

Jaarrekening
Stichting Amaliazorg
2021

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Geconsolideerde jaarrekening 2021	3
1.1	Geconsolideerd deel van de geconsolideerde jaarrekening 2021	
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	14
1.1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
1.1.7	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2021	24
1.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	25
1.2	Enkelvoudig deel van de geconsolideerde jaarrekening 2021	
1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	32
1.2.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	33
1.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	34
1.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	35
1.2.5	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	40
1.2.6	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	41
1.3	Vaststelling en goedkeuring	45
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	47
2.2	Nevenvestigingen	47
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	47
Bijlagen		
Verantwoording zorgbonus 2020		
Verantwoording zorgbonus 2021		

1. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2021

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS JAARREKENING 2021

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	9.888.966	9.050.417
Totaal vaste activa		9.888.966	9.050.417
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	1.429.901	1.578.583
Debiteuren en overige vorderingen	3	464.304	363.234
Liquide middelen	4	7.180.009	4.880.713
Totaal vlottende activa		9.074.214	6.822.530
Totaal activa		18.963.180	15.872.947

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	5	112.684	112.684
Bestemmingsreserves		3.159.380	2.585.213
Bestemmingsfondsen		2.708.004	1.678.882
Algemene en overige reserves		2.047.655	1.972.294
Totaal groepsvermogen		8.027.723	6.349.073
Voorzieningen	6	737.289	196.048
Langlopende schulden	7	5.744.552	6.264.744
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	8	4.453.616	3.063.082
Totaal kortlopende schulden		4.453.616	3.063.082
Totaal passiva		18.963.180	15.872.947

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	24.772.420	22.916.819
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	154.739	114.779
Overige bedrijfsopbrengsten	13	967.967	991.411
Som der bedrijfsopbrengsten		25.895.126	24.023.009
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	17.475.506	16.005.220
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	1.187.969	1.114.901
Overige bedrijfskosten	18	5.465.876	4.901.545
Som der bedrijfslasten		24.129.351	22.021.666
BEDRIJFSRESULTAAT		1.765.775	2.001.343
Financiële baten en lasten	19	-87.125	-74.205
RESULTAAT BOEKJAAR		1.678.650	1.927.138
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
<u>Toevoeging aan:</u>			
Bestemmingsreserve instandhouding		-65.650	-60.718
Bestemmingsreserve vastgoed (NHC)		639.817	431.605
Bestemmingsreserve eigen risico ziekteverzuim		0	161.300
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.029.122	1.130.940
Algemene / overige reserves		75.361	264.011
		1.678.650	1.927.138

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.765.775		2.001.343
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	1.187.969		1.114.901	
- mutaties voorzieningen	6	541.241		10.057	
			1.729.210		1.124.958
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-101.070		-383.773	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	148.682		-818.341	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	1.149.625		588.075	
			1.197.237		-614.039
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.692.222		2.512.262
Ontvangen interest	19	0		126	
Betaalde interest	19	-87.775		-75.403	
			-87.775		-75.277
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			4.604.447		2.436.985
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-1.794.959		-699.120	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	0		-2.844	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.794.959		-701.964
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	7	-510.192		-500.192	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-510.192		-500.192
Mutatie geldmiddelen			2.299.296		1.234.829
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		4.880.713		3.645.884
Stand geldmiddelen per 31 december	4		7.180.009		4.880.713
Mutatie geldmiddelen			2.299.296		1.234.829

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Voor de weergave van kasstromen wordt het gerapporteerde resultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen kasstroom tot gevolg hebben in de verslagperiode.

Indien noodzakelijk voor vergelijkingsdoeleinden is de rubricering van de vergelijkende cijfers aangepast.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Amaliazorg is statutair en feitelijk gevestigd te Oirschot, op het adres Koestraat 37 en is geregistreerd onder KvK-nummer: 17200931. De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van verzorging, verpleging, begeleiding en andere daaraan te relateren vormen van dienstverlening. Stichting Amaliazorg staat aan het hoofd van de groep waar stichting Amaliawonen ook deel van uitmaakt, eveneens statutair gevestigd in Oirschot.

De voornaamste doelstelling van Stichting Amaliawonen is het verwerven, het tot stand brengen, het ter huur aanbieden, het instandhouden en het exploiteren van onroerende zaken, woonvormen, voorzieningen en/of fondsen ter ondersteuning van de verzorging, de verpleging en de begeleiding van zorgbehoevenden. Sinds april 2012 is de bestuursstructuur van Amaliazorg en Amaliawonen identiek waarbij de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Amaliazorg ook fungeert als Raad van Bestuur en Raad van Toezicht van Stichting Amaliawonen.

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).

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De maatregelen uit het herstelplan dat in 2019 is opgesteld om het negatieve tijdstip dat zich gedurende de jaren 2016 t/m 2019 had voorgedaan te keren, hebben in 2020 en 2021 een vervolg gekregen met als uitkomst dat Amaliazorg na vier jaren met een negatief resultaat vanaf 2020 weer positieve resultaten kan laten zien. Dit ondanks de corona-pandemie waarin sprake was van doorlopende én extra kosten en waarin Amaliazorg alle zeilen heeft moeten bijzetten om aan de gevolgen van de pandemie het hoofd te kunnen bieden.

COVID-19

Bij Amaliazorg was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. De continuïteit is mede door de compensatieregelingen niet in gevaar geweest. Een aantal compensatieregelingen lopen door in 2022. De jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De COVID-19 pandemie heeft in 2021 (net als in 2020) een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2021 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Er was in 2021 slechts beperkt sprake van uitval van zorg met omzetsderving. Wel was er vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en was er door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen 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.

Amaliazorg 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/doorlopende kosten WLz 2021-BR/REG-21148 (en handreiking Fizi).

* Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet (Brieven vanuit VNG en gemeenten).

* Subsidie Zorgbonus

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen, waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2020 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, bezetting). Op het eindresultaat voor het boekjaar is een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie. De conclusie hieruit is dat Amaliazorg van mening is dat sprake is van een passend resultaat en er geen sprake is van onder- of overcompensatie. Voor het uitvoeren van de toets is gebruik gemaakt van de handreikingen en bijlagen coronacompensatie zoals ontwikkeld door de sector. De bijlagen liggen ten kantore en kunnen worden opgevraagd door de financiers van de opbrengststromen.

Voor zover de effecten van de 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 daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (1.1.5 punt 10).

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schattingswijziging

Er zijn geen schattingswijzigingen in 2021.

Fouterstel

Na het vaststellen van de jaarrekening 2020 is gebleken dat het zorgkantoor de vergoeding voor Wlz-prestaties en coronacompensatie reeds voor de afwikkeling van de jaarrekening had gehonoreerd. De vorderingen uit hoofde van het financieringstekort en de opbrengsten zorgprestaties in de jaarrekening 2020 zijn als gevolg daarvan € 835.575 te laag weergegeven. De in deze jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

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.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Amaliazorg 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 Stichting Amaliazorg als de geconsolideerde maatschappijen van Amaliazorg.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van stichting Amaliazorg.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersoon (Stichting Amaliazorg) zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

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.

Verbonden partijen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij. Van transactie met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Van deze transacties wordt de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht toegelicht. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

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 verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De verkrijgingsprijs waartegen een actief wordt gewaardeerd, omvat de inkooprijzen en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs waartegen een actief wordt gewaardeerd, omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat de rente is geactiveerd.

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.

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.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

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 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 en wordt geëindigd bij buitengebruikstelling of afstoting. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en Terreinen : 5% - 10%.
- Machines en installaties : 5% - 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20% - 25% - 33%.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte 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.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

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

Amaliazorg past de componentenbenadering toe voor materiële vaste activa indien belangrijke afzonderlijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn. Rekening houdend met verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Voor 2021 is beoordeeld of er interne of externe indicaties zijn op basis waarvan een bijzondere waardevermindering van de vaste activa kan worden verwacht. Hierbij zijn de mogelijke indicaties zoals benoemd in de richtlijnen voor de jaarverslaggeving als uitgangspunt genomen. De uitkomst van deze beoordeling is dat er geen indicaties zijn op basis waarvan een bijzondere waardevermindering van de vaste activa te verwachten valt.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel de primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als de financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de toelichting per balanspost.

Vorderingen

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

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten 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 deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen kapitaal, algemene en overige reserves, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen of jubileumvoorziening is gevormd ter dekking van de op basis van de CAO-bepalingen verschuldigde uitkering bij 12½, 25 en 40-jarig jubileum.

De voorziening uitgestelde beloningen is gewaardeerd tegen de contante waarde van de in de toekomst te verwachten verplichtingen, rekening houdend met vertrekken e.d. waarbij de mutatie ten laste van het resultaat is gebracht.

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening 45 jarig dienstverband

Medewerkers die 45 jaar in de sector Zorg en welzijn gewerkt hebben, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep, hebben vanaf 01-09-2021 de mogelijkheid om vervroegd te stoppen met werken. Werkgevers betalen een maandelijks uitkering om het financiële gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen. Voor de toekomstige loonkosten van deze medewerkers, het aantal dienstjaren en de aantoonbaarheid van de bewijslast, is een voorziening opgenomen per balansdatum.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Langlopende schulden

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

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd korter dan één jaar.

Reële waarde

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

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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.

Onder opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op facilitaire diensten waaronder maaltijdverzorging, wasverzorging, schoonmaak, gastvrouw- en receptiediensten, technische diensten én opbrengsten verhuur in het kader van scheiden & zorg waaronder vergoeding voor servicekosten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. 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.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Amaliazorg 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 Amaliazorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Amaliazorg 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 pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Eind 2021 bedroeg de actuele dekkingsgraad van PFZW 106,6%. De beleidsdekkingsgraad is in 2021 gestegen van 88,3% naar 99,7%. De minimaal vereiste dekkingsgraad (MVEV) voor PFZW bedraagt 104,3%. Pensioenfonds zijn wettelijk verplicht om voldoende geld achter de hand te houden. Hebben zij dat niet, dan geldt er een herstelplan voor een periode van 10 jaar. Voor PFZW geldt dit voor de periode 2020-2029. Tijdens de herstelperiode mag PFZW volgens de wettelijke eisen de pensioenen pas indexeren vanaf een dekkingsgraad van 110%, en dan alleen geleidelijk. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% mag PFZW volledig indexeren. Amaliazorg 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. Amaliazorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep 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 van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft Amaliazorg de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed. De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.4.8 Grondslag voor Afschrijvingskosten

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

1.1.4.9 Grondslag voor (Operational) Leasing

De zorginstelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Als de zorginstelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en Terreinen	6.999.812	6.464.351
Machines en Installaties	1.668.177	1.789.463
Ander vaste bedrijfsmiddelen	989.636	796.603
Activa in uitvoering en vooruitbetalingen op MVA	231.341	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>9.888.966</u></u>	<u><u>9.050.417</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-21</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	9.050.417	9.458.597
Bij: investeringen	2.026.518	703.877
Af: afschrijvingen	1.187.969	1.114.901
Af: desinvesteringen	0	-2.844
Boekwaarde per 31 december	<u><u>9.888.966</u></u>	<u><u>9.050.417</u></u>

Toelichting:

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen onder 1.1.7 en naar punt 10 onder 1.1.5.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 8.500.000 (2020: € 8.500.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen. Er zijn geen leningen geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ).

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	1.578.583		1.578.583
Financieringsverschil boekjaar				1.429.901	1.429.901
Correcties voorgaande jaren	0	0	85.981		85.981
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1.664.564		-1.664.564
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-1.578.583	1.429.901	-148.682
Saldo per 31 december	0	0	0	1.429.901	1.429.901

Stadium van vaststelling (per erkenning):

	c	c	c	a
•CTBG / VHST (300-722) a				710.091
•KPHV / HVBL / BLDL (300-720) a				719.810

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.429.901	1.578.583
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>1.429.901</u>	<u>1.578.583</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	22.214.374	20.416.568
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	21.223.094	19.106.737
Totaal financieringsverschil	<u>991.280</u>	<u>1.309.831</u>
<u>Catharinenberg en Van Haarenstaete (300-722)</u>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.889.604	9.232.430
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	9.422.519	8.326.634
Totaal financieringsverschil	<u>467.085</u>	<u>905.796</u>
<u>Kempenhoeve en Blijendaal en Hof van Bluyssen (300-720)</u>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	12.324.770	11.184.138
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	11.800.575	10.780.103
Totaal financieringsverschil	<u>524.195</u>	<u>404.035</u>
Budget kwaliteitsgelden Wlz-zorg	2.276.125	1.697.925
Af: vergoedingen ter dekking van het budget kwaliteitsgelden	1.837.504	1.429.173
Totaal financieringsverschil kwaliteitsgelden	<u>438.621</u>	<u>268.752</u>
<u>Catharinenberg en Van Haarenstaete (300-722)</u>		
Budget kwaliteitsgelden Wlz-zorg	972.023	659.732
Af: vergoedingen ter dekking van het budget kwaliteitsgelden	729.017	494.799
Totaal financieringsverschil kwaliteitsgelden	<u>243.006</u>	<u>164.933</u>
<u>Kempenhoeve en Blijendaal en Hof van Bluyssen (300-720)</u>		
Budget kwaliteitsgelden Wlz-zorg	1.304.102	1.038.193
Af: vergoedingen ter dekking van het budget kwaliteitsgelden	1.108.487	934.374
Totaal financieringsverschil kwaliteitsgelden	<u>195.615</u>	<u>103.819</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	260.977	184.073
Vooruitbetaalde bedragen	153.364	50.373
Nog te ontvangen bedragen	45.311	119.154
Overige overlopende activa	4.652	9.634
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>464.304</u>	<u>363.234</u>

Toelichting:

De vordering zijn allen kortlopend van aard.

4. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	7.176.844	4.877.482
Kassen	3.165	3.231
Totaal liquide middelen	<u>7.180.009</u>	<u>4.880.713</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	112.684	112.684
Bestemmingsreserves	3.159.380	2.585.213
Bestemmingsfondsen	2.708.004	1.678.882
Algemene en overige reserves	2.047.655	1.972.294
Totaal groepsvermogen	<u>8.027.723</u>	<u>6.349.073</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	112.684	0	0	112.684
Totaal kapitaal	<u>112.684</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>112.684</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen, bestaande uit:

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
<u>Bestemmingsreserves:</u>				
•Eigen risico ziekteverzuim	747.900	0	0	747.900
•Instandhouding	1.106.520	-65.650	0	1.040.870
•Vastgoed (NHC)	730.793	639.817	0	1.370.610
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.585.213</u>	<u>574.167</u>	<u>0</u>	<u>3.159.380</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
<u>Bestemmingsfondsen</u>				
•Reserve aanvaardbare kosten	843.307			
•Aanpassing voorgaand boekjaar	835.575			
Aangepaste stand eigen vermogen 1-1-21	1.678.882	1.029.122	0	2.708.004
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.678.882</u>	<u>1.029.122</u>	<u>0</u>	<u>2.708.004</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
<u>Algemene reserves:</u>				
•Overig	1.972.294	75.361	0	2.047.655
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.972.294</u>	<u>75.361</u>	<u>0</u>	<u>2.047.655</u>

Toelichting:

De resultaatbestemming heeft plaatsgevonden overeenkomstig de besluiten genomen door de RvB en goedgekeurd door de RvT.

Na het vaststellen van de jaarrekening 2020 is gebleken dat de zorgkantoren de vergoeding voor Wlz-prestaties en coronacompensatie reeds voor de afwikkeling van de jaarrekening hadden gehonoreerd. De toegekende vergoedingen waren daardoor niet volledig opgenomen in de jaarrekening 2020. Om dit te herstellen zijn de extra vergoedingen ad. € 835.575 in deze jaarrekening opgenomen per 01-01-2021 (onder de bestemmingsfondsen).

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	1.678.650	1.927.138
Totaalresultaat van de instelling	<u>1.678.650</u>	<u>1.927.138</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€	€
• voorziening uitgestelde beloningen	196.048	0	0	29.859	166.189
• voorziening langdurig zieken	0	121.100	0	0	121.100
• voorziening 45 jarig dienstverband	0	450.000	0	0	450.000
Totaal voorzieningen	<u>196.048</u>	<u>571.100</u>	<u>0</u>	<u>29.859</u>	<u>737.289</u>

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

31-dec-2021

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	182.302
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	554.987
hiervan > 5 jaar	82.031

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	5.716.552	6.048.744
Overige langlopende schulden	28.000	216.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>5.744.552</u>	<u>6.264.744</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	6.774.936	7.275.128
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	510.192	500.192
Stand per 31 december	<u>6.264.744</u>	<u>6.774.936</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	520.192	510.192
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>5.744.552</u>	<u>6.264.744</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	520.192	510.192
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.744.552	6.264.744
hiervan > 5 jaar	4.387.784	4.719.976

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage: "Overzicht leningen" (1.1.7) en het onderdeel: "Aansprakelijkstelling" onder punt 10: "Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa" (1.1.5).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	680.573	331.840
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	520.192	510.192
Kredietfaciliteit Karmelietessen	800.000	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	407.972	647.226
Schulden terzake pensioenen	78.393	75.586
Nog te betalen salarissen	182.594	177.440
Rekening-courant Zusters Karmelietessen	7.510	6.148
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Energiekosten	58.905	60.507
Vakantiegeld	443.252	414.976
Vakantiedagen	893.098	507.320
Eindejaarsuitkering	81.352	73.069
Overige schulden	299.775	258.778
Totaal overige kortlopende schulden	<u>4.453.616</u>	<u>3.063.082</u>

Toelichting:

De post 'crediteuren' is in vergelijking met 2020 met € 349.000 toegenomen. Bij het opmaken van de jaarrekening zijn de meeste posten betaald of is er sprake van afstemming met de crediteuren over betwiste posten.

Kredietfaciliteit Karmelietessen, eind 2021 is er een nieuwe kredietfaciliteit aangegaan met de Federatie van de Monialen van de Ongeschoeide Karmel in verband met de aanschaf van Kloostercomplex Huize Blijendaal te Oirschot.

De posten 'Belastingen en premies sociale verzekeringen', 'Schulden terzake pensioenen' en 'Nog te betalen salarissen' zijn in 2021 tezamen met ruim € 231.000 afgenomen. Hierin is een bedrag ad. € 140.000 aan eindheffing i.v.m. uitbetaling zorgbonus 2021 begrepen.

De post 'nog te betalen vakantiedagen' is in 2021 in vergelijking met 2020 aanzienlijk toegenomen (€ 386.000,-). Een gevolg van de coronapandemie waardoor medewerkers extra hebben gewerkt en veelal niet in de gelegenheid waren om hun vakantie-uren op te nemen.

Tot de post "Overige schulden" worden gerekend te betalen dragen die drukken op het verslagjaar, waarvoor al wel een verplichting is aangegaan maar waarvoor nog geen nota is ontvangen. In het saldo is een bedrag opgenomen van € 68.545,- in verband met teveel ontvangen zorgbonus (€ 45.000,- voor 2020 en € 23.545,- voor 2021). In vergelijking met 2020 is deze post met ruim € 41.000 toegenomen.

9. Financiële instrumenten

Algemeen

Amaliazorg maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

Voor wat betreft de vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren wordt periodiek een inschatting op individuele invorderbaarheid gemaakt. Handelsdebiteuren die niet tijdig aan hun verplichtingen voldoen worden gemaand en zo nodig wordt de vordering uit handen gegeven.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een variabel rentepercentage met een vaste opslag over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Amaliazorg heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. Daarvoor in de plaats vindt periodiek monitoring van de variabele rente tussen Amaliazorg en de financierder plaats.

Reële waarde

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Fiscale eenheid

Stichting Amaliazorg maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting en omzetbelasting met Stichting Amaliawonen en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor de jaren 2020 en 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 Amaliazorg verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Aansprakelijkstelling

De aanvankelijk op 3 oktober 2003 aangegane financieringsovereenkomst met de Rabobank Roermond - Echt is op 23 januari 2009 gewijzigd waarbij het krediet in rekening-courant is opgehoogd naar € 12.100.000. Per 1 april 2010 is het rekening-courant krediet omgezet in twee 30-jarige Roll-over leningen van resp. € 4.346.000 en € 5.654.000.

Stichting Amaliazorg en stichting Amaliawonen zijn als kredietnemers beide hoofdelijk aansprakelijk.

Naast de eerder verstrekte zekerheden:

- Eerste hypotheek van € 4.000.000 op het verpleeghuis te Mariaheide.
- Verpanding huurpenningen betreffende het verpleeghuis te Mariaheide.

zijn door beide stichtingen aanvullende zekerheden gesteld:

- Pandrecht als 1e op alle huidige en toekomstige rechten/vordering(en) voortvloeiende uit huidige en toekomstige huurovereenkomst(en);
- Hypotheek van € 8.500.000

bestaande uit:

- Eerste hypotheek op het klooster/verpleeghuis Catharinenberg te Oisterwijk;
- Eerste hypotheek op de 4 aanleunwoningen bij het complex Mariaheide;
- Tweede hypotheek op het perceel grond met gebouw/verpleeghuis Mariaheide;
- De geldlening verstrekt door de Vereniging Zusters Franciscanessen van Oirschot aan Stichting Amaliawonen ad. € 1.750.000 (in 2009) is achtergesteld bij alle huidige en toekomstige vorderingen van de bank op de Stichting. Het betreft een 2e hypothecaire inschrijving (na de bank) op het onroerend goed Catharinenberg.

Overzicht huurverplichtingen

Verhuurder	Huurder	Huurlast 2021	Huurlast komende 5 jaar	Huurlast > 5 jaar	Einde looptijd
Congregatie Zusters Franciscanessen van Oirschot	Amaliazorg - Kempenhaeve	530.086	2.395.252	839.492	31-12-2028
CV De Stroom	Amaliazorg - Hof van Bluyssen	537.999	2.502.671	2.393.432	30-6-2032
Orde Zusters Karmelietessen van Oirschot	Amaliazorg - Blijendaal	192.001	0	0	31-12-2021
Totaal Geconsolideerd		1.260.086	4.897.923	3.232.924	
Amaliawonen	Amaliazorg - Catharinenberg	681.852	3.361.427	1.381.477	23-1-2029
Amaliawonen	Amaliazorg - Van Haarenstaete	465.795	2.248.690	934.109	9-3-2029
Amaliawonen	Amaliazorg - Blijendaal	0	835.000	nb	onbepaald
Totaal Enkelvouding (Amaliazorg)		2.407.733	11.343.040	5.548.510	

Lease-contracten

Amaliazorg heeft in augustus 2020 een leasecontract gesloten voor een vervoermiddel. Lease verplichting < 1 jaar is € 8.336,- en tussen 1 en 5 jaar is € 21.535,-. Amaliawonen kent geen lease-contracten.

Investeringsverplichtingen

Per ultimo 2021 is sprake van een totaal aan investeringsverplichtingen ad. € 749.500.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

Stichting Amaliazorg

	Bedrijfsgebouwen en Terreinen	Machines en Installaties	Andere vaste Bedrijfsmiddelen	Activa in uitvoering en vooruitbetalingen op MVA	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	1.009.586	173.765	2.315.389	0	3.498.740
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	557.235	137.163	1.524.016	0	2.218.414
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>452.351</u>	<u>36.602</u>	<u>791.373</u>	<u>0</u>	<u>1.280.326</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	118.817	0	648.498	231.341	998.656
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	85.874	8.688	454.718	0	549.280
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	122.002	0	122.002
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	122.002	0	122.002
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>32.943</u>	<u>-8.688</u>	<u>193.780</u>	<u>231.341</u>	<u>449.376</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	1.128.403	173.765	2.841.885	231.341	4.375.394
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	643.109	145.851	1.856.732	0	2.645.692
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>485.294</u>	<u>27.914</u>	<u>985.153</u>	<u>231.341</u>	<u>1.729.702</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5% - 10%	5% - 10%	20% - 25% - 33%	nvt	

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

Stichting Amaliawonen

	Bedrijfsgebouwen en Terreinen	Machines en Installaties	Andere vaste Bedrijfsmiddelen	Activa in uitvoering en vooruitbetalingen op MVA	Totaal	Totaal Generaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	10.478.090	4.080.637	121.733	0	14.680.460	18.179.200
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.466.090	2.327.776	116.503	0	6.910.369	9.128.783
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>6.012.000</u>	<u>1.752.861</u>	<u>5.230</u>	<u>0</u>	<u>7.770.091</u>	<u>9.050.417</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	918.140	109.722	0	0	1.027.862	2.026.518
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	415.622	222.320	747	0	638.689	1.187.969
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	122.002
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	122.002
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>502.518</u>	<u>-112.598</u>	<u>-747</u>	<u>0</u>	<u>389.173</u>	<u>838.549</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	11.396.230	4.190.359	121.733	0	15.708.322	20.083.716
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.881.712	2.550.096	117.250	0	7.549.058	10.194.750
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>6.514.518</u>	<u>1.640.263</u>	<u>4.483</u>	<u>0</u>	<u>8.159.264</u>	<u>9.888.966</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 3% - 5% - 10%	5% - 10%	10,0%	nvt		

BIJLAGE

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke- 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	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank lening 1218912901	1-apr-10	4.346.000	31	Hypothecaire lening	vast m.i.v. 01-06-2021	2.838.936	0	140.192	2.698.744	1.997.784	20,00	Lineair	140.192	zie toelichting niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
Rabobank lening 1218913266	25-mrt-10	5.654.000	30	Hypothecaire lening	variabel	3.542.000	0	192.000	3.350.000	2.390.000	18,00	Lineair	192.000	zie toelichting niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
Ned.Prov.Zrs.Francisc.Van Oirschot	23-jan-09	1.750.000	15	Achtergestelde lening	variabel	394.000	0	178.000	216.000	0	2	Lineair	188.000	zie toelichting niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
Totaal						6.774.936	0	510.192	6.264.744	4.387.784			520.192	

Toelichting:

De variabele rente op de beide hypothecaire leningen was tot 1 juni 2021 gebaseerd op de 3-maands-EUR-Euribor. Per 1 juni 2021 is voor Rabobank lening 1218912901 gekozen voor een vaste rente vergoeding van 1,4% (5 jaar vast). Voor de lening met nummer 1218913266 is de 3-maands-EUR-Euribor + 1,5% gehandhaafd.

De variabele rente op de achtergestelde lening is gebaseerd op de 1-maands-EUR-Euribor + 0,75%.

Een toelichting op de leningen en de verstrekte zekerheden treft u aan bij de toelichting op de geconsolideerde balans (1.1.5.)

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	21.138.629	19.234.558
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	2.276.125	1.697.925
Correctie Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz voorgaande jaren	85.981	44.925
Opbrengsten Wmo	131.718	136.643
Zorggerelateerde corona compensatie	1.075.745	861.416
Aanvullende Coronacompensatie 2020	0	835.575
Overige zorgprestaties	64.222	105.777
Totaal	<u>24.772.420</u>	<u>22.916.819</u>

Toelichting:Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

Het budget 2021 betreft het budget WLZ Verpleging (verblijf met behandeling) en Verzorging (verblijf zonder behandeling), Volledig Pakket Thuis, Dagverzorging, Extramurale Zorg en Hulp in Huishouden. De middelen uit hoofde van het kwaliteitskader verpleeghuiszorg zijn met ingang van 2020 separaat opgenomen.

De mutaties in het budget tussen het jaar 2021 en 2020 kunnen als volgt worden gespecificeerd:

* Mutaties naar aanleiding van productieafspraken in intramurale en extramurale zorgproducten alsmede het volume-effect van de gerealiseerde intramurale zorg.

* Vergoedingen uit hoofde van overheidsbeleid.

Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg

* Betreft vergoeding uit het hoofde van het Kwaliteitsbudget Verpleeghuiszorg 2021.

Zorggerelateerde corona compensatie

Dit betreft de opbrengsten uit de aanvullende vergoedingen die verband houden met de gevolgen van de Covid-19 pandemie en de overheidsmaatregelen, te weten: "doorlopende kosten" (omzetverlies) en "compensatie voor meerkosten". Beide aanvullende vergoedingen zijn een aanvulling op de vergoedingen voor zorgprestaties uit de bestaande overeenkomsten en een vergoeding voor gerealiseerde extra kosten vanwege Covid-19.

	Continuïteits- bijdrage	Meerkosten	Hardheids- clausule	Overige	Totaal
	€	€	€	€	€
WLz	7.234	1.068.511	0	0	1.075.745
Totaal	7.234	1.068.511	0	0	1.075.745

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige Rijkssubsidies	57.778	41.787
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	96.961	72.992
Totaal	<u>154.739</u>	<u>114.779</u>

Toelichting:

Overige Rijkssubsidies

Betreft subsidie stagefonds VWS.

Overige subsidies

Betreft loonkostensubsidies en reïntegratiesubsidies alsmede de toegekende subsidie in het kader van het Sectorplan Zorg en Welzijn alsmede vergoedingen uit hoofde van de transitie-middelen kwaliteitskader verpleeghuiszorg.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening	589.805	564.180
Overige opbrengsten	365.668	410.298
Huuropbrengsten Amaliawonen	12.494	16.933
Totaal	<u>967.967</u>	<u>991.411</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	11.622.134	10.911.860
Sociale lasten	1.757.455	1.383.784
Pensioenpremies	933.579	807.928
Andere personeelskosten:		
• overig	1.276.762	770.473
• doorberekende loonkosten	-13.453	-13.200
Sub-totaal	<u>15.576.477</u>	<u>13.860.845</u>
Personeel niet in loondienst	1.899.029	2.144.375
Totaal personeelskosten	<u><u>17.475.506</u></u>	<u><u>16.005.220</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
• medewerkers Zorg	211,57	197,20
• medewerkers Facilitair	35,89	39,00
• medewerkers Overhead	31,70	27,19
• medewerkers doorbelast aan congregaties	0,44	0,44
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>279,60</u>	<u>263,83</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De personeelsformatie van Amalia bestaat enerzijds uit medewerkers werkzaam voor Amaliazorg (279,16 fte) en anderzijds uit medewerkers rechtstreeks ten laste van de verbonden religieuze instituten (0,44 fte). Deze laatstgenoemde kosten worden volledig doorbelast.

De toename van de (verloonde) personeelsformatie vloeit met name voort uit extra formatie uit hoofde van de (extra) kwaliteitsmiddelen verpleeghuiszorg 2021.

De toename van de loonkosten is een gevolg van extra formatie uit hoofde van de kwaliteitsmiddelen verpleeghuiszorg en CAO aanpassingen.

Verder zijn in de loonkosten extra loonkosten als gevolg van Covid-19 verantwoord. De extra loonkosten als gevolg van Covid-19 bedragen € 833.715.

Subsidie zorgbonus 2021

De subsidies uit hoofde van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 zijn gesaldeerd met de Lonen en salarissen en de sociale lasten. In 2021 heeft Amaliazorg € 339.315,- subsidie aangevraagd en dit bedrag is ook volledig ontvangen in boekjaar 2021. Het subsidiebedrag voor 34 medewerkers (in totaal € 23.545) is in mindering gebracht op het ontvangen bedrag en geoormerkt als 'terug te betalen subsidie'.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.187.969	1.114.901
Totaal afschrijvingen	<u>1.187.969</u>	<u>1.114.901</u>

Toelichting:
Zie par. 1.1.6

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.124.592	1.076.517
Algemene kosten	1.557.967	1.272.058
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	685.060	668.368
Correcties voorgaande jaren:	-8.606	-33.779
Onderhoud en energiekosten:	936.821	785.586
Huur en leasing	1.170.042	1.132.795
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.465.876</u>	<u>4.901.545</u>

Toelichting:

De toename van de overige bedrijfskosten wordt in hoofdzaak veroorzaakt door een toename van de algemene kosten € 286K (o.a. bouwadvieskosten). Daarnaast zijn ook de kosten onderhoud (€ 131K) en energiekosten (€ 20K) toegenomen. Verder zijn in de overige bedrijfskosten extra kosten als gevolg van Covid-19 verantwoord. De extra materiële kosten als gevolg van Covid-19 bedragen € 234.796.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	84
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>84</u>
Rentelasten:		
Rentelasten	-18.333	0
Rentelasten leningen o/g	-68.792	-74.289
Subtotaal financiële lasten	<u>-87.125</u>	<u>-74.289</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-87.125</u></u>	<u><u>-74.205</u></u>

20. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen op de volgende pagina.

21. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 en 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	77.440	77.171
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	23.281	25.078
3 Fiscale advisering	2.030	941
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>102.751</u></u>	<u><u>103.190</u></u>

22. Transacties met verbonden partijen

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

WNT-verantwoording 2021 Stichting Amaliazorg

De WNT is van toepassing op Amaliazorg. Het voor Amaliazorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 141.000, gebaseerd op de sectorale bezoldigingsmaxima voor zorg en jeugdhulp, WNT 2 klasse II, totaalscore 8 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	Dhr. J.W.C. Hendrikse	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievulling in 2021	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	128.357
Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.643
Subtotaal	€	141.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	141.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€	141.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	Dhr. J.W.C. Hendrikse	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievulling in 2020	01/08 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	53.460
Beloningen betaalbaar op termijn	€	4.873
Subtotaal	€	58.333
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	68.139
Bezoldiging	€	58.333

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021						
bedragen x € 1	Mw. P.E. Smeets	Mw. A.A.J. Habets	Dhr. J.W. Buyser	Dhr. J.H.G.T Hoffmans	Mw. V.J.M. van Seggelen	
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/04 - 31/12	01/04 - 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 16.920	€ 11.280	€ 11.280	€ 8.460	€ 8.460	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.150	€ 14.100	€ 14.100	€ 10.623	€ 10.623	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 16.920	€ 11.280	€ 11.280	€ 8.460	€ 8.460	
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.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2020						
bedragen x € 1	Mw. P.E. Smeets	Mw. A.A.J. Habets	Dhr. J.W. Buyser	Dhr. J.H.G.T Hoffmans	Mw. V.J.M. van Seggelen	
Functiegegevens		Lid	Lid			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	N.v.t.	01/01 - 31/12	01/09 - 31/12	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging						
Bezoldiging		€ 8.520	€ 2.840			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 16.300	€ 5.433			

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.

**1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS JAARREKENING 2021
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.729.702	1.280.326
Totaal vaste activa		<u>1.729.702</u>	<u>1.280.326</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	1.429.901	1.578.583
Debiteuren en overige vorderingen	3	468.096	365.776
Liquide middelen	4	6.054.655	3.745.466
Totaal vlottende activa		<u>7.952.652</u>	<u>5.689.825</u>
Totaal activa		<u><u>9.682.354</u></u>	<u><u>6.970.151</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	5	3.159.380	2.585.213
Bestemmingsfondsen		2.708.004	1.678.882
Totaal eigen vermogen		<u>5.867.384</u>	<u>4.264.095</u>
Voorzieningen	6	737.289	196.048
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	8	3.077.681	2.510.008
Totaal kortlopende schulden		<u>3.077.681</u>	<u>2.510.008</u>
Totaal passiva		<u><u>9.682.354</u></u>	<u><u>6.970.151</u></u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	24.772.420	22.916.819
Subsidies	12	154.739	114.779
Overige bedrijfsopbrengsten	13	997.160	1.014.680
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>25.924.319</u>	<u>24.046.278</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	17.475.506	16.005.220
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	549.280	497.223
Overige bedrijfskosten	18	6.280.471	5.880.785
Som der bedrijfslasten		<u>24.305.257</u>	<u>22.383.228</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.619.062	1.663.050
Financiële baten en lasten	19	-15.773	77
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.603.289</u></u>	<u><u>1.663.127</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
<u>Toevoeging aan:</u>		
Bestemmingsreserve instandhouding	-65.650	-60.718
Bestemmingsreserve vastgoed (NHC)	639.817	431.605
Bestemmingsreserve eigen risico ziekteverzuim	0	161.300
Bestemingsfonds aanvaardbare kosten	1.029.122	1.130.940
	<u><u>1.603.289</u></u>	<u><u>1.663.127</u></u>

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

Daar de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening en de enkelvoudige jaarrekening identiek zijn, verwijzen we voor de verdere grondslagen uitgezonderd de specifieke consolidatiegrondslagen, naar de grondslagen zoals vermeld bij de geconsolideerde jaarrekening (1.1.4).

1.2.4 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.

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en Terreinen	485.294	452.351
Machines en Installaties	27.914	36.602
Ander vaste bedrijfsmiddelen	985.153	791.373
Activa in uitvoering en vooruitbetalingen op MVA	231.341	0
	<u>1.729.702</u>	<u>1.280.326</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.280.326	1.392.088
Bij: investeringen	998.656	382.617
Af: afschrijvingen	549.280	497.223
Af: desinvesteringen	0	-2.844
	<u>1.729.702</u>	<u>1.280.326</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.5.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	1.578.583		1.578.583
Financieringsverschil boekjaar			0	1.429.901	1.429.901
Correcties voorgaande jaren	0	0	85.981		85.981
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1.664.564		-1.664.564
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-1.578.583	1.429.901	-148.682
Saldo per 31 december	0	0	0	1.429.901	1.429.901

Stadium van vaststelling (per erkenning):

•CTBG / VHST (300-722)	a	c	c	a	710.091
•KPHV / HVBL / BLDL (300-720)	a				719.810

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.429.901	1.578.583
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>1.429.901</u>	<u>1.578.583</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	22.214.374	20.416.568
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	21.223.094	19.106.737
Totaal financieringsverschil	<u>991.280</u>	<u>1.309.831</u>
<u>Catharinenberg en Van Haarenstaete (300-722)</u>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.889.604	9.232.430
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	9.422.519	8.326.634
Totaal financieringsverschil	<u>467.085</u>	<u>905.796</u>
<u>Kempenhaeve en Blijendaal en Hof van Bluysen (300-720)</u>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	12.324.770	11.184.138
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	11.800.575	10.780.103
Totaal financieringsverschil	<u>524.195</u>	<u>404.035</u>
Budget kwaliteitsgelden Wlz-zorg	2.276.125	1.697.925
Af: vergoedingen ter dekking van het budget kwaliteitsgelden	1.837.504	1.429.173
Totaal financieringsverschil	<u>438.621</u>	<u>268.752</u>
<u>Catharinenberg en Van Haarenstaete (300-722)</u>		
Budget kwaliteitsgelden Wlz-zorg	972.023	659.732
Af: vergoedingen ter dekking van het budget kwaliteitsgelden	729.017	494.799
Totaal financieringsverschil	<u>243.006</u>	<u>164.933</u>
<u>Kempenhaeve en Blijendaal en Hof van Bluysen (300-720)</u>		
Budget kwaliteitsgelden Wlz-zorg	1.304.102	1.038.193
Af: vergoedingen ter dekking van het budget kwaliteitsgelden	1.108.487	934.374
Totaal financieringsverschil	<u>195.615</u>	<u>103.819</u>

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	264.769	186.615
Vooruitbetaalde bedragen	153.364	50.373
Nog te ontvangen bedragen	45.311	119.154
Overige overlopende activa	4.652	9.634
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>468.096</u>	<u>365.776</u>

Toelichting:

De vordering zijn allen kortlopend van aard.

Zie toelichting 1.1.5. punt 3.

4. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.051.490	3.742.235
Kassen	3.165	3.231
Totaal liquide middelen	<u>6.054.655</u>	<u>3.745.466</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bestemmingsreserves	3.159.380	2.585.213
Bestemmingsfondsen	2.708.004	1.678.882
Totaal eigen vermogen	<u>5.867.384</u>	<u>4.264.095</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen, bestaande uit:

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
•Eigen risico ziekteverzuim	747.900	0	0	747.900
•Instandhouding	1.106.520	-65.650	0	1.040.870
•Vastgoed (NHC)	730.793	639.817	0	1.370.610
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.585.213</u>	<u>574.167</u>	<u>0</u>	<u>3.159.380</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen				
•Reserve aanvaardbare kosten	843.307			
•Aanpassing voorgaand boekjaar	835.575			
Aangepaste stand eigen vermogen 1-1-21	<u>1.678.882</u>	<u>1.029.122</u>	<u>0</u>	<u>2.708.004</u>
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.678.882</u>	<u>1.029.122</u>	<u>0</u>	<u>2.708.004</u>

Toelichting:

Zie toelichting 1.1.5. punt 5.

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	5.867.384	1.603.289
Eigen vermogen en resultaat Amaliazorg	5.867.384	1.603.289
Eigen vermogen en resultaat Amaliawonen	2.160.339	75.361
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>8.027.723</u>	<u>1.678.650</u>

Toelichting:

Het verschil tussen het eigen vermogen volgens de geconsolideerde balans ad. € 8.027.723 en het eigen vermogen volgens de enkelvoudige balans ad. € 5.867.384 bedraagt € 2.160.339 en wordt veroorzaakt doordat Stichting Amaliazorg geen kapitaalbelang heeft in Stichting Amaliawonen.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€	€
• voorziening uitgestelde beloningen	196.048	0	0	29.859	166.189
• voorziening langdurig zieken	0	121.100			121.100
• voorziening 45 jarig dienstverband	0	450.000			450.000
Totaal voorzieningen	<u>196.048</u>	<u>571.100</u>	<u>0</u>	<u>29.859</u>	<u>737.289</u>

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

31-dec-2021

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	182.302
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	554.987
hiervan > 5 jaar	82.031

Toelichting per categorie voorziening:

Zie toelichting 1.1.5. punt 6

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	604.518	269.692
Belastingen en premies sociale verzekeringen	407.972	647.226
Schulden terzake pensioenen	78.393	75.586
Nog te betalen salarissen	182.594	177.440
Rekening-courant Zusters Karmelietessen	7.510	6.148
<u>Schulden aan groepsmaatschappijen:</u>		
Rekening-courant Amaliawonen	20.060	24.370
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Energiekosten	58.905	60.507
Vakantiegeld	443.252	414.976
Vakantiedagen	893.098	507.320
Eindejaarsuitkering	81.352	73.069
Overige schulden	300.027	253.674
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.077.681</u>	<u>2.510.008</u>

Toelichting:

Zie toelichting 1.1.5. punt 8

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en Tereinen	Machines en Installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Activa in uitvoering en vooruitbetalingen op MVA	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	1.009.586	173.765	2.315.389	0	3.498.740
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	557.235	137.163	1.524.016	0	2.218.414
Boekwaarde per 1 januari 2021	452.351	36.602	791.373	0	1.280.326
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	118.817	0	648.498	231.341	998.656
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	85.874	8.688	454.718	0	549.280
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	122.002	0	122.002
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	122.002	0	122.002
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	32.943	-8.688	193.780	231.341	449.376
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	1.128.403	173.765	2.841.885	231.341	4.375.394
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	643.109	145.851	1.856.732	0	2.645.692
Boekwaarde per 31 december 2021	485.294	27.914	985.153	231.341	1.729.702
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5% - 10%	5% - 10%	20% - 25% - 33%	nvt	

1.2.6 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

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	21.138.629	19.234.558
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	2.276.125	1.697.925
Correctie Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz voorgaande jaren	85.981	44.925
Opbrengsten Wmo	131.718	136.643
Zorggerelateerde corona compensatie	1.075.745	861.416
Aanvullende Coronacompensatie 2020	0	835.575
Overige zorgprestaties	64.222	105.777
Totaal	<u>24.772.420</u>	<u>22.916.819</u>

Toelichting:

Zie 1.1.8. punt 11

12. Subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige Rijkssubsidies	57.778	41.787
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	96.961	72.992
Totaal	<u>154.739</u>	<u>114.779</u>

Toelichting:

zie 1.1.8 punt 12

1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Wasserij	194.531	159.452
Huishoudelijke dienst	215.311	218.875
Ondersteunende diensten (w.o. gastvrouwen/technische dienst)	141.189	143.194
Zorgdiensten	80.461	82.861
Sub-totaal	<u>631.492</u>	<u>604.382</u>
<u>Overige opbrengsten:</u>		
Maaltijden	170.842	184.781
Verhuur ruimten	58.643	79.347
Restaurant/winkel	49.041	29.516
Overig	87.142	116.654
Sub-totaal	<u>365.668</u>	<u>410.298</u>
Totaal	<u>997.160</u>	<u>1.014.680</u>

Toelichting:
zie 1.1.8 punt 13

1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	11.622.134	10.911.860
Sociale lasten	1.757.455	1.383.784
Pensioenpremies	933.579	807.928
Andere personeelskosten:		
• overige	1.276.762	770.473
• doorberekende loonkosten	-13.453	-13.200
Sub-totaal	15.576.477	13.860.845
Personeel niet in loondienst	1.899.029	2.144.375
	<u>17.475.506</u>	<u>16.005.220</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
• medewerkers Zorg	211,57	197,20
• medewerkers Facilitair	35,89	39,00
• medewerkers Overhead	31,70	27,19
• medewerkers doorbelast aan congregaties	0,44	0,44
	<u>279,60</u>	<u>263,83</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	279,60	263,83
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0,00	0,00

Toelichting:

Zie 1.1.8 punt 14

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	549.280	497.223
Totaal afschrijvingen	<u>549.280</u>	<u>497.223</u>

Toelichting:

Zie 1.2.5

1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.124.307	1.076.517
Algemene kosten	1.360.641	1.246.608
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	685.060	668.368
Correcties voorgaande jaren	-8.606	-49.369
Onderhoud en energiekosten	801.380	669.051
Huur en leasing	2.317.689	2.269.610
Totaal overige bedrijfskosten	<u>6.280.471</u>	<u>5.880.785</u>

Toelichting:
Zie 1.1.8 punt 18

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	77
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>77</u>
Rentelasten	-15.773	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-15.773</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-15.773</u>	<u>77</u>

1.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Amaliazorg en Stichting Amaliawonen heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2022.

De Raad van Toezicht van de Stichting Amaliazorg en Stichting Amaliawonen heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Dhr. J.C.W. Hendrikse (RvB)

W.G.

Mevr. P.E. Smeets (voorzitter RvT)

W.G.

Mevr. A.A.J. Habets (vice-voorzitter RvT)

W.G.

Dhr. J.W. Buijser (RvT)

W.G.

Dhr. J.H.G.T. Hoffmans (RvT)

W.G.

Mevr. V.J.M. Van Seggelen (RvT)

2. OVERIGE GEGEVENS

2. OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het behaalde resultaat. Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Amaliazorg heeft de volgende nevenvestigingen: Zorgcentrum Catharinenberg, Zorgcentrum Hof van Bluysen, Zorgcentrum Van Haerenstaete, Zorgcentrum Blijendaal en Zorgcentrum Kempenhaeve.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijk accountant**

BIJLAGEN

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	465	€ 837.000,00	0	€ 0,00	465	€ 837.000,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	440	€ 440.000,00			440	€ 440.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 352.000,00				€ 352.000,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 352.000,00		€ 0,00		€ 352.000,00
Vershil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 45.000,00		€ 0,00		€ 45.000,00
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)				0		

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

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	490	€ 339.315,20	0	€ 0,00	490	€ 339.315,20
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	456	€ 175.427,76			456	€ 175.427,76
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 140.342,21				€ 140.342,21
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 140.342,21		€ 0,00		€ 140.342,21
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 23.545,23		€ 0,00		€ 23.545,23
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)				0		

Validaties

(Dit werkblad behoort NIET tot de jaarrekening, maar is bedoeld voor intern gebruik)

Geconsolideerd

De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. huidig boekjaar
De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. vorig boekjaar
De mutatie van het eigen vermogen bedraagt		1.678.650
De mutatie van het eigen vermogen sluit	wel	aan op het resultaat boekjaar
De afschrijvingen in de res.rekening sluiten	wel	aan op de afschrijvingen in de balans
De bijz. waardevermind. in de res.rek. sluiten	wel	aan op de bijzondere waardeverminderingen in de balans

Enkelvoudig

De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. huidig boekjaar
De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. vorig boekjaar
De mutatie van het eigen vermogen bedraagt		1.603.289
De mutatie van het eigen vermogen sluit	wel	aan op het resultaat boekjaar
De afschrijvingen in de res.rekening sluiten	wel	aan op de afschrijvingen in de balans
De bijz. waardevermind. in de res.rek. sluiten	wel	aan op de bijzondere waardeverminderingen in de balans