

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Zorggroep Hof en Hiem

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	17
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	26
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	27
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	28
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	29
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	30
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	36
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	37
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	38
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	39
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	49
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	50
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	51
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	52
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	53
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	57

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	60
5.2.2	Nevenvestigingen	60
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	61

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	22.652.889	22.837.474
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>22.652.889</u>	<u>22.837.474</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	227.004	203.010
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.829.998	1.187.993
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	15.464.700	16.398.334
Totaal vlottende activa		<u>17.521.702</u>	<u>17.789.337</u>
Totaal activa		<u><u>40.174.591</u></u>	<u><u>40.626.811</u></u>

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	136	136
Agioreserve		0	0
Herwaarderingsreserve		0	0
Wettelijke en statutaire reserves		0	0
Bestemmingsreserves		3.000.000	3.000.000
Bestemmingsfondsen		23.940.996	23.087.963
Algemene en overige reserves		3.509.999	3.414.475
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen		<u>30.451.131</u>	<u>29.502.574</u>
Aandeel van derden in het groepsvermogen		0	0
Totaal groepsvermogen		<u>30.451.131</u>	<u>29.502.574</u>
Voorzieningen	11	1.141.295	1.032.823
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	3.280.000	4.657.850
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	5.302.165	5.433.564
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>5.302.165</u>	<u>5.433.564</u>
Totaal passiva		<u><u>40.174.591</u></u>	<u><u>40.626.811</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	29.505.158	27.861.075
Subsidies	17	953.976	1.684.073
Overige bedrijfsopbrengsten	18	6.371.895	4.974.460
Som der bedrijfsopbrengsten		36.831.029	34.519.608
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	26.375.231	24.864.807
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	1.444.969	1.442.794
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	7.878.952	7.069.355
Som der bedrijfslasten		35.699.152	33.376.956
BEDRIJFSRESULTAAT		1.131.877	1.142.652
Financiële baten en lasten	24	-183.320	-166.740
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		948.557	975.912
Belastingen	25	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		948.557	975.912
Waarvan aandeel van derden	10	0	0
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon		948.557	975.912
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		853.033	847.914
Eigen vermogen Vrienden van Hof en Hiem		466	-10.504
Eigen vermogen Stichting Aanleunwoningen Hof en Hiem		95.058	138.502
Bestemmingsreserve Waardigheid en Trots		0	0
Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening		0	0
Bestemmingsreserve Vegelinstate		0	0
Bestemmingsreserve herontwikkeling vastgoedportefeuille		0	0
		948.557	975.912

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.131.877		1.142.652
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	1.444.969		1.442.794	
- mutaties voorzieningen	11	108.472		72.785	
			1.553.441		1.515.579
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		0	
- mutatie onderhanden zorgtrajecten	5	0		0	
- vorderingen	7	-642.005		-579.642	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-23.994		578.359	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-131.398		1.373.492	
			-797.397		1.372.209
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.887.921		4.030.440
Ontvangen interest	23	8.014		-21.451	
			8.014		-21.451
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.895.935		4.008.989
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-1.260.385		-1.410.041	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.260.385		-1.410.041
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		0	
Aflossing langlopende schulden	12	-1.377.850		-961.428	
Mutatie kortlopend bankkrediet	13	-191.334		-145.289	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.569.184		-1.106.717
Mutatie geldmiddelen			<u>-933.634</u>		<u>1.492.231</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		16.398.334		14.906.103
Stand geldmiddelen per 31 december	9		15.464.700		16.398.334
Mutatie geldmiddelen			-933.634		1.492.231

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Zorggroep Hof en Hiem is statutair (en feitelijk) gevestigd te Sint Nicolaasga, op het adres De Oergong 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41001546.

De belangrijkste activiteiten zijn zorg met verblijf, volledig pakket thuis, wijkverpleging en hulp bij het huishouden.

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, 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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Oordelen en 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.

Grondslagen voor de consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Zorggroep Hof en Hiem.

In de geconsolideerde jaarrekening van Zorggroep Hof en Hiem 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.

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.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn integraal opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft:

- Stichting Zorggroep Hof en Hiem
- Stichting Aanleunwoningen Hof en Hiem
- Stichting Vrienden van Hof en Hiem
- Hof en Hiem Thuiservice BV

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting Zorggroep Hof en Hiem aan te merken als verbonden partij.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling 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 resultatenrekening 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Zorggroep Hof en Hiem.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 1,19% - 10%.
- Machines en installaties : 2,50% - 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% -50%.

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen gearmorteerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. Zorggroep Hof en Hiem heeft op grond van de doorlichting van haar vastgoedportefeuille vastgesteld, dat geen sprake is van bijzondere waardeverminderingen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Financieringsverschil

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

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, 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.

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het minderheidsbelang van derden in het eigen vermogen van geconsolideerde maatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van geconsolideerde maatschappijen wordt in de resultatenrekening in mindering gebracht op het groepsresultaat.

Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het minderheidsbelang van derden in het vermogen van de geconsolideerde maatschappijen overtreffen, komt het verschil, alsmede komen eventuele verdere verliezen, volledig ten laste van zorginstelling Zorggroep Hof en Hiem, tenzij en voor zover de minderheidsaandeelhouder de verplichting heeft, en in staat is, om die verliezen voor haar rekening te nemen. Als de geconsolideerde maatschappijen vervolgens weer winst maken, komen die winsten volledig ten gunste van zorginstelling Zorggroep Hof en Hiem totdat de door zorginstelling Zorggroep Hof en Hiem voor haar rekening genomen verliezen zijn ingelopen.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

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

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Instelling Zorggroep Hof en Hiem 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 Zorggroep Hof en Hiem. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zorggroep Hof en Hiem 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. In december 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 99,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 106,6%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Zorggroep Hof en Hiem 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. Zorggroep Hof en Hiem 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. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de instelling in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Subsidies

Overheids subsidies 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. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	0	0
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	0	0

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	15.683.571	16.078.554
Machines en installaties	4.786.550	5.079.031
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.996.248	1.640.568
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	186.520	39.321
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	22.652.889	22.837.474
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	22.837.473	22.870.227
Bij: investeringen	1.260.385	1.410.041
Af: afschrijvingen	1.444.969	1.442.794
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	22.652.889	22.837.474

Toelichting:

Bedragen zijn geherrubriceerd om aansluiting te behouden met de afschrijvingsstaat. voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Deelnemingen	0	0
Vorderingen op deelnemingen	0	0
Overige effecten	0	0
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Kapitaalstorting	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0
Aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Hof en Hiem Thuiszorg B.V.	Thuiszorg	18.000	100%	18.810	-134

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Medische middelen	0	0
Voedingsmiddelen	0	0
Hulpmiddelen	0	0
Vooruitbetalingen op voorraden	0	0
Overige voorraden:		
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	0	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	<u>t/m 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	203.010	0	203.010
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	227.004	227.004
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-203.010</u>	<u>0</u>	<u>-203.010</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-203.010	227.004	23.994
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>227.004</u>	<u>227.004</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning): c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	227.004	203.010
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>227.004</u>	<u>203.010</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	27.845.015	25.123.667
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	27.618.011	24.920.657
Totaal financieringsverschil	<u>227.004</u>	<u>203.010</u>

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	33.693	23.017
Overige vorderingen:	558.080	660.412
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen:	0	0
Nog te ontvangen bedragen:		
Te ontvangen subsidie zorgbonus	0	0
Te ontvangen subsidie corona-compensatie	1.238.225	504.564
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.829.998</u>	<u>1.187.993</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

8. Effecten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
n.v.t.	0	0
Totaal effecten	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	15.460.214	16.395.966
Kassen	4.486	2.368
Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	<u>15.464.700</u>	<u>16.398.334</u>

Toelichting:

Het saldo bankrekeningen bestaat geheel uit direct opvraagbare tegoeden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	136	136
Bestemmingsreserves	3.000.000	3.000.000
Bestemmingsfondsen	23.940.996	23.087.963
Algemene en overige reserves	3.509.999	3.414.475
Totaal groepsvermogen	<u>30.451.131</u>	<u>29.502.574</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	136	0	0	136
Totaal kapitaal	<u>136</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>136</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve herontwikkeling vastgoedportefeuille	3.000.000	0	0	3.000.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.000.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	23.087.963	853.033	0	23.940.996
Totaal bestemmingsfondsen	<u>23.087.963</u>	<u>853.033</u>	<u>0</u>	<u>23.940.996</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Vegelin State	0	0	0	0
EV Vrienden van Hof en Hiem	182.171	466	0	182.637
EV St. Aanleunwoningen Hof en Hiem	2.778.524	95.058	0	2.873.582
Overige reserve St. Aanleunwoningen Hof en Hiem	453.780	0	0	453.780
Maaltijdvoorziening	0	0	0	0
Waardigheid en Trots	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.414.475</u>	<u>95.524</u>	<u>0</u>	<u>3.509.999</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	948.557	975.912
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u><u>948.557</u></u>	<u><u>975.912</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-21					31-dec-21
	€	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	529.696	111.000	100.601	0	0	540.095
- reorganisatie	0	0	0	0	0	0
- persoonlijk budget levensfase	0	0	0	0	0	0
- jubileumverplichtingen	408.779	80.962	25.201	0	0	464.540
- langdurig zieken	0	0	0	0	0	0
- verlieslatend contract	0	0	0	0	0	0
- 45 jaar werkzaam	0	19.256	0	0	0	19.256
Stichting Aanleunwoningen Hof en Hiem	94.348	49.000	25.944	0	0	117.404
Totaal voorzieningen	1.032.823	260.218	151.746	0	0	1.141.295

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	381.585
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	759.710
hiervan > 5 jaar	291.801

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	3.280.000	4.657.850
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	3.280.000	4.657.850

Het verloop is als volgt weer te geven: [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	5.137.850	6.099.278
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.511.429	961.428
Stand per 31 december	3.626.421	5.137.850
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	346.421	480.000
Stand langlopende schulden per 31 december	3.280.000	4.657.850

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	346.421	480.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.280.000	4.657.850
hiervan > 5 jaar	3.280.000	3.485.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	971.979	887.954
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	346.421	480.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	604.329	1.070.138
Schulden terzake pensioenen	101.586	108.382
Nog te betalen salarissen	13.555	26.544
Vakantiegeld	709.200	633.784
Vakantiedagen	1.525.346	1.329.735
Overige overlopende passiva:	1.010.470	889.406
RC Coöperatieve Vereniging Talma u.a.	19.279	7.621
Totaal overige kortlopende schulden	<u>5.302.165</u>	<u>5.433.564</u>

Algemeen

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Toelichting:**Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt per jaar € 741.872.

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 hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	30.896.248	11.432.532	5.924.323	39.321	0	48.292.424
- cumulatieve afschrijvingen	14.774.734	6.383.753	4.296.464	0	0	25.454.951
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>16.121.514</u>	<u>5.048.779</u>	<u>1.627.859</u>	<u>39.321</u>	<u>0</u>	<u>22.837.473</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	104.505	188.490	820.191	147.199	0	1.260.385
- afschrijvingen	499.488	480.970	464.511	0	0	1.444.969
- 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 afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	4.250	0	0	4.250
cumulatieve afschrijvingen	0	0	4.250	0	0	4.250
per saldo	0	0	0	0	0	0
herrubriceren	-42.951	30.252	12.707	0	0	8
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-394.983</u>	<u>-292.480</u>	<u>355.680</u>	<u>147.199</u>	<u>0</u>	<u>-184.584</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	30.992.971	11.651.275	6.834.319	186.520	0	49.665.085
- cumulatieve afschrijvingen	15.309.400	6.864.725	4.838.071	0	0	27.012.196
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>15.683.571</u>	<u>4.786.550</u>	<u>1.996.248</u>	<u>186.520</u>	<u>0</u>	<u>22.652.889</u>

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen</u>	<u>Vorderingen op deelnemingen</u>	<u>Overige effecten</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	0	0
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	28-dec-06	2.128.562	21	lineair	4,60%	0	274.850	0	208.429	66.421	0	6	mond.	66.421	pos./neg.
Rabobank	19-feb-16	3.400.000	9	lineair	1,55%	0	1.378.000	0	1.098.000	280.000	0	4	kw.	280.000	hypotheek
Rabobank	19-feb-16	4.100.000	10	lineair	2,60%	0	3.485.000	0	205.000	3.280.000	3.280.000	4	nvt.	0	hypotheek
Totaal							5.137.850	0	1.511.429	3.626.421	3.280.000			346.421	

Toelichting:
 De positieve/negatieve hypotheekverklaring wordt afgegeven door Stichting Hof en Hiem met betrekking tot alle in bezit zijnde registergoederen.
 De te vestigen hypotheek t.a.v. de Werf van €9,5 mln. op (een deel van) het eigen vastgoed waarbij het uitgangspunt is dat dit vastgoed minimaal een dekkingswaarde ad €9,5 mln. (omvang totale financiering bij Rabobank inclusief de nieuwe lening) dient te vertegenwoordigen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	2.724.753	2.859.889
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	25.291.841	23.360.846
Opbrengsten Wmo	1.485.848	1.636.876
Overige zorgprestaties	2.716	3.464
Totaal	<u>29.505.158</u>	<u>27.861.075</u>

16. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	557.259	1.496.611
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	396.717	187.462
Totaal	<u>953.976</u>	<u>1.684.073</u>

Toelichting:

In de jaarrekening resteert een onzekerheid omtrent de definitieve vaststelling van subsidies. Voor de jaren 2020 en 2021 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de coronacompensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken subsidie. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte subsidie bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld wordt. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

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

17. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Maaltijdvoorziening	1.149.101	1.009.908
Diverse opbrengsten	3.980.489	3.250.621
Corona-compensatie	1.242.305	713.931
Totaal	<u>6.371.895</u>	<u>4.974.460</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	18.946.384	16.895.170
Sociale lasten	2.962.653	2.748.442
Pensioenpremies	1.543.861	1.250.781
Andere personeelskosten:	925.017	875.234
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	456.946	1.295.361
Subtotaal	<u>24.834.861</u>	<u>23.064.988</u>
Personeel niet in loondienst	1.440.057	1.598.569
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	100.313	201.250
Totaal personeelskosten	<u><u>26.375.231</u></u>	<u><u>24.864.807</u></u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Zorggroep Hof en Hiem

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.444.969	1.442.794
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.444.969</u></u>	<u><u>1.442.794</u></u>

20. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.799.142	3.328.532
Algemene kosten	1.373.954	1.316.530
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	529.502	320.621
Onderhoudskosten	584.014	640.823
Energiekosten gas	779.922	665.633
Huur en leasing	812.418	797.216
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.878.952</u>	<u>7.069.355</u>

Toelichting:

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	8.148	8.890
Resultaat deelnemingen	-134	-107
Subtotaal financiële baten	<u>8.014</u>	<u>8.783</u>
Rentelasten	-191.334	-175.523
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-191.334</u>	<u>-175.523</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-183.320</u>	<u>-166.740</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Eindheffing zorgbonus personeel	0	
Eindheffing zorgbonus overige	0	
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

24. Wet normering topinkomens (WNT)

Vul hiervoor de WNT-gegevens in zoals opgenomen onder het volgende werkblad

25. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	53.543	48.682
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	5.000	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>58.543</u>	<u>48.682</u>

Toelichting:

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

26. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 27.

WNT-verantwoording 2021 Stichting Zorggroep Hof en Hiem

De WNT is van toepassing op Zorggroep Hof en Hiem. Het voor Zorggroep Hof en Hiem bezoldigingsmaximum is in 2021 € 170.000. De WNT norm is op basis van het aantal punten van 9 vastgesteld op klasse III.

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 13e maand van de functievulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

bedragen x € 1		J. van Arnhem	
Functiegegevens		Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievulling in 2021		1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	
Dienstbetrekking?		Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		155.521	
Beloningen betaalbaar op termijn		14.479	
<i>Subtotaal</i>		<i>170.000</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		170.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	
Bezoldiging		170.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	
Gegevens 2020			
bedragen x € 1		J. van Arnhem	
Functiegegevens		Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievulling in 2020		1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	
Dienstbetrekking?		Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		140.972	
Beloningen betaalbaar op termijn		12.028	
<i>Subtotaal</i>		<i>153.000</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		163.000	
Bezoldiging		153.000	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	P. Litooij	H. Nauta - Velda	B. Roman
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter/secretaris	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	18.971	15.589	12.504
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	18.971	15.589	12.504
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	P. Litooij	H. Nauta - Velda	B. Roman
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter/secretaris	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	16.830	14.030	11.215
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300

bedragen x € 1	S. Nannan Panday	I. Kruijshaar
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	12.461	12.461
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.000	17.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	12.461	12.461
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	S. Nannan Panday	I. Kruijshaar
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	11.215	11.215
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.300	16.300

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	20.800.426	20.969.329
Financiële vaste activa	3	118.810	168.944
Totaal vaste activa		<u>20.919.236</u>	<u>21.138.273</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	227.004	203.010
Debiteuren en overige vorderingen	7	2.329.949	1.710.834
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	13.058.975	14.065.874
Totaal vlottende activa		<u>15.615.928</u>	<u>15.979.718</u>
Totaal activa		<u><u>36.535.164</u></u>	<u><u>37.117.991</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	136	136
Agioreserve		0	0
Herwaarderingsreserve		0	0
Wettelijke en statutaire reserves		0	0
Bestemmingsreserves		3.000.000	3.000.000
Bestemmingsfondsen		23.940.996	23.087.963
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>26.941.132</u>	<u>26.088.099</u>
Vorzieningen	11	1.023.891	938.475
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	3.280.000	4.657.850
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	5.290.141	5.433.567
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>5.290.141</u>	<u>5.433.567</u>
Totaal passiva		<u><u>36.535.164</u></u>	<u><u>37.117.991</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	29.505.158	27.861.075
Subsidies	17	953.976	1.684.073
Overige bedrijfsopbrengsten	18	5.984.548	4.570.406
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>36.443.682</u>	<u>34.115.554</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	26.362.935	24.852.811
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	1.328.792	1.331.970
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	7.731.950	6.927.706
Som der bedrijfslasten		<u>35.423.677</u>	<u>33.112.487</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.020.005	1.003.067
Financiële baten en lasten	24	-166.972	-155.153
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>853.033</u>	<u>847.914</u>
Belastingen	25	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>853.033</u></u>	<u><u>847.914</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		853.033	847.914
Bestemmingsreserve Waardigheid en Trots		0	0
Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening		0	0
Bestemmingsreserve Vegelinstate		0	0
Bestemmingsreserve herontwikkeling vastgoedportefeuille		0	0
		<u><u>853.033</u></u>	<u><u>847.914</u></u>

**5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

5.1.13.1 Algemeen

Er zijn geen afwijkingen in de waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	0	0
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	0	0

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	13.859.704	14.242.384
Machines en installaties	4.780.230	5.072.061
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.973.972	1.615.563
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	186.520	39.321
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	20.800.426	20.969.329
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	20.969.329	21.052.707
Bij: investeringen	1.159.889	1.248.592
Af: afschrijvingen	1.328.792	1.331.970
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	20.800.426	20.969.329

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	18.810	18.944
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	100.000	150.000
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	0	0
Andere deelnemingen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige effecten	0	0
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>118.810</u>	<u>168.944</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	168.944	219.051
Resultaat deelnemingen	-134	-107
Aflossing leningen	-50.000	-50.000
Boekwaarde per 31 december	<u>118.810</u>	<u>168.944</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Hof en Hiem Thuiszorg B.V.	Thuiszorg	18.000	100%	18.810	-134

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Medische middelen	0	0
Voedingsmiddelen	0	0
Hulpmiddelen	0	0
Vooruitbetalingen op voorraden	0	0
Overige voorraden:		
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	0	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

	t/m 2015	2016	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	203.010		203.010
Financieringsverschil boekjaar				227.004	227.004
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-203.010		-203.010
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-203.010	227.004	23.994
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>227.004</u>	<u>227.004</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning): Zorggroep Hof en Hiem	c	c	c	a	

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	227.004	203.010
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>227.004</u>	<u>203.010</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	27.845.015	25.123.667
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	27.618.011	24.920.657
Totaal financieringsverschil	<u>227.004</u>	<u>203.010</u>

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	33.693	23.017
Overige vorderingen:	558.088	670.307
Vorderingen op groepsmaatschappijen	499.943	512.946
Nog te ontvangen bedragen:		
Te ontvangen subsidie zorgbonus	0	0
Te ontvangen subsidie corona-compensatie	1.238.225	504.564
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.329.949</u>	<u>1.710.834</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

8. Effecten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
n.v.t.	0	0
Totaal effecten	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	13.054.489	14.063.506
Kassen	4.486	2.368
Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	<u>13.058.975</u>	<u>14.065.874</u>

Toelichting:

Het saldo bankrekeningen bestaat geheel uit direct opvraagbare tegoeden.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	136	136
Bestemmingsreserves	3.000.000	3.000.000
Bestemmingsfondsen	23.940.996	23.087.963
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>26.941.132</u>	<u>26.088.099</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- Bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	136	0	0	136
Totaal kapitaal	<u>136</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>136</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve herontwikkeling vastgoedportefeuille	3.000.000	0	0	3.000.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.000.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	23.087.963	853.033	0	23.940.996
Totaal bestemmingsfondsen	<u>23.087.963</u>	<u>853.033</u>	<u>0</u>	<u>23.940.996</u>

Toelichting:

Als gevolg van het actualiseren van de meerjarige onderhoudsplannen (MJOP) is een bestemmingsreserve gevormd voor de herontwikkeling en verduurzaming van de vastgoedportefeuille.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	26.941.132	853.033
Stichting Vrienden van Hof en Hiem	182.633	466
Stichting aanleunwoningen Hof en Hiem	3.327.362	95.058
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u><u>30.451.127</u></u>	<u><u>948.557</u></u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-21					31-dec-21
	€	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	529.696	111.000	100.601	0	0	540.095
- reorganisatie	0	0	0	0	0	0
- persoonlijk budget levensfase	0	0	0	0	0	0
- jubileumverplichtingen	408.779	80.962	25.201	0	0	464.540
- langdurig zieken	0	0	0	0	0	0
- verlieslatend contract	0	0	0	0	0	0
- 45 jaar werkzaam in zorg	0	19.256	0	0	0	19.256
Totaal voorzieningen	<u>938.475</u>	<u>211.218</u>	<u>125.802</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.023.891</u>

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

	31-dec-21
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	280.027
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	743.864
hiervan > 5 jaar	291.800

Toelichting per categorie voorziening:

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	3.280.000	4.657.850
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>3.280.000</u>	<u>4.657.850</u>

Het verloop is als volgt weer te geven: [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	5.137.850	6.099.278
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.511.429	961.428
Stand per 31 december	<u>3.626.421</u>	<u>5.137.850</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	346.421	480.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.280.000</u>	<u>4.657.850</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	346.421	480.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.280.000	4.657.850
hiervan > 5 jaar	3.280.000	3.485.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	971.979	887.954
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	346.421	480.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	604.329	1.070.138
Schulden terzake pensioenen	101.586	108.382
Nog te betalen salarissen	13.555	26.544
Vakantiegeld	709.200	633.784
Vakantiedagen	1.525.346	1.329.735
Overige overlopende passiva:	998.446	889.409
RC Cooperatieve Vereniging Talma	19.279	7.621
Totaal overige kortlopende schulden	<u>5.290.141</u>	<u>5.433.567</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt per jaar € 741.872.

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 hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	26.873.958	11.237.075	5.857.836	39.321	0	44.008.190
- cumulatieve afschrijvingen	12.588.613	6.195.266	4.254.982	0	0	23.038.861
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>14.285.345</u>	<u>5.041.809</u>	<u>1.602.854</u>	<u>39.321</u>	<u>0</u>	<u>20.969.329</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	4.009	188.490	820.191	147.199	0	1.159.889
- afschrijvingen	386.691	480.321	461.780	0	0	1.328.792
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	4.250	0	0	4.250
cumulatieve afschrijvingen	0	0	4.250	0	0	4.250
per saldo	0	0	0	0	0	0
Herrubriceren	-42.951	30.252	12.707	0	0	8
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-425.633</u>	<u>-261.579</u>	<u>371.118</u>	<u>147.199</u>	<u>0</u>	<u>-168.903</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	26.870.185	11.455.817	6.767.830	186.520	0	45.280.352
- cumulatieve afschrijvingen	13.010.481	6.675.587	4.793.858	0	0	24.479.926
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>13.859.704</u>	<u>4.780.230</u>	<u>1.973.972</u>	<u>186.520</u>	<u>0</u>	<u>20.800.426</u>

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	18.944	0	150.000	0	0	0	0	0	168.944
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	-134	0	0	0	0	0	0	0	-134
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	-50.000	0	0	0	0	0	-50.000
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
									0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>18.810</u>	<u>0</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>118.810</u>

BIJLAGE

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	28-dec-06	2.128.562	21	lineair	4,60%	0	274.850	0	208.429	66.421	0	6	mond.	66.421	pos./neg.
Rabobank	19-feb-16	3.400.000	9	lineair	1,55%	0	1.378.000	0	1.098.000	280.000	0	4	kw.	280.000	hypotheek
Rabobank	19-feb-16	4.100.000	10	lineair	2,60%	0	3.485.000	0	205.000	3.280.000	3.280.000	4	nvt.	0	hypotheek
Totaal							5.137.850	0	1.511.429	3.626.421	3.280.000			346.421	

Toelichting:
 De positieve/negatieve hypotheekverklaring wordt afgegeven door Stichting Hof en Hiem met betrekking tot alle in bezit zijnde registergoederen.
 De te vestigen hypotheek t.a.v. de Werf van €9,5 mln. op (een deel van) het eigen vastgoed waarbij het uitgangspunt is dat dit vastgoed minimaal een dekkingswaarde ad €9,5 mln. (omvang totale financiering bij Rabobank inclusief de nieuwe lening) dient te vertegenwoordigen.

5.1.19 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**15. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	2.724.753	2.859.889
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	25.291.841	23.360.846
Opbrengsten Wmo	1.485.848	1.636.876
Overige zorgprestaties	2.716	3.464
Totaal	<u>29.505.158</u>	<u>27.861.075</u>

16. Subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidie zorgbonus	557.259	1.496.611
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	396.717	187.462
Totaal	<u>953.976</u>	<u>1.684.073</u>

Toelichting:

In de jaarrekening resteert een onzekerheid omtrent de definitieve vaststelling van subsidies. Voor de jaren 2020 en 2021 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de coronacompensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken subsidie. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte subsidie bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld wordt. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

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

17. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Maaltijdvoorziening	1.149.101	1.009.908
Diverse opbrengsten	3.593.142	2.846.567
Corona-compensatie	1.242.305	713.931
Totaal	<u>5.984.548</u>	<u>4.570.406</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	18.934.088	16.883.174
Sociale lasten	2.962.653	2.748.442
Pensioenpremies	1.543.861	1.250.781
Andere personeelskosten	925.017	875.234
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	456.946	1.295.361
Subtotaal	<u>24.822.565</u>	<u>23.052.992</u>
Personeel niet in loondienst	1.440.057	1.598.569
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	100.313	201.250
Totaal personeelskosten	<u><u>26.362.935</u></u>	<u><u>24.852.811</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: Zorggroep Hof en Hiem	481	432
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>481</u>	<u>432</u>

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.328.792	1.331.970
Totaal afschrijvingen	<u>1.328.792</u>	<u>1.331.970</u>

20. Bijzondere waardevermindering van vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.799.142	3.328.532
Algemene kosten	1.339.314	1.274.669
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	529.502	320.621
Onderhoudskosten	509.037	574.393
Energiekosten gas	757.172	646.553
Huur en leasing	797.783	782.938
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.731.950</u>	<u>6.927.706</u>

22. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	8.432	8.956
Resultaat deelnemingen	-134	-107
Subtotaal financiële baten	8.298	8.849
Rentelasten	-175.270	-164.002
Subtotaal financiële lasten	-175.270	-164.002
Totaal financiële baten en lasten	<u>-166.972</u>	<u>-155.153</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

23. *Belastingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Eindheffing zorgbonus personeel	0	0
Eindheffing zorgbonus overige	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorggroep Hof en Hiem heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Gedurende 2021 heeft stichting Zorggroep Hof en Hiem te maken gehad met het coronavirus.

Stichting Zorggroep Hof en Hiem volgt ontwikkelingen, richtlijnen en maatregelen hieromtrent nauwgezet, anticipeert daarop en communiceert daarover intern en extern. Via een coronacrisisteam (CCT) worden de ontwikkelingen kritisch gevolgd. Waar nodig initieert en neemt het CCT passende maatregelen om de eventuele gevolgen van coronavirus zoveel mogelijk te beheersen en te beperken.

Ondanks dat sprake is van een aanzienlijke impact op cliënten en personeel en sprake is van onzekerheden die gelden voor de gehele zorgsector, is de Raad van Bestuur van mening dat risico's die voortkomen uit de uitbraak van het coronavirus geen grote materiële financiële gevolgen zullen hebben die van invloed kunnen zijn op de continuïteit van Stichting Zorggroep Hof en Hiem.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.
dhr. drs. J. van Arnhem MBA, directeur-bestuurder 24-5-2022

W.G.
dhr. P. Littooy, voorzitter R.v.T 24-5-2022

W.G.
mw. H. Nauta Velda MBA, vice-voorzitter R.v.T. 24-5-2022

W.G.
dhr. drs. B. Roman RA EPP, lid R.v.T. 24-5-2022

W.G.
dhr. drs. S. Nannan Panday, lid R.v.T. 24-5-2022

W.G.
mw. drs. I. Kruijshaar de Vries, lid R.v.T. 24-5-2022

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep Hof en Hiem heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant