

**Jaarverslaggeving 2021**  
**Stichting Nieuw Unicum**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1.1 Jaarrekening 2021</b>	
1.1.1 Balans per 31 december 2021	4
1.1.2 Resultatenrekening over 2021	5
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	22
1.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	22
1.1.9 Vaststelling en goedkeuring	30
<b>1.2 Overige gegevens</b>	
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	33
1.2.2 Nevenvestigingen	33
1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34
<b>1.3 Bijlagen</b>	
1.3.1 Zorgbonus 2020	39
1.3.2 Zorgbonus 2021	40

## 1.1 JAARREKENING

## 1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	<u>12.952.353</u>	<u>13.475.777</u>
Totaal vaste activa		12.952.353	13.475.777
<b>Viottende activa</b>			
Voorraden	2	107.284	135.816
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	776.199	1.124.721
Debiteuren en overige vorderingen	4	406.433	305.225
Liquide middelen	5	<u>12.570.426</u>	<u>10.243.446</u>
Totaal viottende activa		13.860.342	11.809.208
<b>Totaal activa</b>		<u><u>26.812.695</u></u>	<u><u>25.284.985</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	6	2.081	2.081
Bestemmingsreserves		4.136.359	3.663.294
Bestemmingsfondsen		<u>7.689.848</u>	<u>6.504.128</u>
Totaal eigen vermogen		11.828.288	10.169.503
<b>Voorzienen</b>	7	558.197	595.579
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	6.778.547	8.903.533
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	9	7.647.663	5.616.370
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>26.812.695</u></u>	<u><u>25.284.985</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	35.241.089	32.317.301
Subsidies	12	461.349	566.429
Overige bedrijfsopbrengsten	13	364.795	285.189
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>36.067.233</u>	<u>33.168.919</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	24.770.849	21.454.929
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	1.729.433	1.854.678
Overige bedrijfskosten	16	7.698.517	6.546.182
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>34.198.799</u>	<u>29.855.789</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.868.434	3.313.130
Financiële baten en lasten	17	-209.649	-256.727
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<u><u>1.658.785</u></u>	<u><u>3.056.403</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve renovatie		473.065	465.089
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.185.720	2.591.314
		<u>1.658.785</u>	<u>3.056.403</u>

## 1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			1.868.434		3.313.130
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	15	1.729.433		1.854.678	
- mutaties voorzieningen	7	160.817		-112.088	
- desinvesteringen	15	<u>772</u>		<u>2.375</u>	
			1.891.022		1.744.965
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	2	28.532		62	
- vorderingen	4	-101.208		1.429	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	348.522		-429.274	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	<u>899.781</u>		<u>289.583</u>	
			<u>1.175.627</u>		<u>-138.200</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.935.083		4.919.895
Ontvangen interest	17	11.832		0	
Betaalde interest	17	<u>-221.086</u>		<u>-231.541</u>	
			<u>-209.254</u>		<u>-231.541</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>4.725.829</u>		<u>4.688.354</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	1	<u>-1.391.850</u>		<u>-461.960</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-1.391.850		-461.960
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	8	0		0	
Aflossing langlopende schulden	8	-1.006.999		-1.007.009	
Mutatie kortlopend bankkrediet	5	<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-1.006.999		-1.007.009
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>2.326.980</u>		<u>3.219.385</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		10.243.446		7.024.061
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>12.570.426</u>		<u>10.243.446</u>
Mutatie geldmiddelen			2.326.980		3.219.385

**Toelichting:**

Voor het kasstroomoverzicht is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Zorginstelling Stichting Nieuw Unicum is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zandvoort, op het adres Zandvoortselaan 165 2042 XK, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41223176.

Nieuw Unicum biedt professionele ondersteuning aan volwassenen met primair een lichamelijke beperking. Van de cliënten heeft een deel vanaf de geboorte een handicap. Anderen hebben een handicap ten gevolge van een ziekte, zoals multiple sclerose of tengevolge van een herseninfarct of een ongeval. Veelal gaan de lichamelijke beperkingen samen met cognitieve, emotionele en/of gedragsstoornissen. Door de ernst van de beperkingen zijn zij vaak aangewezen op intensieve zorg.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

#### **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.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Bij Stichting Nieuw Unicum was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzeterderving en meerkosten. Ook voor 2022 zijn compensatieregelingen beschikbaar voor de compensatie van omzeterderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De COVID-19 pandemie heeft in 2021 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2021 extra kosten gemaakt voor het testen van bewoners en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en -maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, crisismanagement, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzeterderving in de Wlz tot gevolg.

De (meer)kosten en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de Wlz-uitvoerders in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Stichting Nieuw Unicum heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

#### *\* Wet langdurige zorg*

\* Beleidsregel SARS-CoV-2 virus extra kosten Wlz 2021 (BR/REG-21149b)

\* Beleidsregel SARS-CoV-2 virus doorlopende kosten Wlz 2021 (BR/REG-21148)

#### *\* Subsidieregeling zorgbonus*

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van registratie van de betreffende posten. Soms was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie, zoals de toekenning van meerzorg en het passend maken van de indicaties bij de zorgvraag.

De meerkosten zijn alleen berekend voor het Wlz domein en dus in zijn geheel toegekend aan de Wlz financieringsstroom. De meerkosten en gedeelde omzet in het domein Zorgverzekeringswet is niet gedeclareerd.

Op het eindresultaat van het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie. Deze is ten kantore beschikbaar voor inzage.

Voor zover de effecten van COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (1.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (1.1.8).

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daar binnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording".

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar voor Nieuw Unicum.

##### ***Gebruik van schattingen***

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten.

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

##### ***Schattingwijziging***

Met ingang van 1-1-2021 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden inzake de levensduur van het gebouwdeel de Brinck en het gebouwdeel de Boog.

De afschrijvingstermijn van de Brinck is aangepast van respectievelijk 15 en 20 jaar naar 10 jaar.

De afschrijvingstermijn van de Boog is aangepast van 40 jaar naar 20 jaar.

Als gevolg van de schattingswijziging is het resultaat van 2021 € 442.000 lager dan op basis van de in het voorgaand boekjaar gehanteerde grondslag. De wijziging wordt prospectief in 2021 en volgende jaren toegepast.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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.

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.

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 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 leidt tot het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Nieuw Unicum.

#### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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

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, op vaste activa in ontwikkeling en op vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,5-5-10 %.
- Machines en installaties : 5-20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-20%.
- Ontvangen subsidies : 2,5-10 %.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen***

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Zorginstelling Stichting Nieuw Unicum heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroombenaderende eenheid en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2021.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- De kasstroombenaderende eenheid is op instellingsniveau berekend.
- Een resterende levensduur van gemiddeld 10 jaar;
- Gehanteerde restwaarden : geen;
- Gehanteerde groeivoet voor de kasstromen (uitgesplitst naar kosten en opbrengsten): 1,5 %;
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden;
- Een disconteringsvoet van 5%, zijnde het gemiddelde van de externe vermogenskosten van 4,25% en het gewenste rendement op het eigen vermogen (indicatie 6%).

Nieuw Unicum ziet op basis van deze berekening geen aanleiding bijzondere waardeverminderingen door te voeren.

##### ***Vervreemding van vaste activa***

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

##### ***Vorraden***

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs en/of geschatte marktwaarde.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Verstrekte leningen en overige vorderingen**

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

##### **Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen**

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

##### **Afgeleide instrumenten**

Nieuw Unicum maakt geen gebruik van afgeleide instrumenten.

##### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid op basis van individuele beoordeling.

##### **Liquide middelen**

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

##### **Voorzieningen (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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

##### **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 1,0 %.

##### **Voorziening langdurig zieken**

Voor langdurig zieken is een voorziening opgenomen tegen de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid. Voorzover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

##### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) 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.

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### **Personele kosten**

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Pensioenen**

Stichting Nieuw Unicum 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 Nieuw Unicum. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Nieuw Unicum 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2022 bedroeg de dekkingsgraad 105,6%. Deze is gestegen ten opzichte van februari 2021 (94,5%) ten gevolge van de stijging van de marktrente. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Nieuw Unicum heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Nieuw Unicum heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### **Financiële baten en lasten**

De financiële opbrengsten en kosten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

##### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen opbrengsten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat zal worden voldaan aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

#### 1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

#### 1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

#### 1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	8.920.309	9.703.706
Machines en installaties	2.207.317	2.598.662
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	<u>2.254.184</u>	<u>1.628.418</u>
	13.381.810	13.930.786
Ontvangen subsidies	429.457	455.009
Totaal materiële vaste activa	<u>12.952.353</u>	<u>13.475.777</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	13.475.776	14.803.547
Bij: investeringen	1.206.782	529.283
Af: afschrijvingen	1.754.986	1.880.230
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: desinvesteringen	772	2.375
Bij: in verleden ontvangen subsidies	25.553	25.552
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>12.952.353</u>	<u>13.475.777</u>

**Toelichting:**

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

*Desinvesteringen*

De desinvesteringen betreffen activa welke niet meer in gebruik zijn.

*Schattingswijziging*

Met ingang van 1-1-2021 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden inzake de levensduur van specifieke gebouwen. De afschrijvingstermijn van de Brinck is aangepast van respectievelijk 15 en 20 jaar naar 10 jaar. De afschrijvingstermijn van de Boog is aangepast van 40 jaar naar 20 jaar. Als gevolg van de schattingswijziging zijn de afschrijvingen in 2021 € 442.000 hoger dan op basis van de in het voorgaand boekjaar gehanteerde grondslag.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht leningen in bijlage 1.1.7

*De specificatie is als volgt:*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Medische middelen	14.381	18.250
Voedingsmiddelen	5.161	10.879
Hulpmiddelen	51.391	61.193
Huishoudelijke voorraad	1.941	12.500
Emballage	34.410	32.994
Totaal voorraden	<u>107.284</u>	<u>135.816</u>

**Toelichting:**

De voorraden zijn geïnventariseerd en aangepast aan de waarde tegen kostprijs per balansdatum.

Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.7.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	1.124.721		1.124.721
Financieringsverschil boekjaar	0	756.810	756.810
Correcties voorgaande jaren	0	19.389	19.389
Betalingen/ontvangsten	-1.124.721	0	-1.124.721
Subtotaal mutatie boekjaar	-1.124.721	776.199	-348.522
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>776.199</u>	<u>776.199</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	776.199	1.124.721
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>776.199</u>	<u>1.124.721</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	34.411.355	31.410.654
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	33.635.156	30.285.933
Totaal financieringsverschil	<u>776.199</u>	<u>1.124.721</u>

**Toelichting:**

In 2020 is er een afslag op de productie genomen van € 91.399 omdat het zorgkantoor een kortingspercentage hanteerde om de contracteerruimte passend te maken. In 2021 is de volledige productie over 2020 vergoed, met uitzondering van een logeervergoeding welke in afspraak met het zorgkantoor in 2021 in de nacalculatie is opgenomen.

Het zorgkantoor heeft een voorlopige beschikking afgegeven voor vergoede kosten ter hoogte van € 530.375, zijnde de omzetzerving vanwege leegstand (€ 20.832) en extra kosten (€ 509.543) als gevolg van COVID.

Het restant van het financieringsverschil (€ 196.106) komt voort uit een interne calculatie en is nog niet door het zorgkantoor beoordeeld. De calculatie is berekend over de productie, inclusief de nacalculatie op extreme zorgkosten.

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	159.182	103.150
Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling	8.000	62.661
Vooruitbetaalde bedragen	94.680	32.586
Nog te ontvangen bedragen	6.827	13.382
Vorderingen op zorgkantoor	85.870	20.066
Vorderingen rekening courant winkel / dagbesteding	350	1.094
Vorderingen personeel / bewoners	34.855	24.927
Overige overlopende activa	16.669	47.359
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>406.433</u>	<u>305.225</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1.500 (2020: € 2.226).

In de post "Vorderingen op Zorgkantoor" is opgenomen de vordering vanwege productie eerstelijns verblijf en extramurale behandeling.

Een bedrag van € 124.796 heeft een looptijd langer dan een jaar, bestaande uit € 34.105 vordering op personeel voor de MKSA regeling en € 90.691 vooruitbetaalde licentiekosten voor software.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. *Liquide middelen*

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	12.556.830	10.223.384
Kassen	13.596	20.062
Totaal liquide middelen	<u>12.570.426</u>	<u>10.243.446</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting. In 2018 is er een kredietverhoging in rekening courant afgesloten bij de ING bank van € 2.000.000 om te kunnen voorzien in mogelijke kortdurende liquiditeitsbehoefte. In 2021 is hiervan geen gebruik gemaakt.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	2.081	2.081
Bestemmingsreserves	4.136.359	3.663.294
Bestemmingsfondsen	7.689.848	6.504.128
Totaal eigen vermogen	<u>11.828.288</u>	<u>10.169.503</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo per 1 januari	2.081	2.081
Resultaatbestemming	0	0
Overige mutaties	0	0
Saldo per 31 december	<u>2.081</u>	<u>2.081</u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Renovatie</i>		
Saldo per 1 januari	3.663.294	3.198.205
Resultaatbestemming	473.065	465.089
Overige mutaties	0	0
Saldo per 31 december	<u>4.136.359</u>	<u>3.663.294</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Reserve aanvaardbare kosten</i>		
Saldo per 1 januari	6.504.128	3.912.814
Resultaatbestemming	1.185.720	2.591.314
Overige mutaties	0	0
Saldo per 31 december	<u>7.689.848</u>	<u>6.504.128</u>

**Toelichting:***Bestemmingsreserves*

In 2015 is een bestemmingsreserve opgenomen in verband met te reserveren middelen ten behoeve van toekomstige renovaties. Dit in verband met de invoering van de NHC (normatieve huisvestingscomponent) en de NIC (normatieve inventaris component). In de resultaatbestemming van 2021 is € 473.065 toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Daarvan is € 539.742 de geïndexeerde dotatie en € 66.677 afschrijving op geactiveerde renovaties.

*Bestemmingsfondsen*

Bestemmingsfondsen worden gevormd voor posten waar een externe verplichting op rust, bijvoorbeeld om deze reserve uitsluitend aan een bepaald doel te mogen besteden.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 7. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings voet	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>1-jan-21</b>					<b>31-dec-21</b>
	€	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	266.400	21.603	13.386	0	-11.832	262.785
- langdurig zieken	329.179	295.412	46.417	282.762	0	295.412
Totaal voorzieningen	<u>595.579</u>	<u>317.015</u>	<u>59.803</u>	<u>282.762</u>	<u>-11.832</u>	<u>558.197</u>

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

	<b>31-dec-21</b>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	317.884
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	240.313
hiervan > 5 jaar	184.309

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening jubileumverplichtingen heeft betrekking op rechten van medewerkers bij een dienstverband van 12,5 jaar, 25 jaar en 40 jaar en bij pensionering. Voor de berekening van de sterftekans is gebruik gemaakt van de sterftetabel GBM & GBV 2012-2017.

Er is rekening gehouden met een blijfkans - vertrekkans per leeftijdscategorie.

De voorziening is contant gemaakt tegen een disconteringsvoet van 1,0% (2020: 0,5%).

Het deel van de jubileumvoorziening korter dan één jaar is € 71.280.

De voorziening voor langdurig zieken is opgenomen voor te verwachten loondoorbetalingen gedurende de eerste 2 jaar van het verzuim.

## 8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Schulden aan banken	6.387.635	8.710.820
Overige langlopende schulden	390.912	192.713
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>6.778.547</u>	<u>8.903.533</u>

**Schulden aan banken**

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Stand per 1 januari	9.717.829	10.724.838
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.006.999	1.007.009
Stand per 31 december	<u>8.710.830</u>	<u>9.717.829</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.323.195	1.007.009
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>6.387.635</u>	<u>8.710.820</u>

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

**Overige langlopende schulden***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	192.713	0
Bij: nieuwe langlopende schulden	198.199	192.713
Stand per 31 december	<u>390.912</u>	<u>192.713</u>
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.323.195	1.007.009
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.778.547	8.710.820
hiervan > 5 jaar	4.015.912	5.240.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

Stichting Nieuw Unicum huurt een pand, waarvan naar de huidige inschatting de gebruiksperiode korter zal zijn dan de periode tot het einde van de contractuele huurperiode. Voor het verschil tussen de gebruiksperiode en de contractuele huurperiode is een schuld opgenomen.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**9. Overige kortlopende schulden***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	1.688.184	935.109
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.323.195	1.007.009
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.096.228	1.365.792
Schulden terzake pensioenen	94.508	69.920
Nog te betalen salarissen	25.438	7.459
Vacatievergoedingen	44.320	19.098
Nog te betalen kosten:		
Rente geldleningen o.g.	56.855	65.983
Waarborgsommen	1.257	1.282
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Subsidies MS fonds, MSR, Innovatiefonds e.a.	164.611	180.040
Vakantiegeld	597.988	535.324
Vakantiedagen	1.292.279	1.205.567
ORT	133.046	141.522
Overige overlopende passiva:	129.754	82.265
Totaal overige kortlopende schulden	<u>7.647.663</u>	<u>5.616.370</u>

**Toelichting:**

De onder de vooruitontvangen opbrengsten opgenomen subsidies van MS Fonds, MS Research en Innovatiefonds hebben te maken met projecten in 2021 zijn opgestart in het kader van de ontwikkeling tot landelijk expertisecentrum en in 2022 doorlopen.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## Algemeen

## 10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

**Obligoverplichting aan Waarborgfonds voor de Zorgsector**

De Stichting is gehouden tot het betalen van een obligo, ingeval het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor de Stichting Wfz zich borg heeft gesteld.

Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het aldus te berekenen bedrag, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting Wfz zijn geborgd.

Indien en voor zover het risicovermogen op enig moment 1% van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldlening overschrijdt, worden de door de Stichting Wfz ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is.

De resterende schuld per 31 december 2021 van de geborgde leningen door Stichting Wfz bedraagt € 3.642.080.

De obligoverplichting per 31 december 2020 komt uit op € 109.262.

**Huurverplichtingen**

De huurverplichtingen betreffen de gehuurde buitenlocaties voor woonvoorzieningen en dagbesteding.

Daarnaast worden vervoermiddelen en printoplossingen gehuurd.

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ultimo 2021 662.713

## Locatie

Parkeerterr Zandvoort Centrum	6.213	Onbepaalde tijd / jaarlijks opzegbaar	
Zandvoort Nrd (Flemingstr)	150.804	Tot 23 mei 2027 met optie tot verlenging	
Haarlem	165.902	Tot 16 juni 2023 met optie tot verlenging met 5 jaar	
Zandvoort -C (Hogeweg)	171.881	Tot 28 juni 2035 met optie tot verlenging	
Winkel Zandvoort Noord	27.060	Tot 30 september 2023 met optie tot verlenging met 5 jaar	
Werkplaats	28.969	Onbepaalde tijd / jaarlijks opzegbaar	
Rolstoelbussen	24.496	Tot 17 december 2025	
Auto	14.365	Tot 3 juni 2024	
Printoplossingen	73.023	Tot 21 mei 2026	

Verplichting	tot 1 jaar	tussen 1 en 5	na 5 jaar
Parkeerterr Zandvoort Centrum	6.213		
Zandvoort Nrd (Flemingstr)	150.804	603.216	61.694
Haarlem	165.902	82.951	
Zandvoort -C (Hogeweg)	171.881	687.524	1.370.632
Winkel Zandvoort Noord	27.060	20.295	
Werkplaats	28.969		
Rolstoelbussen	24.496	97.984	
Auto	14.365	57.460	
Printoplossingen	73.023	274.960	28.642
	<u>662.713</u>	<u>1.824.390</u>	<u>1.460.968</u>

De huren zijn ten opzichte van 2020 geïndexeerd.

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

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

Zoals is toegelicht bij het onderdeel "continuïteitsveronderstelling" in de grondslagen is de jaarrekening 2021 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2020. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 11 "Opbrengsten zorgprestaties". Van deze opbrengsten is over een bedrag van € 530.375 overeenstemming bereikt.

## 1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Subtotaal	Ontvangen subsidies	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	28.243.583	9.279.891	6.890.390	44.413.864	480.561	43.933.303
- vrijval subsidies	0	0	0	0	25.551	-25.551
- cumulatieve afschrijvingen	18.539.877	6.681.229	5.261.972	30.483.078	0	30.483.078
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>9.703.706</u>	<u>2.598.662</u>	<u>1.628.418</u>	<u>13.930.786</u>	<u>455.010</u>	<u>13.475.776</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	120.868	404.284	681.630	1.206.782	0	1.206.782
- afschrijvingen	904.265	373.197	477.524	1.754.986	0	1.754.986
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- vrijval ontvangen subsidies	0	0	0	0	25.553	25.553
<i>- correctie</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	422.432	-422.432	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	35.815	35.815	0	35.815
cumulatieve afschrijvingen	0	0	35.043	35.043	0	35.043
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>772</u>	<u>772</u>	<u>0</u>	<u>772</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-783.397</u>	<u>31.087</u>	<u>203.334</u>	<u>-548.976</u>	<u>-25.553</u>	<u>-523.423</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	28.364.451	9.684.175	7.536.205	45.584.831	480.561	45.104.270
- vrijval investeringssubsidies					-51.104	-51.104
- cumulatieve afschrijvingen	19.444.142	7.476.858	5.282.021	32.203.021	0	32.203.021
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>8.920.309</u>	<u>2.207.317</u>	<u>2.254.184</u>	<u>13.381.810</u>	<u>429.457</u>	<u>12.952.353</u>
Afschrijvingspercentage	5 - 10 %	5 - 20 %	10 - 20 %	0,0%	2,5 - 10 %	

*Er wordt niet afgeschreven over grond*

*De correctie betreft de afschrijving van een installatie, welke in de jaarrekening 2020 ten onrechte op andere vaste bedrijfsmiddelen is verantwoord.*

## BIJLAGE

## 1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluitdatum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	21-feb-08	1.500.000	20	Onderhandse	4,42%	600.000	0	75.000	525.000	150.000	7	Lineair	75.000	Geborgd bij Wfz
BNG	15-mrt-10	1.000.000	20	Onderhandse	3,92%	500.000	0	50.000	450.000	200.000	9	Lineair	50.000	Geborgd bij Wfz
NWB	16-aug-04	1.000.000	17	Onderhandse	4,25%	58.813	0	58.813	0	0	0	Lineair	0	Geborgd bij Wfz
NWB	16-aug-04	1.000.000	18	Onderhandse	4,28%	111.119	0	55.555	55.564	0	1	Lineair	55.564	Geborgd bij Wfz
NWB	16-aug-04	1.000.000	19	Onderhandse	4,32%	157.897	0	52.631	105.266	0	2	Lineair	52.631	Geborgd bij Wfz
NWB	16-aug-04	1.000.000	20	Onderhandse	4,36%	200.000	0	50.000	150.000	0	3	Lineair	50.000	Geborgd bij Wfz
ING	1-sep-14	2.612.500	9	Onderhandse	3,30%	1.650.000	0	137.500	1.512.500	0	1	Lineair	1.512.500	Hypoth zekerh
ING	1-okt-17	2.300.000	10	Onderhandse	2,25%	1.983.750	0	115.000	1.868.750	1.293.750	6	Lineair	115.000	Hypoth zekerh
ING	1-jul-18	2.500.000	10	Onderhandse	2,35%	1.937.500	0	250.000	1.687.500	437.500	6	Lineair	250.000	Hypoth zekerh
Aegon	1-apr-16	3.250.000	20	Onderhandse	1,17%	2.518.750	0	162.500	2.356.250	1.543.750	14	Lineair	162.500	Geborgd bij Wfz
<b>Totaal</b>						<b>9.717.829</b>	<b>0</b>	<b>1.006.999</b>	<b>8.710.830</b>	<b>3.625.000</b>			<b>2.323.195</b>	

## Toelichting

De ING bank heeft bijzondere bepalingen opgenomen waaraan Stichting Nieuw Unicum dient te voldoen.

De EBITDA dient ieder jaar minimaal € 2,2 mln te bedragen.

- De solvabiliteit zal te allen tijde minimaal 25% bedragen.

De volgende zekerheden zijn door ING gesteld:

- Hypotheek van € 13,1 mln

- Negative pledge / pari passu en cross default verklaring

- Verpanding bedrijfsuitrusting en voorraden

- Stamverpanding boekvorderingen

- Verpanding creditgelden

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 11. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	731.906	569.329
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	34.509.183	31.718.839
Opbrengsten Wmo	0	29.133
Totaal	<u>35.241.089</u>	<u>32.317.301</u>

**Toelichting:**

De berekening van de voorlopige nacalculatie is opgenomen in het wettelijke budget aanvaardbare kosten voor 2021. Het gaat hierbij om de nacalculatie van de wlz-productie (€ 33.698.252) plus extreme kosten medicatie en hulpmiddelen (€ 163.341). Het budget is ten opzichte van 2020 gestegen vanwege de vergoeding van meerzorg en de aanpassing van de tarieven van de hogere zorgzwaarte.

In 2020 is er uit voorzichtigheidsoogpunt een afslag op de productie genomen van € 91.399.  
In 2021 is de volledige productie over 2020 vergoed.

De bedragen van de COVID-19 compensatie zijn nog niet definitief vastgesteld, zoals is toegelicht onder de niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen, er is derhalve nog sprake van enige onzekerheid.  
Het zorgkantoor heeft een voorlopige beschikking afgegeven voor vergoede kosten ter hoogte van € 530.375, zijnde de omzetzijde leegstand (€ 20.832) en extra kosten (€ 509.543) als gevolg van COVID.

De WMO opbrengsten bestaan uit de extramurale productie begeleiding groep en begeleiding individueel.

Het budget zorgverzekeringswet bestaat uit het product eerstelijns verblijf, waarvan het gebruik in 2021 is gestegen.  
In 2020 was er sprake van leegstand als gevolg van COVID, waarvoor geen compensatie is gevraagd.

## 12. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	0	15.290
Subsidie kennisnetwerk progressieve MS langdurige zorg	100.000	150.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	361.349	401.139
Totaal	<u>461.349</u>	<u>566.429</u>

**Toelichting:**

De subsidies Zvw-zorg betreffen de ontvangen bedragen vanuit de subsidieregeling extramurale behandeling. Deze subsidie is in 2021 gestopt. De prestaties zijn opgenomen in de Zorgverzekeringswet.

De overige subsidies bestaan onder andere uit subsidie stageplaatsen (€ 139.000) en subsidie praktijkleren (€ 118.000).

## 13. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening		
Eerstelijns paramedische zorg	17.390	30.517
Overige opbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	347.405	254.672
Totaal	<u>364.795</u>	<u>285.189</u>

**Toelichting:**

De eerstelijns paramedische zorg is lager vanwege de lagere opbrengst psychologie (€ 12.000).  
De overige opbrengsten bestaan onder andere uit: opbrengst zwembad (€ 41.000), opbrengst rolstoelonderhoud (€ 82.000) en opbrengst catering (€ 201.000). De opbrengsten zwembad en catering zijn hoger dan vorig jaar vanwege de toen geldende COVID maatregelen.  
De opbrengst zwembad is € 15.000 hoger en de opbrengst catering € 80.000.

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	16.863.309	15.736.125
Sociale lasten	2.688.630	2.790.989
Pensioenpremies	1.391.339	1.199.323
Andere personeelskosten:		
Overig	1.200.098	1.275.985
Vergoeding COVID bonus	-326.543	-759.200
Subtotaal	<u>21.816.833</u>	<u>20.243.222</u>
Personeel niet in loondienst	2.954.016	1.211.707
Totaal personeelskosten	<u>24.770.849</u>	<u>21.454.929</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg	304	267
Behandelzaken	26	29
Overig	58	47
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>388</u>	<u>343</u>

**Toelichting:**

Onder de andere personeelskosten zijn hogere kosten voor opleidingen opgenomen, vanwege succesvolle zij-instroom trajecten.

Onder de personeelskosten zijn de compensatieregeling voor meerkosten als gevolg van COVID en de subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID verwerkt. In de lonen en salarissen heeft een bedrag van € 266.265 betrekking op loonkosten die zijn vergoed onder de compensatieregeling. Daarnaast is een bedrag van € 87.659 opgenomen onder de overige personeelskosten, welke door de compensatieregeling worden vergoed. Het betreft hier met name de kosten van persoonlijke beschermingsmiddelen.

De subsidieregeling bonus zorgprofessionals is als volgt verwerkt: € 191.586 onder lonen en salarissen, € 112.381 onder sociale lasten (eindheffing) en € 326.543 onder Vergoeding COVID bonus. Per saldo is de subsidieregeling kostenneutraal. Bij de aanvraag van de subsidieregeling is zo accuraat mogelijk ingeschat wat het beslag op de vrije ruimte zou worden. Daar de vrije ruimte niet volledig benut is, bestaat per 31 december 2021 een terugbetalingsverplichting van € 22.576, welke is opgenomen onder de Schulden uit Belastingen en premies sociale verzekeringen.

## 15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.754.986	1.880.230
- subsidie vrijval aankoop materiële vaste activa	-25.553	-25.552
Totaal afschrijvingen	<u>1.729.433</u>	<u>1.854.678</u>

**Toelichting:**

Een specificatie van de afschrijvingen is opgenomen in het overzicht MVA 1.1.6. Er is subsidie verkregen voor de aankoop van materiële vaste activa. Deze subsidie valt in gelijke verhouding vrij met de afschrijvingstermijnen.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.031.055	1.744.404
Algemene kosten	1.915.569	1.430.881
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.690.508	1.526.956
Onderhoud en energiekosten	1.199.182	1.014.400
Huur en leasing	862.203	829.541
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.698.517</u>	<u>6.546.182</u>

**Toelichting:**  
 Onder de overige bedrijfskosten zijn kosten opgenomen die vergoed zijn uit de compensatieregeling COVID. Het betreft € 9.073 onder de algemene kosten, € 126.200 onder de bewonergebonden kosten en € 7.125 onder de onderhoud en energiekosten.

De algemene kosten zijn gestegen door extra advies rondom aanschaf van moderne werkplekken en inhuur expertise bij uitbreiding en inrichting van hard- en software.  
 Daarnaast zijn de inkoop van de catering gestegen.

De voedingskosten zijn gestegen door hogere inkooprijzen, de hotelmatige kosten zijn gestegen vanwege investeringen in de woonomgeving van de bewoners.

17. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Geactiveerde rente	11.832	0
Subtotaal financiële baten	11.832	0
Rentelasten	-221.481	-238.804
Geactiveerde rente	0	-17.923
Subtotaal financiële lasten	-221.481	-256.727
Totaal financiële baten en lasten	<u>-209.649</u>	<u>-256.727</u>

**Toelichting:**  
 De rentelasten zijn vanwege aflossingen gedaald.  
 De voorziening jubileumverplichtingen wordt contant gemaakt tegen 1,0% rente (2020 0,5%)

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WNT-verantwoording 2021 STICHTING NIEUW UNICUM

De WNT is van toepassing op STICHTING NIEUW UNICUM. Het voor STICHTING NIEUW UNICUM toepasselijke is in 2021 € 193.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 10 punten)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	M. de Bruine
<b>Functiegegevens</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]
Dienstbetrekking?	[ja]
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	154.813
Beloningen betaalbaar op termijn	12.686
<i>Subtotaal</i>	<i>167.499</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>167.499</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	M. de Bruine
<b>Functiegegevens</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[0,963]
Dienstbetrekking?	[ja]
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.915
Beloningen betaalbaar op termijn	11.310
<i>Subtotaal</i>	<i>153.225</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	156.963
<b>Bezoldiging</b>	<b>153.225</b>

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

<b>Gegevens 2021</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M.E. Moens</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder
Kalenderjaar	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	[03/09] – [31/12]
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	[4]
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	617
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	110.800
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	110.800
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	[Ja]
Bezoldiging in de betreffende periode	70.955
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	70.955
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>70.955</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2021</b>					
<b>bedragen x € 1</b>	<b>H.M. Amman</b>	<b>J.G.A. van Hoek</b>	<b>M.L.E.A. Landheer</b>	<b>J.P. Kruijer</b>	<b>F.G. Mijwaard - Keuter</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01-31/12]	[01/01-31/12]	[01/01-31/12]	[01/01-31/12]	[01/01-31/12]
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	20.400	13.600	13.600	13.600	13.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300	19.300	19.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	20.400	13.600	13.600	13.600	13.600
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	[N.v.t. / N.v.t.]	[N.v.t. / N.v.t.]	[N.v.t. / N.v.t.]	[N.v.t. / N.v.t.]	[N.v.t. / N.v.t.]
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>					
<b>bedragen x € 1</b>	<b>H.M. Amman</b>	<b>J.G.A. van Hoek</b>	<b>M.L.E.A. Landheer</b>	<b>J.P. Kruijer</b>	<b>F.G. Mijwaard - Keuter</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01-31/12]	[01/01-31/12]	[01/01-31/12]	[01/01-31/12]	[01/01-31/12]
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	19.560	13.040	13.040	13.040	13.040
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300	16.300	16.300

## 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**28. Honoraria accountant**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	59.956	49.973
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	6.328	7.200
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>66.284</u>	<u>57.173</u>

**Toelichting:**

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

**29. 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 19.

### **1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

#### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Nieuw Unicum heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2022.

De raad van toezicht van Stichting Nieuw Unicum heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2022.

#### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
M. de Bruine 19-mei-22

W.G.  
H.M. Amman 19-mei-22

W.G.  
J.G.A. van Hoek 19-mei-22

W.G.  
M.L.E.A. Landheer 19-mei-22

W.G.  
J.P. Kruijer 19-mei-22

W.G.  
F.G. Mijwaard-Keuter 19-mei-22

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 8, dat de Raad van Toezicht goedkeuring dient te verlenen aan de door de Raad van Bestuur voorgestelde resultaatbestemming.

### **Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

Stichting Nieuw Unicum heeft geen nevenvestigingen.

### **1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Nieuw Unicum te Zandvoort

## A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Nieuw Unicum ('de instelling') te (statutaire) Zandvoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nieuw Unicum op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

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

### De basis voor ons oordeel

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

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

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

### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ de overige gegevens;
- ▶ de verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bijlage);
- ▶ de verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bijlage).

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

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en het Verantwoordingsprotocol Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19.

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- ▶ Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling.
- ▶ Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- ▶ Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- ▶ Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

---

Amstelveen, 23 mei 2022

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

w.g.  
J.A. Wiersma RA

---

## 1.3 Bijlagen

## 1.3.1 BIJLAGE 1: ZORGBONUS 2020

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
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)</b>	414	€ 745.200,00	8	€ 14.000,00	422	€ 759.200,00
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)</b>	421	€ 421.000,00			421	€ 421.000,00
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)</b>			8	€ 8.000,00	8	€ 8.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 307.695,00				€ 307.695,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 6.000,00		€ 6.000,00
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		€ 307.695,00		€ 6.000,00		€ 313.695,00
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		€ 16.505,00		€ 0,00		€ 16.505,00
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		

## 1.3.2 BIJLAGE 2: ZORGBONUS 2021

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
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)</b>	421	€ 291.534,08	52	€ 35.008,48	473	€ 326.542,56
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)</b>	466	€ 179.274,86			466	€ 179.274,86
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)</b>			32	€ 12.310,72	32	€ 12.310,72
<b>Belastingen</b>						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 100.263,00				€ 100.263,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 12.118,00		€ 12.118,00
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		€ 100.263,00		€ 12.118,00		€ 112.381,00
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		€ 11.996,22		€ 10.579,76		€ 22.575,98
<b>Verklaringen:</b>						
- 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		