

Jaarverslaggeving 2021

Hervormde Stichting "Sonneburgh"



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	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	18
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	19
1.9	Vaststelling en goedkeuring	24

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
2.2	Nevenvestigingen	27
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie
Bijlage zorgbonus

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	10.221.826	11.074.550
Totaal vaste activa		<u>10.221.826</u>	<u>11.074.550</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	3.707	4.143
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	1.346.491	1.909.825
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.402.142	1.411.240
Liquide middelen	9	9.090.406	10.284.118
Totaal vlottende activa		<u>11.842.746</u>	<u>13.609.326</u>
Totaal activa		<u><u>22.064.572</u></u>	<u><u>24.683.876</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	91	91
Bestemmingsreserves		1.824.740	2.330.990
Bestemmingsfondsen		7.703.366	5.233.904
Algemene en overige reserves		<u>559.292</u>	<u>559.292</u>
Totaal eigen vermogen		<u>10.087.488</u>	<u>8.124.276</u>
Vorzieningen	11	1.653.725	3.427.143
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	5.875.000	6.125.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	<u>4.448.359</u>	<u>7.007.457</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>4.448.359</u>	<u>7.007.457</u>
Totaal passiva		<u><u>22.064.572</u></u>	<u><u>24.683.876</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **24-05-2022**

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	26.463.484	25.894.922
Subsidies	17	466.734	1.103.268
Overige bedrijfsopbrengsten	18	414.502	428.951
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>27.344.720</u>	<u>27.427.141</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	17.342.558	22.637.487
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	1.318.484	1.625.192
Overige bedrijfskosten	23	6.428.134	7.596.072
Som der bedrijfslasten		<u>25.089.176</u>	<u>31.858.751</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.255.544	-4.431.611
Financiële baten en lasten	24	-292.332	-287.636
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>1.963.212</u>	<u>-4.719.247</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021 €</u>	<u>2020 €</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		1.963.212	-5.225.496
Reserve reorganisatie		0	506.250
		<u>1.963.212</u>	<u>-4.719.246</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **24-05-2022**

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.255.544		-4.431.611
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	1.318.484		1.625.192	
- mutaties voorzieningen	11	-1.773.418		1.483.004	
			-454.934		3.108.196
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	436		1.797	
- vorderingen	7	9.098		-878.712	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	563.334		-1.432.043	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-2.559.097		2.823.326	
			-1.986.229		514.367
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-185.619		-809.047
Betaalde interest	24	-292.332		-287.636	
			-292.332		-287.636
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-477.951		-1.096.683
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-465.760		-526.684	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-465.760		-526.684
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	12	-250.000		-250.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-250.000		-250.000
Mutatie geldmiddelen			-1.193.711		-1.873.367
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		10.284.118		12.157.485
Stand geldmiddelen per 31 december	9		9.090.406		10.284.118
Mutatie geldmiddelen			-1.193.712		-1.873.367

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene gegevens

Hervormde Stichting "Sonneburgh" is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam, op het adres Groene Kruisweg 381, en is geregistreerd onder KvK-nummer 24286701.

De activiteiten van de Hervormde Stichting "Sonneburgh" bestaan voornamelijk uit het verlenen van intramurale zorg met verblijf en behandeling.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Omdat de huur van Ravenswaard is voortgezet en de reorganisatie grotendeels niet is uitgevoerd zijn de continuïteitsrisico's afgenomen. Sonneburgh heeft voldoende liquiditeit en er zijn belangrijke maatregelen genomen om het financiële resultaat om te buigen naar positief, zoals;

- opzeggen van het verlieslatende huurcontract
- personeelskosten beter afstemmen op de zorgvraag.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Personeelskosten

Bij de Personeelskosten zijn de posten Lonen en salarissen, Sociale lasten en Andere personeelskosten gewijzigd ten opzichte van het voorgaande verslagjaar. De reden van deze wijziging is gelegen in de verbetering van inzicht dat de jaarrekening geeft. De ter vergelijking opgenomen cijfers van het voorgaande jaar zijn aangepast aan deze wijziging. Als gevolg van deze wijziging is het resultaat van 2020 niet gewijzigd.

Pensioenfondsen en crediteuren

In de jaarrekening van voorgaand verslagjaar was een vordering opgenomen bij de pensioenfondsen en voor hetzelfde bedrag bij dezelfde partij een schuld bij de crediteuren. De vordering is tegen de schuld weggestreept. Als gevolg van deze wijziging is het resultaat van 2020 niet gewijzigd.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

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

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

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa, de voorzieningen, en de verwachte opbrengsten voor subsidies en coronacompensatie die nog niet definitief zijn vastgesteld.

Activa en passiva

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

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

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

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

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

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

Investeringsubsidies

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

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van Fifo-methode.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs van de tegenprestatie, gewoonlijk de nominale waarde.

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.

Vorzieningen (algemeen)

Vorzieningen 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.

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

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.

Algemene grondslagen van resultaatbepaling

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 Sonneburgh 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 Sonneburgh. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Sonneburgh 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. Sonneburgh 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. Sonneburgh heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.617.441	8.333.445
Machines en installaties	1.336.568	1.485.713
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.267.817	1.255.392
Totaal materiële vaste activa	<u>10.221.826</u>	<u>11.074.550</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	11.074.550	12.173.058
Bij: investeringen	465.760	526.684
Af: afschrijvingen	1.318.484	1.289.501
Af: versnelde afschrijvingen		335.691
Boekwaarde per 31 december	<u>10.221.826</u>	<u>11.074.550</u>

Toelichting:

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

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

Sonneburgh heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

4. Voorraden

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Winkel Het Havenlicht		49
Winkel Ravenswaard	1.580	1.743
Winkel Groene Kruisweg	2.127	2.351
Totaal voorraden	<u>3.707</u>	<u>4.143</u>

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	9.089.177	10.281.357
Kassen	1.230	2.761
Totaal liquide middelen	<u>9.090.406</u>	<u>10.284.118</u>

PASSIVA

10. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	91	91
Bestemmingsreserves	1.824.740	2.330.990
Bestemmingsfondsen	7.703.366	5.233.904
Algemene en overige reserves	559.292	559.292
Totaal eigen vermogen	<u>10.087.488</u>	<u>8.124.276</u>

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	91			91
Totaal kapitaal	<u>91</u>			<u>91</u>

Bestemmingsreserves

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reorganisatiereserve	506.250		506.250	
Reserve afschrijving inventaris	1.824.740			1.824.740
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.330.990</u>		<u>506.250</u>	<u>1.824.740</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	5.233.904	1.963.212	-506.250	7.703.366
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.233.904</u>	<u>1.963.212</u>	<u>-506.250</u>	<u>7.703.366</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:	559.292			559.292
Totaal algemene en overige reserves	<u>559.292</u>			<u>559.292</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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
	€	€	€	€	€
- reorganisatie	1.874.900		128.578	1.671.071	75.251
- RVU		426.335			426.335
- jubileumverplichtingen	240.851	76.603	16.821		300.633
- langdurig zieken	487.784	551.080	111.884	75.474	851.506
- verlieslatend contract	823.608		823.608		
Totaal voorzieningen	3.427.143	1.054.018	1.080.891	1.746.545	1.653.725

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	515.401
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	875.386
hiervan > 5 jaar	262.938

Toelichting per categorie voorziening:

Reorganisatievoorziening

In 2020 is een voorziening getroffen voor een reorganisatie, met als voornaamste gevolg dat niveau 1 medewerkers boventallig zouden worden. Daarnaast was de huur van locatie Ravenswaard opgezegd en zouden ook uit dien hoofde medewerkers afvloeien. De sluiting van locatie Ravenswaard is niet doorgegaan en in verband met zorgen over de continuïteit van zorg is ook besloten de niveau 1 medewerkers niet boventallig te verklaren. Door deze besluiten kan een groot gedeelte van de voorziening vrijvallen.

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 de CAO VVT, blijfkans en aantal gewerkte jaren.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde 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. De mogelijke verplichting van de te betalen transitievergoedingen zijn ook opgenomen, deze kunnen worden teruggevorderd. De vordering is opgenomen onder de Nog te ontvangen bedragen.

Voorziening verlieslatend contract

Indien de huurlast niet past binnen de NHC-vergoeding dient er een voorziening te worden getroffen (verlieslatend contract). Bij Sonneburgh was dit voor het verzorgingshuis aan de Groene Kruisweg van toepassing, het contract liep af eind 2021 en is niet verlengd.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren (RVU)

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijks uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. Om in aanmerking te komen voor de regeling moet de medewerker aantonen dat:

- 45 jaar is gewerkt in de Zorg & Welzijn sector
- waarvan op het moment van aanvraag minimaal de laatste vijf jaar is gewerkt onder de cao VVT, en
- minimaal 20 jaar is gewerkt in een zwaar beroep, zoals gedefinieerd in de cao VVT.

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>
	€	€
Schulden aan banken	5.875.000	6.125.000
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>5.875.000</u>	<u>6.125.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	6.375.000	6.625.000
Bij: nieuwe leningen		
Af: aflossingen	250.000	250.000
Stand per 31 december	<u>6.125.000</u>	<u>6.375.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	250.000	250.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>5.875.000</u>	<u>6.125.000</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	250.000	250.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.875.000	6.125.000
hiervan > 5 jaar	4.875.000	5.125.000

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	636.327	1.150.724
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	250.000	250.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	289.121	318.751
Schulden terzake pensioenen	59.792	54.967
Nog te betalen salarissen	34.272	11.908
Terug te betalen zorgbonussen	151.835	117.381
Nog te betalen kosten	311.664	327.102
Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	81.614	835.119
Vakantiegeld	519.264	575.657
Vakantiedagen	1.374.935	1.473.541
Eerstelijnsverblijf	109.549	
Overige overlopende passiva	629.985	724.822
Overproductie		1.167.485
Totaal overige kortlopende schulden	<u>4.448.359</u>	<u>7.007.457</u>

Toelichting:

De afname van crediteuren komt doordat er in 2020, o.a. door verzekeraars (WIA e.d.), eerder werd gefactureerd wat een stijging veroorzaakte ultimo december 2020. In 2021 was dat niet het geval.

De zorgbonussen zijn betaald in 2021, de eindheffing in 2022.

Bij zorgverzekeraar Zilveren Kruis is er een schuld ontstaan als gevolg van overproductie Eerstelijnsverblijf.

De Overproductie van 2020 is vergoed zoals gemeld bij punt 6 Vorderingen uit hoofde van financieringskort.

14. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

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

Renterisico

Het renterisico voor de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

Reële waarde

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Huurverplichtingen

De verzorgingshuizen worden gehuurd van de Stichting Ouderenhuisvesting Rotterdam.

Het huurcontract van de locatie Het Havenlicht is afgesloten in 2018 en heeft een looptijd van 15 jaar. Dit contract heeft de optie om de zelfstandige appartementen tussentijds terug te geven aan de verhuurder. De andere huurcontracten zijn afgesloten in 2001 en hebben een looptijd van 20 jaar en zijn ultimo 2021 opgezegd. Het huurcontract van het verzorgingshuis Groene Kruisweg is opgezegd omdat dit contract verlieslatend was. Het huurcontract van het verzorgingshuis Ravenswaard is ook opgezegd. Echter wordt locatie Ravenswaard vanaf dat moment gehuurd van Lelie zorggroep, daar Lelie zorggroep het verzorgingshuis Ravenswaard vanaf januari 2022 huurt van de Stichting Oudereninvesting Rotterdam. De looptijd is 1 jaar.

Specificatie per locatie van de huur per maand:

	Huur <u>31-dec-21</u>	Huur <u>31-dec-20</u>
	€	€
Verzorgingshuis Groene Kruisweg		82.737
Verzorgingshuis Ravenswaard	96.867	95.627
Verzorgingshuis Het Havenlicht	33.052	32.692

Obligo WFZ

De langlopende leningen zijn geborgd bij het WaarborgFonds Zorginstellingen (WFZ).

In de borgingsovereenkomst is door het WFZ een bepaling opgenomen dat de deelnemende instellingen een voorwaardelijke bijdrage van 3% verschuldigd zijn als het risicovermogen van het WFZ het garantieniveau onderschrijft.

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
De mogelijke obligoverplichting wordt berekend over de restschuld.	183.750	191.250

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. Sonneburgh 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 volgende boekjaar verwerkt worden, zodra de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

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

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren in geval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. Sonneburgh is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2021.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
- aanschafwaarde	18.132.568	5.047.719	2.167.661	25.347.948
- cumulatieve afschrijvingen	9.799.123	3.562.006	912.269	14.273.398
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>8.333.445</u>	<u>1.485.713</u>	<u>1.255.392</u>	<u>11.074.550</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen		139.258	326.502	465.760
- afschrijvingen	716.004	288.403	314.077	1.318.484
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde			145.430	145.430
.cumulatieve afschrijvingen			145.430	145.430
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-716.004</u>	<u>-149.145</u>	<u>12.425</u>	<u>-852.724</u>
Stand per 31 december 2021				
- aanschafwaarde	18.132.568	5.186.977	2.348.733	25.668.278
- cumulatieve herwaarderingen				
- cumulatieve afschrijvingen	10.515.127	3.850.409	1.080.916	15.446.452
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>7.617.441</u>	<u>1.336.568</u>	<u>1.267.817</u>	<u>10.221.826</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2-5%	5-10%	10-20%	

1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Lening geveer	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
NWB Bank	14-mrt-07	5.000.000	40	hypotheek	4,06%	2046	3.250.000	0	125.000	3.125.000	2.500.000	25	liniair	125.000	hypotheek i.c.m. WFZ garantie
NWB Bank	14-mrt-06	5.000.000	40	hypotheek	4,05%	2046	3.125.000	0	125.000	3.000.000	2.375.000	25	liniair	125.000	hypotheek i.c.m. WFZ garantie
Totaal							6.375.000	0	250.000	6.125.000	4.875.000			250.000	

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	1.110.975	477.912
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	21.784.506	22.235.451
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	3.568.004	3.181.559
Totaal	<u>26.463.484</u>	<u>25.894.922</u>

Toelichting:

Eind 2020 werd Sonneburgh hard getroffen door corona. Leegstand als gevolg daarvan was er in 2021 vooral in de eerste helft van het jaar. Het financiële effect wordt geneutraliseerd door de Zorg-gerelateerde corona-compensatie. Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetsderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2022. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn. Voor een nadere specificatie van de zorg-gerelateerde corona-compensatie wordt verwezen naar de bijlagen.

Zoals gemeld bij punt 6 het financieringsverschil is de WLZ overproductie 2020 gehonoreerd vanuit de landelijke pot en verantwoord in 2021.

In 2021 was er meer instroom eerstelijnsverblijf vanuit de ziekenhuizen en omdat Sonneburgh als gevolg van corona leegstand had kon aan deze zorgvraag worden voldaan, waardoor de opbrengst zorgverzekeringswet is gestegen.

17. Subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	242.393	267.149
Zorgbonus	224.341	836.119
Totaal	<u>466.734</u>	<u>1.103.268</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. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige opbrengsten: (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	414.502	428.951
Totaal	<u>414.502</u>	<u>428.951</u>

Toelichting:

De belangrijkste opbrengstposten zijn de bijdragen van cliënten voor waskosten, communicatie faciliteiten (Tv, Telefoon en WiFi) en de opbrengsten voor geleverde maaltijden aan serviceflatbewoners en personeel. Om de kosten van het verlieslatende contract aan de Groene Kruisweg, dat ultimo 2021 is opgezegd, te beperken zijn er woningen verhuurd aan een andere zorgaanbieder.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	12.047.437	13.455.974
Sociale lasten	2.056.191	2.195.516
Pensioenpremies	1.024.278	1.051.775
Andere personeelskosten	736.729	810.247
Dotatie voorziening regeling vervroegd uittreden	428.110	0
Dotatie voorziening arbeidsongeschiktheid	282.100	-215.089
Reorganisatie	-1.669.454	1.874.900
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	218.282	813.369
Subtotaal	15.123.674	19.986.692
Personeel niet in loondienst:	2.212.825	2.628.045
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	6.059	22.750
Totaal personeelskosten	<u>17.342.558</u>	<u>22.637.487</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Verpleeghuis	168	176
Verzorgingshuizen	101	140
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>269</u>	<u>316</u>

Toelichting:

Zoals gemeld bij de continuïteitsveronderstelling zijn er belangrijke maatregelen genomen om het resultaat om te buigen naar positief. De inzet personeel is beter afgestemd op de zorgvraag. Als gevolg daarvan zijn de Lonen en salarissen gedaald. De posten voor Vervroegd uittreden, Arbeidsongeschiktheid en Reorganisatie zijn besproken bij punt 11 Voorzieningen.

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.318.484	1.289.501
- versnelde afschrijvingen	0	335.691
Totaal afschrijvingen	<u>1.318.484</u>	<u>1.625.192</u>

Toelichting:

In 2020 is er versneld afgeschreven als gevolg van sluiting van locaties Groene Kruisweg (100%) en Ravenswaard (60%). Het restant (40%) is niet versneld afgeschreven vanwege het niet doorgaan van de sluiting van de locatie Ravenswaard.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.443.107	1.894.486
Algemene kosten	1.772.377	1.897.306
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	809.254	569.094
Onderhoudskosten	330.598	367.315
Energiekosten	457.285	453.991
Huur en leasing	2.439.121	2.505.607
Dotaties/vrijval materiële voorzieningen	-823.608	-91.726
Totaal overige bedrijfskosten	<u>6.428.134</u>	<u>7.596.072</u>

Toelichting:

De toename van de patiënt- en bewonersgebonden kosten komt door de kosten van een dwaaldetectie systeem. Deze kosten zijn gefinancierd uit de verkregen kwaliteitsgelden (onderdeel van punt 16 het Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg). De kosten van huur zijn verlaagd als gevolg van renovatiewerkzaamheden door de verhuurder, zoals gemeld bij punt 7 debiteuren. De voorziening verlieslatend contract is onttrokken t.b.v. het huurcontract aan de Groene Kruisweg.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	-292.332	-287.636
Totaal financiële baten en lasten	<u>-292.332</u>	<u>-287.636</u>

26. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	56.023	58.310
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	24.787	
3 Fiscale advisering	0	466
4 Niet-controlediensten	0	42.684
Totaal honoraria accountant	<u>80.810</u>	<u>101.460</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 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.H. Möhlmann Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	170.000
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	170.000
12 Totale bezoldiging	170.000
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	282.600
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	282.600
9 Totale bezoldiging	282.600
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	282.600



1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Toezichhoudende topfunctionarissen

	N.P. Gorter Voorzitter RvT	J. Buijs - van Roest Lid RvT	J. Lagerwerf Lid RvT
1 Functie (functienaam)	27-feb-19	27-feb-19	11-okt-17
2 In dienst vanaf (datum begin functievulling)	Heden	Heden	Heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievulling)			
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	25.500	17.000	17.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	14.839	12.546	13.076
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.724	16.300	16.300

	T.D. Vink Lid RvT	M.C. Batenburg Lid RvT
1 Functie (functienaam)	27-feb-19	27-feb-19
2 In dienst vanaf (datum begin functievulling)	Heden	Heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievulling)		
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	17.000	17.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	13.076	13.132
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Hervormde Stichting "Sonneburgh" 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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **24-05-2022**

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Sonneburgh heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 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.
N.P. Gorter 24-5-2022

W.G.
J.H. Möhlmann 24-5-2022

W.G.
J. Lagerwerf 24-5-2022

W.G.
J. Buijs - van Roest 24-5-2022

W.G.
T.D. Vink 24-5-2022

W.G.
M.C. Batenburg 24-5-2022

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 10.6c, dat de resultaatbestemming onderworpen is aan de goedkeuring van de Raad van Toezicht.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Hervormde Stichting "Sonneburgh" 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

Hervormde Stichting "Sonneburgh"
Rotterdam
24286701

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

Eind 2020 kampte het verpleeghuis aan de Groene Kruisweg met een grote uitbraak. Een zeer verdrietige tijd voor zowel bewoners, personeel en vrijwilligers. Maar ook voor de familieleden en mantelzorgers van onze bewoners. Als gevolg van de genomen maatregelen konden er nauwelijks activiteiten georganiseerd worden. Het virus heeft ook gezorgd voor een toenemend verzuim in 2021. Maar ook nog in het eerste kwartaal van 2022 was het verzuim hoog als gevolg van corona, we verwachten dat het verzuim in de loop van 2022 zal dalen.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 3.173.153	€ -					€ 3.173.153
Compensatie personele meerkosten corona	€ 688.993	€ -					€ 688.993
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 122.826	€ -					€ 122.826
Overige corona-compensatie	€ -	€ -					€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 3.984.972	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.984.972
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ 416.968	€ -					€ 416.968
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 3.568.004	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.568.004
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2021	€ 27.344.720	€ 1.110.975					€ 28.455.695
- begroting 2021	€ 22.046.493	€ 312.716					€ 22.359.209
- jaarrekening 2020	€ 27.427.141	€ 477.912					€ 27.905.053
- jaarrekening 2019	€ 28.035.466	€ 386.760					€ 28.422.226
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	13,05%	0,00%					12,54%

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

De overschrijding komt door het herstel (productie nacalculatie hoger dan herschikking, DKC lager dan herschikking). Een overproductie van €345.310 en €71.642 onzekerheidsfactor.

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	€ 1.963.212	€ -2.250.361	€ -4.719.247	€ -2.031.090
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	6,90%	-10,06%	-16,91%	-7,15%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	16,96%	23,81%	14,05%

Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Door vrijval van de reorganisatievoorziening, gedoteerd in 2020 en de in 2021 verantwoorde overproductie van 2020 zijn de belangrijkste verklaringen voor het verbeterde resultaat. De omzet en het resultaat was een stuk lager begroot en hield geen rekening met vrijval en overproductie. In de begroting 2021 is bij de opbrengsten rekening gehouden met de aanvankelijke sluiting van locatie Ravenswaard, echter deze locatie bleef open.

Ondertekening en waarmaking

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

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

H. Möhlmann

WG

VOOR WAARMERKINGS-
Waarmerk accountant ter identificatie
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **24-05-2022**

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)	520	€ 936.000,00	10	€ 17.500,00	530	€ 953.500,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	482	€ 482.000,00			482	€ 482.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			13	€ 13.000,00	13	€ 13.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 333.619,00				€ 333.619,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 7.500,00		€ 7.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 333.619,00		€ 7.500,00		€ 341.119,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 120.381,00		-€ 3.000,00		€ 117.381,00
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)	364	€ 252.062,72	10	€ 6.732,40	374	€ 258.795,12
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	361	€ 138.880,31			361	€ 138.880,31
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			9	€ 3.462,39	9	€ 3.462,39
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 79.017,00				€ 79.017,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 268,53 per zorgprofessional)				€ 2.597,00		€ 2.597,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 79.017,00		€ 2.597,00		€ 81.614,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 34.165,41		€ 673,01		€ 34.838,42
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

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **24-05-2022**