057.581</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	1.555.888	520.060
Debiteuren en overige vorderingen	7	713.003	1.121.206
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	12.755.418	12.385.355
Totaal vlottende activa		<u>15.024.309</u>	<u>14.026.621</u>
Totaal activa		<u><u>20.406.118</u></u>	<u><u>19.084.202</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	921	921
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		12.640.801	11.458.329
Algemene en overige reserves		599.089	599.089
Totaal eigen vermogen		<u>13.240.811</u>	<u>12.058.339</u>
Vorzieningen	11	882.847	415.422
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	1.177.712	1.323.346
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	5.104.748	5.287.095
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>5.104.748</u>	<u>5.287.095</u>
Totaal passiva		<u><u>20.406.118</u></u>	<u><u>19.084.202</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **30/05/2022**

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	34.223.100	31.099.836
Subsidies	17	521.462	1.493.881
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.207.401	1.372.522
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>35.951.963</u>	<u>33.966.239</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	24.456.869	23.540.731
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	1.112.528	998.845
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	9.037.229	8.545.089
Som der bedrijfslasten		<u>34.606.626</u>	<u>33.084.665</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.345.337	881.574
Financiële baten en lasten	24	-162.865	-112.942
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.182.472</u></u>	<u><u>768.632</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		<u>1.182.472</u>	<u>768.632</u>
		<u><u>1.182.472</u></u>	<u><u>768.632</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		1.345.337	881.574
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	1.112.528	998.845
- mutaties voorzieningen	11	467.425	9.712
		1.579.953	1.008.557
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	7	408.203	-135.619
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-1.035.828	438.527
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-182.345	703.231
		<u>-809.970</u>	<u>1.006.139</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.115.320	2.896.269
Ontvangen interest	24	0	241
Betaalde interest	24	-162.865	-113.183
		<u>-162.865</u>	<u>-112.942</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.952.455</u>	<u>2.783.327</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringsmateriële vaste activa	2	-1.410.446	-969.823
Desinvesteringsmateriële vaste activa	2	-5.312	0
Investeringsimmateriële vaste activa	1	-21.000	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-1.436.758</u>	<u>-969.823</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	12	-145.634	-288.731
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-145.634</u>	<u>-288.731</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>370.063</u>	<u>1.524.773</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	12.385.355	10.860.582
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>12.755.418</u>	<u>12.385.355</u>
Mutatie geldmiddelen		370.063	1.524.773

Toelichting:

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Zorggroep Lianté is statutair (en feitelijk) gevestigd te Oosterwolde, op het adres Brink1-103, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41005051.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van zorg, welzijn, huisvesting en andere (facilitaire) diensten ten behoeve van de zorgvrager in haar werkgebied.

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.

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.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Bij het uitbrengen van de jaarrekening 2021 is er voor Stichting Zorggroep Lianté geen indicatie dat er een bijzondere waardevermindering dient te worden toegepast.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële en materiële vaste activa

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

De 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.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Op bedrijfsterreinen wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen : 2 %.
- Verbouwingen : 5 %.
- Installaties : 5 %.
- Instandhoudingsinvesteringen : 10 %.
- Inventarissen : 10 %.
- ICT investeringen : 20%
- Vervoermiddelen : 20%
- Goodwill : 33%

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. 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. [Hier aangegeven hoe de voorziening bepaald is.]

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

Liquide middelen

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

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN 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.

Pensioenen

Stichting Zorggroep Lianté 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 Zorggroep Lianté. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Zorggroep Lianté 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 Zorggroep Lianté 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 Zorggroep Lianté 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

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	21.000	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>21.000</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bij: investeringen	21.000	0
Boekwaarde per 31 december	<u>21.000</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Dit betreft de goodwill voor het overnemen van activiteiten van DSG. De lineaire afschrijving start in 2022 en is bepaald op 33,33%.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Grond	849.798	849.798
Gebouwen	10.975	62.901
Verbouwingen	263.069	25.954
Installaties	31.874	37.578
Verkorte procedures	68.979	86.986
Instandhouding	874.984	1.194.580
Inventaris	1.147.768	559.087
Inventaris externe maaltijdverstrekking	9.663	20.249
Inventaris overige	10.169	15.365
Automatisering	663.451	566.339
Vervoermiddelen	11.612	16.689
Totaal materiële vaste activa	<u>3.942.342</u>	<u>3.435.526</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	3.435.526	3.313.065
Bij: investeringen	1.410.446	969.823
Af: afschrijvingen	908.942	847.361
Bij: correctie vjaar	5.312	0
Boekwaarde per 31 december	<u>3.942.342</u>	<u>3.435.527</u>
	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde materiële vaste activa	3.942.342	3.435.527
Nog niet vervallen termijnen financial lease huurcontracten	1.418.467	1.622.054
	<u>5.360.809</u>	<u>5.057.581</u>

Toelichting:

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

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 1.418.467 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	520.060		520.060
Financieringsverschil boekjaar				1.555.888	1.555.888
Correcties voorgaande jaren	0	0	301.346		301.346
Betalingen/ontvangsten	0	0	-821.406		-821.406
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-520.060	1.555.888	1.035.828
Saldo per 31 december	0	0	0	1.555.888	1.555.888
				31-dec-21	31-dec-20
				€	€
Waarvan gepresenteerd als:					
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort				1.555.888	520.060
				1.555.888	520.060

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	30.574.768	27.276.868
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	29.018.880	26.756.808
Totaal financieringsverschil	1.555.888	520.060

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	226.324	133.108
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	0	210.756
Overige vorderingen:		
Zorgverzekeraars	250.943	220.359
Gemeenten (wmo)	90.618	118.939
Overige vorderingen	1.535	184.607
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Overige vooruitbetaalde bedragen	132.692	135.786
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Te ontvangen subsidie stagefonds	0	102.505
Overige overlopende activa:		
Fisc free	10.891	15.146
Totaal debiteuren en overige vorderingen	713.003	1.121.206

Toelichting:

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	12.751.760	12.380.241
Kassen	3.658	5.114
Totaal liquide middelen	<u>12.755.418</u>	<u>12.385.355</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	921	921
Bestemmingsfondsen	12.640.801	11.458.329
Algemene en overige reserves	599.089	599.089
Totaal eigen vermogen	<u>13.240.811</u>	<u>12.058.339</u>

Stichting Zorggroep Lianté

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Kapitaal

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>
	€	€	€	€
Kapitaal	921	0	0	921
Totaal kapitaal	<u>921</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>921</u>

Bestemmingsfondsen

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	11.458.329	1.182.472	0	12.640.801
Totaal bestemmingsfondsen	<u>11.458.329</u>	<u>1.182.472</u>	<u>0</u>	<u>12.640.801</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 reserves	599.089	0	0	599.089
Totaal algemene en overige reserves	<u>599.089</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>599.089</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- voorziening ict	0	75.000	0	0	75.000
- jubileumverplichtingen	151.448	64.587	17.035	0	199.000
- doorbetaling na 45 dienstjaren	0	299.473	0	0	299.473
- langdurig zieken	49.948	102.896	45.623	4.325	102.896
- personeel	214.026	92.547	100.095	0	206.478
Totaal voorzieningen	<u>415.422</u>	<u>634.503</u>	<u>162.753</u>	<u>4.325</u>	<u>882.847</u>

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening ICT*

De voorziening ICT wordt gevormd voor verwachte kosten inzake het project 'ICT Basis op Orde'.

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 1,4%.

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 verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

Voorziening personeel

Voor kosten voortvloeiend uit overige vaststellingsovereenkomsten afgesloten in 2021 of eerder is een voorziening gevormd.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Overige langlopende schulden	1.177.712	1.323.346
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.177.712</u>	<u>1.323.346</u>

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	1.127.912	1.083.941
Belastingen en premies sociale verzekeringen	501.433	1.046.157
Schulden terzake pensioenen	147.267	178.474
Nog te betalen salarissen	177.859	168.206
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten	32.902	86.868
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	111.067	102.200
Nog te betalen kosten:		
- Nog te betalen accountantskosten	50.235	41.709
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	750.787	703.399
Vakantiedagen	2.185.782	1.858.181
Overige overlopende passiva:		
Overige overlopende passiva	19.504	17.960
Totaal overige kortlopende schulden	<u>5.104.748</u>	<u>5.287.095</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2022</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Sickenga-Oord	€ 747.800	€ 3.880.402	€ -	22-3-2026
Sinnehiem	€ 675.800	€ 506.852	€ -	30-9-2022
Rikkingahof	€ 283.500	€ 141.794	€ -	30-6-2022
Riemsoord	€ 322.000	€ 1.709.075	€ 1.876.280	30-9-2031
De Lauwers	€ 156.000	€ 641.927	€ -	30-11-2025
Vrijheidshof	€ 4.300	€ 22.946	€ 4.700	31-12-2026
Centraal Kantoor Oosterwolde	€ 17.000	€ 17.019		31-3-2022
<i>Totaal</i>	€ 2.206.400	€ 6.920.015	€ 1.880.980	

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.

Voor wat betreft de financial lease is Zorggroep Liante geen juridisch eigenaar.

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Omschrijving</u>	<u>Geschatte verplichting 2022</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>	<u>Einddatum contract</u>
Uitbesteding Ict / Telefonie	PM	PM	€ -	1-12-2023
Uitbesteding Schoonmaak	€ 968.000	€ 1.936.000		1-1-2024
Lease copiers en printers	€ 40.000	€ 120.000		1-7-2024
Investeringsverplichting verbouw	€ 138.000			
<i>Totaal</i>	€ 1.146.000	€ 2.056.000	€ -	

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. Zorggroep Lianté 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.

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

1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	Gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Verkorte Procedures	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	849.798	2.596.294	1.022.429	114.084	360.149	4.942.754
- cumulatieve afschrijvingen	0	2.533.393	996.475	76.506	273.163	3.879.537
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>849.798</u>	<u>62.901</u>	<u>25.954</u>	<u>37.578</u>	<u>86.986</u>	<u>1.063.217</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	265.536	0	0	265.536
- afschrijvingen	0	51.926	28.421	5.704	18.007	104.058
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-51.926</u>	<u>237.115</u>	<u>-5.704</u>	<u>-18.007</u>	<u>161.478</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	849.798	2.596.294	1.287.965	114.084	360.149	5.208.290
- cumulatieve afschrijvingen	0	2.585.319	1.024.896	82.210	291.170	3.983.595
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>849.798</u>	<u>10.975</u>	<u>263.069</u>	<u>31.874</u>	<u>68.979</u>	<u>1.224.695</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	2,0%	5,0%	5,0%	5,0%	

1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<u>Instandhouding</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Inventaris externe maaltijd verstrekkingen</u>	<u>Overige Inventaris</u>	<u>Automatisering</u>	<u>Vervoermiddelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€		€
Stand per 1 januari 2021							
- aanschafwaarde	4.335.473	1.723.722	144.693	55.585	846.197	25.385	12.073.809
- cumulatieve afschrijvingen	3.140.893	1.164.635	124.444	40.220	279.858	8.696	8.638.283
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>1.194.580</u>	<u>559.087</u>	<u>20.249</u>	<u>15.365</u>	<u>566.339</u>	<u>16.689</u>	<u>3.435.526</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	71.301	786.749	0	0	286.860	0	1.410.446
- afschrijvingen	396.717	198.068	10.586	5.196	189.240	5.077	908.942
Correctie aanschafw v jaar	2.820	32.543	0	0	712	0	36.075
Correctie cum afs vjaar	-3.000	32.543	0	0	1.220	0	30.763
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-331.236</u>	<u>588.681</u>	<u>-10.586</u>	<u>-5.196</u>	<u>98.128</u>	<u>-5.077</u>	<u>496.192</u>
Stand per 31 december 2021							
- aanschafwaarde	4.409.594	2.543.014	144.693	55.585	1.133.769	25.385	13.520.330
- cumulatieve afschrijvingen	3.534.610	1.395.246	135.030	45.416	470.318	13.773	9.577.988
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>874.984</u>	<u>1.147.768</u>	<u>9.663</u>	<u>10.169</u>	<u>663.451</u>	<u>11.612</u>	<u>3.942.342</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	20,0%	20,0%	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	2.650.454	2.266.351
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	27.069.520	24.633.086
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	2.660.213	2.123.882
Opbrengsten Wmo	631.497	1.398.157
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	1.146.381	614.424
Overige zorgprestaties	65.035	63.936
Totaal	<u><u>34.223.100</u></u>	<u><u>31.099.836</u></u>

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 1.146.381 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft het zorgdomein Wlz.

17. Subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Subsidie zorgbonus	306.057	1.313.850
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	186.235	151.029
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	29.170	29.002
Totaal	<u><u>521.462</u></u>	<u><u>1.493.881</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 november 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 € 306.057 en is verwerkt onder de personeelskosten.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	38.402	40.789
- Opbrengsten servicekosten	39.996	40.000
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	908.075	1.021.682
- Opbrengsten winkel	171.860	202.993
- Opbrengsten horecavoorzieningen	11.983	19.586
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	2.143	2.203
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	22.843	29.233
- Overige opbrengsten	12.099	16.036
Totaal	<u><u>1.207.401</u></u>	<u><u>1.372.522</u></u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	15.929.261	14.893.872
Sociale lasten	2.477.635	2.565.454
Pensioenpremies	1.304.583	1.130.258
Dotaties/vrijval personele voorzieningen	542.425	0
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	199.060	131.493
- Reis- en verblijfkosten	109.277	108.798
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	305.384	1.082.849
- Andere personeelskosten	427.243	264.276
Subtotaal	21.294.868	20.177.000
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	2.499.439	2.487.992
- Kosten inzet externe specialisten	205.347	184.158
- Kosten onderaannemers	411.268	410.582
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	674	231.000
- Kosten vrijwilligers	45.273	49.999
Totaal personeelskosten	<u>24.456.869</u>	<u>23.540.731</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>386</u>	<u>365</u>

Toelichting:

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

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	908.942	795.259
- huurcontracten	203.586	203.586
Totaal afschrijvingen	<u>1.112.528</u>	<u>998.845</u>

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.975.924	2.180.059
Algemene kosten	2.708.947	2.336.373
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	338.354	290.440
Onderhoudskosten	548.760	618.987
Energiekosten	831.301	697.030
Huur en leasing	2.558.943	2.422.200
Dotaties/vrijval materiële voorzieningen	75.000	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>9.037.229</u>	<u>8.545.089</u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	241
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>241</u>
Rentelasten		
Rentelasten uitstaand banksaldo	-60.445	-28.549
Geactiveerde rente	-101.693	-84.634
Overige financiële lasten	-727	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-162.865</u>	<u>-113.183</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-162.865</u></u>	<u><u>-112.942</u></u>

26. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	52.724	51.960
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	16.276	16.040
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	1.150	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>70.150</u></u>	<u><u>68.000</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.

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

	J.C. Groenberg-Mossel
	Bestuurder
1 Functie (functienaam)	1-dec-17
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	100%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	150.820
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.668
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	163.488
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	
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	136.097
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.732
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	147.829
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	M.A.J. Jager-Wöltgens	A. Alserda	R. Oeben
	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-aug-18	1-aug-18	1-jan-16
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	14.280	11.900	9.520
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT			
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	12.453	10.595	8.476
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300

	H.P. de Ruiter	D. Husselman-Oosterom	M.H. Oosterwijk
	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-jan-16	1-aug-18	1-jan-20
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	9.520	9.520	9.520
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT			
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000	17.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	8.476	8.476	8.476
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	16.300

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Zorggroep Liante 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 bedraagt € 25.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.000. Deze maxima worden niet overschreden.



1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zorggroep Lianté heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 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).

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.
Mw. J.C. Groenenberg-Mossel 30-5-2022
Directeur-bestuurder

W.G.
Mw. M. Jager-Woltgens 30-5-2022
Voorzitter R.v.T.

W.G.
Dhr. A. Alserda 30-5-2022
Vice-voorzitter R.v.T.

W.G.
Dhr. H.P. de Ruiter 30-5-2022
Lid R.v.T.

W.G.
Mw. D. Husselman 30-5-2022
Lid R.v.T.

W.G.
Dhr. R. Oeben 30-5-2022
Lid R.v.T.

Mw. M.H. Oosterwijk 30-5-2022
Lid R.v.T.

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is opgenomen dat het resultaat ter vrije beschikking staat.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep Lianté 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
Plaatsnaam
Kvk-nummer

 Stichting Zorggroep Liante
Oosterwolde
41005051
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

"De gevolgen van de aanhoudende pandemie waren zeer ingrijpend voor zowel cliënten als medewerkers en trokken ook dit jaar weer een grote wissel op de bedrijfsvoering van de organisatie.

Voor cliënten was er helaas nog geen terugkeer naar het normale dagelijks leven en werden ook voor een groot deel van 2021 vertrouwde personen zoals familie, vrienden en burens gemist. Angst voor besmetting of het verlies van dierbaren had een grote impact op het welbevinden van cliënten. Het begin 2021 ingezette vaccinatieprogramma bood ten opzichte van 2020 wel enige verlichting in deze omstandigheden.

Voor medewerkers bleef de werkdruk onverminderd hoog. Niet alleen door extra inzet, meer schoonmaak etc., maar ook door de verzwarende omstandigheden. Er is net als in 2020 ingezet op eenheid van handelen en focus om besmettingen te voorkomen. Extra aandacht was er ook voor het welzijn van de bewoners in deze voor hen vaak angstige tijd. Discussie met familie van cliënten over de maatregelen kostte de medewerkers helaas ook veel extra werk.

De inzet van aanvullende financiële middelen bood ons de mogelijkheid om noodzakelijke maatregelen te nemen. De leegstand van appartementen leidde daarnaast wel tot derving van inkomsten op locatieniveau.

Enkele van de maatregelen die zijn genomen zijn onder andere de extra inzet van schoonmaak, intensivering van de inzet van communicatiemiddelen, de aanschaf en inzet van persoonlijke beschermingsmiddelen en zelftests, de inzet van externe deskundigheid inzake infectiepreventie en de inzet van extra personeel in brede zin. Daarnaast bleef de crisisorganisatie actief om snel, adequaat en multidisciplinair te kunnen inspelen op de steeds veranderende situatie. Voornoemde maatregelen zijn effectief geweest in het op tijd houden van de zorg voor onze cliënten en het voldoen aan onze verantwoordelijkheid als werkgever.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ -				€ -
Compensatie personele meerkosten corona	€ 1.013.255				€ 1.013.255
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 133.126				€ 133.126
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*					€ -
Overige corona-compensatie					€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 1.146.381	€ -	€ -	€ -	€ 1.146.381
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**					€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 1.146.381	€ -	€ -	€ -	€ 1.146.381

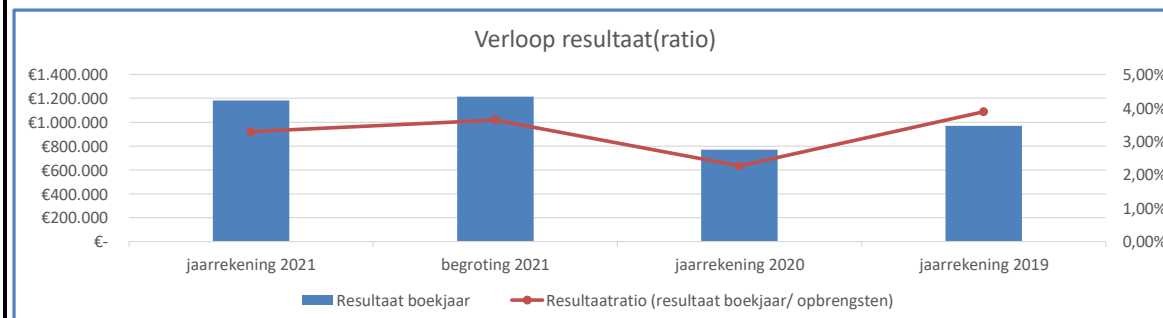
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2021	€ 35.951.963				€ 35.951.963
- begroting 2021	€ 33.364.611				€ 33.364.611
- jaarrekening 2020	€ 33.966.239				€ 33.966.239
- jaarrekening 2019	€ 24.970.652				€ 24.970.652

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021 3,19% 3,19%

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	€ 1.182.472	€ 1.213.671	€ 768.634	€ 970.488
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	3,29%	3,64%	2,26%	3,89%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	-0,35%	1,03%	-0,60%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

In 2021 is een lager exploitatieresultaat behaald dan begroot. De resultaatratio is eveneens lager dan begroot, hoger dan 2020 en lager dan 2019. Enkele belangrijke oorzaken voor het lagere resultaat worden hierna toegelicht.

In 2021 is zowel ten opzichte van de begroting als ook ten opzichte van voorgaande jaren een hogere zorgopbrengst gegenereerd. Dit wordt veroorzaakt door zowel een groter aantal cliënten alsook de gemiddeld hogere zorgwaarde van de individuele cliënt. Deze hogere zorgopbrengst is grotendeels gebruikt voor de inzet van zorgpersoneel. De personeelskosten zijn dientengevolge hoger dan begroot.

De directe kosten en personele kosten welke zijn gerelateerd aan corona zijn gecompenseerd uit de tegemoetkomingen. Voor Zorggroep Lianté zijn de tegemoetkomingen afdoende geweest om de aan corona gerelateerde kosten te dekken.

Desalniettemin is het resultaat lager dan begroot, dit heeft echter geen relatie met corona. De achterliggende reden van de lagere resultaten zit in de kosten omtrent de nieuwe regeling vroegtijdige uitdiensttreding bij > 45-jarig dienstverband en de extra niet-begrote kosten die zijn gemaakt in verband met automatisering.

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 organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Oosterwolde
30 mei 2022

J.C. Groenberg - Mossel

Waarmerk accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **30/05/2022**

BIJLAGE ZORGBONUS 2020 EN 2021

Zorgaanbieder	
Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Zorggroep Liante
Plaatsnaam	Oosterwolde
KvK-nummer	41005051

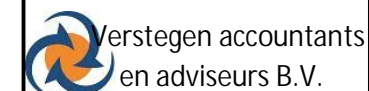
Verantwoording besteding Subsidierегeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	447	309.539	8	5.386	455	314.924
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	442	170.042			442	170.042
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			1	385	1	385
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		136.033				136.033
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				289		289
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		136.033		289		136.322
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		3.463		4.713		8.176
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 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonu

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	636	1.144.800	155	271.250	791	1.416.050
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	613	613.000			613	613.000
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			132	132.000	132	132.000
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		490.400				490.400
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				99.000		99.000
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		490.400		99.000		589.400
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		41.400		40.250		81.650
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		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **30/05/2022**