

Jaarverslaggeving 2021

MPC Zaandam



Opgesteld door de Administratie Dienst MPC
5 mei 2022

Status:
Vastgesteld door de RvB d.d. 10 mei 2022
Goedgekeurd door de RvT d.d. 24 mei 2022

Versie:
DEFINITIEF 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	12
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	18
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	23
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	24
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	25
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	26
5.1.16	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	29
5.1.17	Vaststelling en goedkeuring	31

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	34
5.2.2	Nevenvestigingen	34
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie 2021
Bijlage Zorgbonus 2020
Bijlage Zorgbonus 2021

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021*(na resultaatbestemming)*

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	5.361.671	5.387.265
Totaal vaste activa		5.361.671	5.387.265
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	998.534	867.276
Debiteuren en overige vorderingen	3	778.072	760.261
Liquide middelen	4	15.837.299	15.635.956
Totaal vlottende activa		17.613.905	17.263.493
Totaal activa		22.975.575	22.650.759
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	5	90	90
Bestemmingsreserves		-316.930	-316.930
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		19.686.358	19.191.196
Totaal groepsvermogen		19.369.518	18.874.356
Voorzieningen	6	571.193	270.093
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	2	0	0
Overige kortlopende schulden	8	3.034.864	3.506.310
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		3.034.864	3.506.310
Totaal passiva		22.975.575	22.650.759

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. 24-05-2022

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	22.659.670	21.729.857
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	547.013	975.822
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.455.286	1.462.483
Som der bedrijfsopbrengsten		24.661.969	24.168.162
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	17.124.333	16.996.440
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	665.383	607.885
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	23	6.307.721	5.546.877
Som der bedrijfslasten		24.097.437	23.151.202
BEDRIJFSRESULTAAT		564.532	1.016.960
Financiële baten en lasten	24	-69.370	-42.950
RESULTAAT BOEKJAAR		495.162	974.010

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten (Wlz en Zvw)	495.162	974.010
Bestemmingsreserve Wmo	0	0
Bestemmingsreserve Subsidies	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN	495.162	974.010

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 24-05-2022

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			564.532		1.016.682
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	665.383		607.885	
- mutaties voorzieningen	11	301.100		-8.597	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0		0	
			966.483		599.288
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		0	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0		0	
- vorderingen	7	-17.811		-4.585	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-131.257		-653.622	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-471.446		768.409	
			-620.514		110.202
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			910.501		1.726.172
Ontvangen interest	24	0		0	
Betaalde interest	24	-69.370		-42.672	
Ontvangen dividenden	24	0		0	
			-69.370		-42.672
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			841.131		1.683.500
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-639.788		-2.132.231	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-639.788		-2.132.231
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		0	
Aflossing langlopende schulden	12	0		0	
Kortlopend bankkrediet	13	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			201.342		-448.732
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		15.635.956		16.084.683
Stand geldmiddelen per 31 december	9		15.837.298		15.635.951
Mutatie geldmiddelen			201.342		-448.732
			0		0

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Mennistenerf Pennemes Combinantie (verder aangeduid met MPC) is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zaandam, op het adres H. Gerhardstraat 77, en is geregistreerd onder KvK-nummer 72561831.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van diensten en producten op het gebied van zorg, welzijn en huisvesting aan ouderen (via de dochterondernemingen).

Groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting MPC maakt onderdeel uit van de MPC-groep. Binnen deze groep heeft Stichting Mennistenerf Pennemes Combinantie (MPC) de positie van moedermaatschappij. De groep bestaat verder uit de volgende dochterondernemingen, Stichting MPC en Stichting H.C. Pennemes. Over deze groepsmaatschappijen wordt volledige centrale zeggenschap uitgeoefend.

De grondslagen voor de consolidatie zijn separaat toegelicht.

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 Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

Stelselwijziging:

In verslagjaar heeft er geen stelselwijziging voorgedaan die van invloed is geweest op de organisatie.

Gebruik van schattingen

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

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

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa;
- Waardering van voorzieningen.

Verbonden rechtspersonen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting MPC zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling. De geconsolideerde rechtspersonen zijn:

- Stichting MPC;
- Stichting H.C. Pennemes.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting MPC.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

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

Financiële instrumenten

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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.

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Machines en installaties: 5,00% - 10,00%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 5,00% - 33,33%
- Gebouwen en terreinen: 5,00% - 10,00%

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.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

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

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorzieningen (algemeen)

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

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 gewaardeerd tegen nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Pensioenen

Stichting MPC 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 MPC. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). MPC betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2021 bedroeg de actuele dekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2021 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).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2021 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2021 voldaan.

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

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.233.621	1.148.826
Machines en installaties	1.174.278	1.314.164
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	953.771	662.644
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	2.261.631
	<u>5.361.671</u>	<u>5.387.265</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	5.387.266	3.862.923
Bij: investeringen	639.788	2.132.231
Af: afschrijvingen	665.383	607.889
Af: desinvesteringen	0	0
	<u>5.361.671</u>	<u>5.387.265</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>5.361.671</u>	<u>5.387.265</u>

Toelichting:

In verslagjaar is per saldo een bedrag van € 640K (€ 190K Het Mennistenerf en € 450K Pennemes) geïnvesteerd in gebouwen, inventarissen, automatisering en vervoersmiddelen.
 Hierbij is een investeringsbedrag van € 2.262K geactiveerd op verbouwingen ten laste van Onderhanden werk in het verslagjaar op de locatie Pennemes
 Voor de specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7. MVA.
 Onder de materiële vaste activa zijn geen activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.
 In het verslagjaar is sprake geweest van onderhanden werk, waarbij alle projecten zijn gereedgekomen.

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	867.276		867.276
Financieringsverschil boekjaar		998.534	998.534
Correcties voorgaande jaren	1.674	0	1.674
Betalingen/ontvangsten	-868.950	0	-868.950
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-867.276</u>	<u>998.534</u>	<u>131.257</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>998.534</u>	<u>998.534</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

- Het Mennistenerf c a
 - Pennemes c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	998.534	867.276
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>998.534</u>	<u>867.276</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	17.552.836	16.871.015
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	16.554.302	16.003.739
	<u>998.534</u>	<u>867.276</u>
Totaal financieringsverschil	<u>998.534</u>	<u>867.276</u>

Toelichting:

Het financieringsverschil Wlz van € 999K bestaat uit vorderingen op de onderdelen doorlopende en meerkosten Covid-19, budget kwaliteitskader (catastrofefonds) en transitie-middelen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	117.419	129.353
Vorderingen op Zorgverzekeraars en Gemeenten	567.052	472.167
Vordering op MPC en Pennemes	3.161	0
Vordering compensatieregeling transitievergoeding	0	0
Vooruitbetaalde bedragen	31.234	42.100
Nog te ontvangen bedragen	46.385	89.601
Te ontvangen subsidie zorgbonus	0	0
Te ontvangen corona-compensatie	12.821	27.040
Overige overlopende activa:	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	778.072	760.261

Toelichting:

De vordering inzake Corona compensatie van € 13K betreft de ingediende meerkosten Wmo. De vordering op de zorgverzekeraars met betrekking tot de reguliere productie Wijkverpleging, ELV en Wmo is met € 94K toegenomen.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	13.694.346	13.220.110
Kassen	3.688	17.116
Deposito's	2.139.265	2.398.730
Totaal liquide middelen	15.837.299	15.635.956

Toelichting:

Gelden die op basis van voortschrijdende periodieke liquiditeitsplanning voor langere periode niet nodig blijken te zijn om aan de normale betalingsverplichtingen te kunnen voldoen, worden gebruikt om een zo optimaal mogelijk renteresultaat te realiseren. Deze spaartegoeden zijn direct opeisbaar. De overige liquide middelen staan vrij ter beschikking.

Op grond van de opgestelde treasurystatuten van Het Mennistenerf en Pennemes en bijbehorende procedures worden deze gelden bij bankinstellingen geplaatst.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	90	90
Bestemmingsreserves	-316.930	-316.930
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	19.686.358	19.191.196
Totaal groepsvermogen	19.369.518	18.874.356

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	90	0	0	90
Totaal kapitaal	90	0	0	90

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
WMO	-298.384	0	0	-298.384
Overigen	-18.546	0	0	-18.546
Herwaarderingsreserve:	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	-316.930	0	0	-316.930

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:	0	0	0	0
	0	0	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	0	0	0	0

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve Aanvaardbare kosten	19.191.196	495.162	0	19.686.358
	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	19.191.196	495.162	0	19.686.358

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het groepsvermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2021 bedraagt EUR 19.686.358 (2020: EUR 19.191.196).

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	495.162	974.010
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	495.162	974.010

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. 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 jubileumverplichtingen	222.086	0	1.890	0	220.196
- voorziening langdurig zieken	48.007	23.993	0	0	72.000
- voorziening 45 dienstjaren	0	278.997	0	0	278.997
Totaal voorzieningen	270.093	302.990	1.890	0	571.193

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	80.019
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	482.531
hiervan > 5 jaar	332.965

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,50% en voor de indexatie van de loonkosten is 3,00% toegepast.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale 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 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. In de voorziening is ook een verwachte transitievergoeding opgenomen.

Voorziening 45 dienstjaren

De voorziening 45 dienstjaren betreft een voorziening voor toekomstige uitkeringen aan werknemers met een zware functie die 45 jaar werkzaam zijn geweest in de sector Zorg & Welzijn, waarvan de laatste 5 jaren in de sector VVT. Deze werknemers kunnen ervoor kiezen uit dienst treden. Zij ontvangen dan een vergoeding van maximaal € 1.847 per maand. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren uitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, kans op het gebruik van de regeling en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,50% en voor de indexatie van de loonkosten is 1,46% toegepast.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	746.924	583.717
Belastingen en premies sociale verzekeringen	492.572	793.114
Schulden terzake pensioenen	101.781	105.116
Nog te betalen salarissen	225.039	247.255
Overige schulden	1.387	1.387
Nog te betalen kosten	350.784	413.218
Nog te besteden/ terug te betalen corona-compensatie	52.430	471.320
Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	106.672	76.017
Waarborgsommen	23.691	12.417
Vakantiegeld	467.465	438.750
Vakantiedagen	466.119	363.999
Totaal overige kortlopende schulden	3.034.864	3.506.310

De kortlopende schulden zijn met € 471K afgenomen ten opzichte van vorig boekjaar. Dit komt met name door afname van de terugbetaalverplichting Corona compensatie. In het verslagjaar hebben de meeste zorgverzekeraars de ContinuïteitsBijdrage (CB) Zvw over 2020 definitief vastgesteld. Van de ontvangen voorschotten van € 471K is € 117K terugbetaald aan verzekeraars en € 302K werd definitief toegekend. Dit bedrag is opgenomen als baten in het verslagjaar. Een aantal verzekeraars hebben alleen een voorlopige afrekening gemaakt in 2021. De ontvangen bedragen van deze verzekeraars (52K) staat nog geboekt als terug te betalen bedragen. Op basis van de hardheidsclausule in de regeling CB kunnen deze zorgverzekeraars besluiten om de betaalde voorschotten terug te vorderen.

Daarnaast zijn de posten belastingen, pensioenpremie, vakantiegeld en nog te betalen kosten samen met € 388K afgenomen, de posten crediteuren, salarissen en vakantiedagen zijn met € 293K toegenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

9. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

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

Renterisico

Het renterisico voor de instelling is niet aanwezig doordat de MPC geen leningen heeft afgesloten.

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.

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

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.692K, voor de komende 5 jaar € 8.462K en daarna nog € 16.322K.

De resterende looptijd van de huurcontracten van Het Mennistenerf bedraagt 14 jaar en van Pennemes 15 jaar en 1 maand per 31 december 2021.

<u>Onroerende zaak</u>		<u>Jaarhuursom</u> <u>2022</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>	
H. Gerhardstraat 1-75 te Zaandam	I	215.434	1.077.170	1.938.906	31-12-35	Het Mennistenerf
Menno Simonszstraat 2 t/m 36 te Zaandam	II	114.741	573.705	1.032.669	31-12-35	Het Mennistenerf
A.G. Verbeekstraat 35 t/m 51 te Zaandam	III	158.016	790.080	1.422.144	31-12-35	Het Mennistenerf
H. Gerhardstraat 77 te Zaandam	IV	660.000	3.300.000	5.940.000	31-12-35	Het Mennistenerf
Pennemes 7 te Zaandam		544.275	2.721.375	5.988.525	01-02-37	Pennemes
Totaal		1.692.466	8.462.330	16.322.244		

"Stichting Mennistenerf Pennemes Combinatie (hierna: MPC) is in de huurovereenkomst van 11 februari 2021 met Vestia overeengekomen dat MPC een investeringsverplichting heeft voor de verbouwing van het gehuurde. Deze verplichting is door MPC berekend op € 3,7 miljoen, waarop € 0,6 miljoen in mindering wordt gebracht door een bijdrage in de investeringen door Vestia."

Onzekerheden opbrengstverantwoording Wlz, Zvw en Wmo

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

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

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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 ingeval 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. MPC 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.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	3.340.269	1.497.035	3.230.388	2.261.641	0	10.329.334
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.105.414	599.517	2.237.137	0	0	4.942.068
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>1.234.856</u>	<u>897.518</u>	<u>993.251</u>	<u>2.261.641</u>	<u>0</u>	<u>5.387.266</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	2.320.863	389.965	190.602	-2.261.641	0	639.788
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	322.098	113.204	230.081	0	0	665.383
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	35.314	0	228.086	0	0	263.399
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	35.314	0	228.086	0	0	263.399
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	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>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.998.766</u>	<u>276.760</u>	<u>-39.480</u>	<u>-2.261.641</u>	<u>0</u>	<u>-25.595</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	5.625.819	1.887.000	3.192.904	0	0	10.705.723
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.392.198	712.722	2.239.132	0	0	5.344.052
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>3.233.621</u>	<u>1.174.278</u>	<u>953.771</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.361.671</u>
Afschrijvingspercentage	5% - 10%	5% - 10%	5% - 33%	0,0%	0,0%	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	2.317.951	2.229.075
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	13.953.549	14.005.681
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.869.949	1.451.169
Opbrengsten Wmo	2.668.232	2.431.192
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	1.536.158	1.395.582
Zorg-gerelateerde corona-compensatie voorgaande jaren Zvw	312.157	0
Overige zorgprestaties	0	4.332
Correcties Wettelijk budget voorgaande jaren Wlz	1.674	212.826
Totaal	22.659.670	21.729.857

Toelichting:

De Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn in het verslagjaar met € 930K gestegen ten opzichte van 2020. De omzet Wlz is gestegen met € 366K ten opzichte van vorig verslagjaar. Dit is met name te verklaren door het extra budget voor de uitvoering van de regeling kwaliteitskader Verpleeghuiszorg (419K) en indexatie van de NZa tarieven. Daar staat tegenover dat er sprake is geweest van tijdelijke onderproductie van ZZP en VPT als gevolg van Corona uitbraken op de zorglocaties. Het omzetverlies ten opzichte van de normmaand februari 2020 is door het zorgkantoor voor een groot gedeelte gecompenseerd.

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 1.536K aan corona-compensatie opgenomen voor het jaar 2021. Deze compensatie betreft de volgende zorgdomeinen:

- Wlz: Doorlopende kosten (1.025K), Extra kosten Corona (114K) en Catastrofefonds Kwaliteitskader (384K)
- Wmo: Extra kosten Corona (13K)

De meeste zorgverzekeraars hebben in het verslagjaar de continuïteitsbijdrage Covid-19 over 2020 definitief vastgesteld. Hiermee is een bedrag van 302K uitgekeerd. Daarnaast hebben zorgverzekeraars 10K voor meerkosten Corona over het jaar 2020 betaald in het verslagjaar.

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/ zich zal bewegen tussen € 0 negatief en € 30.000 positief.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	0
Subsidie zorgbonus	305.506	830.483
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	241.507	145.339
Totaal	547.013	975.822

Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2021. De subsidie is nog niet definitief 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 eindheffing daarover bedraagt € 306K over 2021 en is verwerkt onder de post personeelskosten.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening:	1.373.494	1.394.537
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	81.792	67.946
Totaal	1.455.286	1.462.483

Toelichting:

De post overige dienstverlening bestaat onder meer uit opbrengsten maaltijden, restaurant, activiteiten, verhuur woningen en servicekosten.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	12.014.057	11.594.997
Sociale lasten	2.130.633	2.295.811
Pensioenpremies	954.373	864.220
Overige personeelskosten	784.291	1.103.598
		0
Subtotaal	15.883.354	15.858.626
Personeel niet in loondienst	1.240.979	1.137.814
Totaal personeelskosten	17.124.333	16.996.440
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- Algemene en administratieve functies	24,22	25,40
- Hotelmatige functies	99,94	94,51
- Bewonersgebonden functies	190,26	194,00
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	314,43	313,91

Toelichting:

De kosten voor lonen en salarissen zijn in 2021 per saldo toegenomen met € 128K t.o.v. het vorig verslagjaar. Deze stijging is mede het gevolg van de Corona uitbraak op de locatie Pennemes. Hierdoor is er in 2021 sprake geweest van een hoog ziekteverzuim en van quarantaine maatregelen bij werknemers. De onderbezetting van zorgformatie is opgevangen middels personeel niet in loondienst. Daarnaast is de zorgformatie uitgebreid met extra toegekende middelen Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg. De CAO salarissen zijn er 1 juli 2021 gestegen met 3,00%.

In de posten Sociale lasten en Overige personeelskosten zijn de kosten van de (subsidie) Zorgbonus opgenomen. Aan zorgbonus is er in verslagjaar €523K minder uitgekeerd dan in 2020. Zie hiervoor verder de toelichting op de post Subsidies.

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	665.383	607.885
Totaal afschrijvingen	665.383	607.885

Toelichting:

In de verslagjaar 2021 zijn de verbouwingskosten van de locatie Pennemes geactiveerd. Dit veroorzaakt met name de stijging van de afschrijvingskosten t.o.v. het vorig verslagjaar.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.275.059	1.343.352
Algemene kosten	1.948.881	1.697.207
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	532.405	444.729
Onderhoud en energiekosten	721.168	609.847
Huur en leasing	1.557.645	1.425.663
Dotaties en vrijval voorzieningen	272.563	26.079
Totaal overige bedrijfskosten	6.307.721	5.546.877

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn met € 761K gestegen ten opzichte van het voorgaand verslagjaar. Dit komt met name door extra (project)kosten op ICT gebied van 399K in het verslagjaar. Verder zijn in 2021 de huurkosten met 147K gestegen door aanpassing van het huurcontract met Vestia bij de locatie Mennistenerf. Als gevolg van de nieuwe getroffen voorziening 45 dienstjaren is de dotatie aan voorzieningen 278K gestegen ten opzichte van vorig boekjaar.

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	69.370	42.950
Subtotaal financiële lasten	69.370	42.950
Totaal financiële baten en lasten	69.370	42.950

Toelichting:

In het verslagjaar was er sprake van negatieve rente (-0,50%) welke banken in rekening brengen op de tegoeden van betaal- en spaarrekeningen.

23. Bijzondere posten in het resultaat

In het resultaat van € 495K over 2021 is een nabetaling Continuïteitsbijdrage Zw van € 312K over het jaar 2020. Aan extra ICT-projectkosten is € 399K betaald en een dotatie van € 279K is gemaakt aan een nieuwe gevormde voorziening "45 dienstjaren". Het genormaliseerde resultaat 2021 komt hiermee uit op € 861K (2020 = 761K)

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Honoraria accountant

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening 2021	89.607	46.193
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	18.157	16.249
3 Fiscale advisering	8.034	5.930
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	115.798	68.372

25. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

26. 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

	L.F.G. Groenendaal
Functie (functienaam)	Bestuurder
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-13
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.079
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.642
Totaal bezoldiging	140.721

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 170.000

Vergelijkende cijfers 2020

(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.080
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.690
Totaal bezoldiging	126.770

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 163.000

Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 (leidinggevende topfunctionaris in dienstbetrekking die tevens gelijktijdig leidinggevende topfunctionaris in dienstbetrekking is bij een andere WNT-instelling)

	L.B.J. Schmitz	J.M.G. Ongerling - Lanphen	M.M. van der Aar
Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-20	1-jan-16	1-jul-16
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	20.400	13.040	13.600

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 25.500 17.000 17.000

Vergelijkende cijfers 2020

Totaal bezoldiging in kader van de WNT	17.930	11.400	12.200
--	---------------	---------------	---------------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 24.450 16.300 16.300

	G.J. Hoogterp	A.S. de Jong	J.B.M. Roorda
Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-17	1-jan-19	1-jan-17
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	30-jun-20
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	13.600	13.002	0

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 17.000 17.000 0

Vergelijkende cijfers 2020

Totaal bezoldiging in kader van de WNT	12.200	11.400	6.500
--	---------------	---------------	--------------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 16.300 16.300 8.105

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

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

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

26. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) - vervolg

Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 (leidinggevende topfunctionaris in dienstbetrekking die tevens gelijktijdig leidinggevende topfunctionaris in dienstbetrekking is bij een andere WNT-instelling)

	J. Broekhuizen
Functie (functienaam)	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	2-jul-12
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	30-jun-20
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>0</u></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>	
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>6.500</u></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	8.105

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Mennistenerf Pennemes Combinatie een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 170.000 voor het jaar 2021. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor het verslagjaar bedraagt voor de voorzitter van de Raad van Toezicht € 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.

Behorend bij verklaring

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

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	1	176.397	163.757
Liquide middelen	2	406.989	234.715
Totaal vlottende activa		583.386	398.472
Totaal activa		583.386	398.472

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
PASSIVA			
Eigen vermogen	3		
Algemene en overige reserves		-1.822	-1.822
Totaal eigen vermogen		-1.822	-1.822
Voorzieningen	4	7.496	5.511
Kortlopende schulden (< 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	5	577.712	394.783
Totaal passiva		583.386	398.472

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

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

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	0	0
Subsidies	17	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.782.326	2.011.678
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.782.326</u>	<u>2.011.678</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	1.495.144	1.354.931
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	1.287.182	656.747
Som der bedrijfslasten		<u>2.782.326</u>	<u>2.011.678</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
Financiële baten en lasten	24	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **24-05-2022**

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.13.1 Algemeen

De waarderingsgerondslagen van de enkelvoudige jaarrekening wijken niet af van de geconsolideerde jaarrekening.
Voor de waarderingsgrondslagen verwijzen wij u naar de waarderingsgrondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	140.708	139.199
Debiteuren	20.797	4.000
Overige vooruitbetaalde bedragen	13.767	19.909
Fietsenplan	1.125	649
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>176.397</u>	<u>163.757</u>

2. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	406.989	234.715
Totaal liquide middelen	<u>406.989</u>	<u>234.715</u>

Toelichting:

Gelden die op basis van voortschrijdende periodieke liquiditeitsplanning voor langere periode niet nodig blijken te zijn om aan de normale betalingsverplichtingen te kunnen voldoen, worden gebruikt om een zo optimaal mogelijk renteresultaat te realiseren. Deze spaartegoeden zijn direct opeisbaar. De overige liquide middelen staan vrij ter beschikking.

Op grond van de opgestelde treasurystatuten van Het Mennistenerf en Pennemes en bijbehorende procedures worden deze gelden bij bankinstellingen geplaatst.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

3. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	0	0
Algemene en overige reserves	-1.822	-1.822
Totaal eigen vermogen	-1.822	-1.822

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene reserves:	-1.822	0	0	-1.822
Totaal algemene en overige reserves	-1.822	0	0	-1.822

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2020 en resultaat over 2020

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:		
Stichting MPC Zaandam	-1.822	0
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	-1.822	0

4. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	5.511	1.985	0	0	7.496
Totaal voorzieningen	5.511	1.985	0	0	7.496

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

	31-12-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.496
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,00% en voor de indexatie van de loonkosten is 3,00% toegepast.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

5. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	330.350	171.610
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	25.103
Belastingen en premies sociale verzekeringen	33.633	54.240
Schulden terzake pensioenen	279	1.574
Nog te betalen salarissen	4.674	2.913
Nog te betalen kosten:	77.527	52.204
IZZ	152	-684
Vakantiegeld en EJU	41.370	34.434
Vakantiedagen	89.727	53.389
Totaal overige kortlopende schulden	<u>577.712</u>	<u>394.783</u>

Toelichting:

De post overige kortlopende schulden is per saldo gelijk gebleven aan vorig boekjaar.

6. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

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

Renterisico

Het renterisico voor de instelling is niet aanwezig doordat de MPC geen leningen heeft afgesloten.

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.

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

Toelichting:

Er is geen sprake van niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

8. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Doorbelaste personele en materiele kosten	2.782.326	2.011.678
Totaal	<u>2.782.326</u>	<u>2.011.678</u>

LASTEN

9. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	966.841	825.698
Sociale lasten	131.870	146.584
Pensioenpremies	92.972	74.446
Andere personeelskosten:		
- Opleiding en vorming	55.268	58.147
- Overige personeelskosten	0	0
Subtotaal	<u>1.246.951</u>	<u>1.104.875</u>
Personeel niet in loondienst	248.193	250.056
Totaal personeelskosten	<u>1.495.144</u>	<u>1.354.931</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- Algemene en administratieve functies	16,03	14,24
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>16,03</u>	<u>14,24</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De post personeelskosten is met €140K gestegen ten opzichte van het voorgaande boekjaar. Dit komt met name door uitbreiding van formatie en de indexatie van de brutolonen per 1 juli 2021 van 3,00%.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

10. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	0	0

11. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.169	0
Algemene kosten	1.072.825	632.033
Cliëntgebonden kosten	198.667	8.957
Onderhoud en energiekosten	7.521	15.757
Totaal overige bedrijfskosten	1.287.182	656.747

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn per saldo met € 630K gestegen ten opzichte van het voorgaand verslagjaar. Dit komt met name door projectkosten op ICT gebied (€ 360K) en (advies)kosten voor de juridische fusie (€ 48K) tussen Het Mennistenerf en Pennemes per 1 januari 2022. Daarnaast is er € 168K aan investeringskosten Kwaliteitskader (15%) geboekt t.b.v. Het Mennistenerf en Pennemes op Cliëntgebonden kosten.

12. Honoraria accountant

Dit overzicht is opgenomen onder bij de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

13.. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord wordt, is opgenomen onder punt 28 van de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.17 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorggroep Zaanstreek heeft de jaarrekening 2021 (MPC) opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 10 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Zorggroep Zaanstreek heeft de jaarrekening 2021 (MPC) goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting MPC, moederorganisatie van Het Mennistenerf en Pennemes, is per 1 januari 2022 ontbonden in verband met een juridische fusie van Stichting MPC, Stichting Het Mennistenerf en Stichting Pennemes.

Vanaf 1 januari 2022 is zijn de MPC, Pennemes opgegaan in Stichting Het Mennistenerf, waarbij de statutaire naam is gewijzigd in Zorggroep Zaanstreek.

5.1.17 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
De heer drs. L.F.G. Groenendaal
Bestuurder

W.G.
Mevrouw dr. L.B.J. Schmitz
Voorzitter RvT

W.G.
De heer drs. G.J. Hoogterp
Lid RvT

W.G.
De heer A.S. de Jong cmc
Lid RvT

W.G.
mevrouw A. Harbrink Numan
Lid RvT

W.G.
J.H.C. Ronchetti - van der Louw
Lid RvT

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is in artikel 8 bepaald dat de Raad van Bestuur bevoegd is tot het nemen van besluiten betreffende de stichting.

Op basis van artikel 8 lid 7 van de statuten dient de Raad van Toezicht het besluit van de Raad van Bestuur betreffende de vaststelling van de jaarrekening en de begroting goed te keuren.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting MPC Zaandam heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder	
Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting MPC
Plaatsnaam	Zaandam
KvK-nummer	72561831

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

Stichting Het Mennistenerf en Stichting Pennemes kregen tijdens de eerste golf in maart 2020 en later in het najaar 2020 te maken met een uitbraak op de kleinschalig wonen afdelingen. Hier liep het aantal besmettingen in korte tijd snel op. Ook onder medewerkers was er sprake van besmettingen en mede dankzij de enorme inzet en toewijding van de medewerkers zijn we in staat gebleven de zorg te handhaven op het niveau zoals wij dat willen. Er is extra ingezet op het trainen van medewerkers op het gebied van hygiëne en hiervoor zijn specialisten op het gebied van hygiëne maatregelen vanuit het ziekenhuis ingeschakeld. Medewerkers konden deelnemen aan intervisiesessies waarin ervaringen werden gedeeld. Er vond aanvankelijk 2 x per week en later 1 x per week bestuurlijk overleg en afstemming plaats met de andere VVT instellingen in de regio Zaanstreek Waterland over de te nemen maatregelen. Intern is er een Covid crisis team ingericht waarin eerst dagelijks en uiteindelijk wekelijks de stand van zaken werd besproken en de interne en externe communicatie werd afgestemd. De uitbraak in het 4e kwartaal zorgde voor een leegstand van een groot aantal intramurale appartementen en zorgwoningen. Er is sprake geweest in 2021 van een na-ijleffect op de bezetting van zorgbedden. Er is veel sprake geweest van uitgestelde zorg. Deze leegstand is grotendeels vergoed door het zorgkantoor voor het jaar 2021. Deze doorlopende kosten (omzetderving) wordt vanaf 2022 niet langer vergoed vanuit compensatieregelingen.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 1.025.025	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.025.025
Compensatie personele meerkosten corona	€ 416.686	€ 15.875	€ 7.626	€ -	€ -	€ -	€ 440.186
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 81.627	€ 4.525	€ 5.195	€ -	€ -	€ -	€ 91.346
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 1.523.338	€ 20.399	€ 12.821	€ -	€ -	€ -	€ 1.556.558
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ -	€ 20.399	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 20.399
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 1.523.338	€ -	€ 12.821	€ -	€ -	€ -	€ 1.536.158

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2021	€ 17.182.999	€ 2.317.950	€ 2.672.807	€ -	€ -	€ 2.488.213	€ 24.661.969
- begroting 2021	€ 17.110.512	€ 2.481.948	€ 2.389.218	€ -	€ -	€ 1.702.200	€ 23.683.878
- jaarrekening 2020	€ 16.970.832	€ 2.235.075	€ 2.519.619	€ -	€ -	€ 2.442.636	€ 24.168.162
- jaarrekening 2019	€ 15.023.316	€ 2.475.048	€ 2.205.863	€ -	€ -	€ 1.634.127	€ 21.338.354

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	8,87%	0,00%	0,48%			0,00%	6,23%
---	--------------	--------------	--------------	--	--	--------------	--------------

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

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

De mogelijke compensatie voor coronakosten vanuit de Zvw zijn vanuit het voorzichtigheidsprincipe niet opgenomen in de jaarrekening 2021.

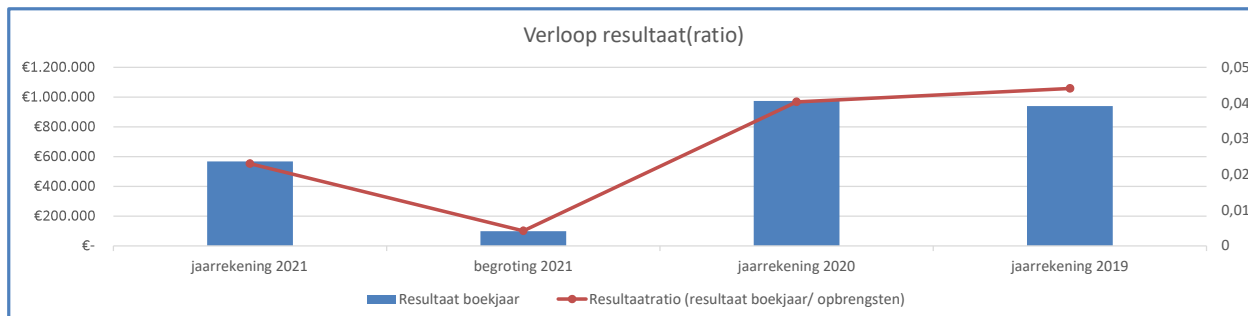
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Resultaat boekjaar

Resultaatio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)

Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019

jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
€ 495.162	€ 98.790	€ 974.010	€ 940.745
2,01%	0,42%	4,03%	4,41%
n.v.t.	1,59%	-2,02%	-2,40%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het exploitatieresultaat van € 495K over het jaar 2021 valt € 407K lager uit dan het jaar 2020, waarbij de resultaatratio is afgenomen met 2,02%.

Het begrootte resultaat bedraagt € 99K over het jaar 2021. Er is in 2021 een nabetaling ontvangen van € 312K vanuit de Zvw over het boekjaar 2020. Hiermee komt het resultaat zonder nabetaling 2020 uit op € 167K. Dat is € 68K. Dat werd veroorzaakt doordat de kosten van voedingsmiddelen in verslagjaar lager zijn uitgevallen dan begroot.

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

Zaandam, mei 2022

Drs. L.F.G. Groenendaal

Waarmak accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. 24-05-2022

ja	DOELEINDEN	Verstegen accountants en adviseurs B.V.	Behorend bij verklaring afgegeven d.d. 24-05-2022
	VOOR WAARMERKINGS-		

VOOR WAARMERKING GS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. ~~24-05-2022~~