

# Jaarverslaggeving 2021

## Stichting de Hartekamp Groep



<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	
1.1	Balans per 31 december 2021	6
1.2	Resultatenrekening over 2021	7
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	8
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9-13
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	14-21
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	23
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	24-28
1.9	Vaststelling en goedkeuring	29
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	31
2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	32
	<b>Bijlagen</b>	
	Bijlage corona-compensatie	

# 1 JAARREKENING

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	71.308.120	69.140.289
Totaal vaste activa		71.308.120	69.140.289
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	2.488.029	3.334.125
Debiteuren en overige vorderingen	3	1.947.557	2.669.241
Liquide middelen	4	23.490.298	23.284.526
Totaal vlottende activa		27.925.884	29.287.892
<b>Totaal activa</b>		<u>99.234.004</u>	<u>98.428.181</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsfondsen	5	39.335.617	35.534.583
Totaal eigen vermogen		39.335.617	35.534.583
<b>Vorzieningen</b>	6	694.625	511.757
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	7	36.903.231	40.189.464
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	8	22.300.531	22.192.377
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		22.300.531	22.192.377
<b>Totaal passiva</b>		<u>99.234.004</u>	<u>98.428.181</u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	109.021.270	104.606.095
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	1.890.667	3.608.428
Overige bedrijfsopbrengsten	13	2.279.568	1.223.545
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>113.191.505</u>	<u>109.438.068</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	80.311.409	74.979.759
Afschrijvingen op financiële en materiële vaste activa	15	5.500.209	5.442.264
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	0	-182.036
Overige bedrijfskosten	17	22.334.629	21.651.512
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>108.146.247</u>	<u>101.891.499</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		5.045.258	7.546.569
Financiële baten en lasten	18	-1.244.222	-1.293.935
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>3.801.036</u></u>	<u><u>6.252.634</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging:			
Reserve aanvaardbare kosten		<u>3.801.036</u>	<u>6.252.634</u>
		<u><u>3.801.036</u></u>	<u><u>6.252.634</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		5.045.258	7.546.569
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	5.500.209	5.260.228
- afschrijving disagio		26.059	26.064
- mutaties voorzieningen	6	182.868	-1.064.979
- boekresultaten afstoting vaste activa	13	<u>-1.783.169</u>	<u>-722.486</u>
		3.925.967	3.498.827
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	3	721.684	-864.753
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	846.096	-937.252
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	108.154	3.562.502
		<u>1.675.934</u>	<u>1.760.497</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		10.647.159	12.805.893
Betaalde interest	17	-1.244.222	-1.293.935
		<u>-1.244.222</u>	<u>-1.293.935</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>9.402.937</u>	<u>11.511.958</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	1	-8.217.400	-4.286.778
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>2.332.529</u>	<u>1.745.020</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-5.884.871	-2.541.758
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	7	0	0
Aflossing langlopende schulden	7	-3.312.294	-3.312.294
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-3.312.294	-3.312.294
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>205.772</u>	<u>5.657.906</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	23.284.526	17.626.620
Stand geldmiddelen per 31 december	4	<u>23.490.298</u>	<u>23.284.526</u>
Mutatie geldmiddelen		205.772	5.657.906

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens**

Zorginstelling de Hartekamp Groep is statutair (en feitelijk) gevestigd te Velsbroek, op het adres Zadelmakerstraat 150 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41.22.46.66.

De belangrijkste activiteiten zijn het helpen ontwikkelen en ondersteunen van mensen met een verstandelijke of meervoudige beperking. We streven naar kwaliteit van leven voor cliënten en bieden daarbij de ruimte om te proberen en te leren. De Hartekamp Groep groeit mee met een veranderende zorgvraag. Verschillende vormen van ondersteuning worden geleverd aan ruim 1.800 mensen in Zuid- en Midden-Kennemerland en omstreken.

#### **Verslaggevingsperiode**

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

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

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.

#### **Gebruik van schattingen**

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

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

Personeel gerelateerde voorzieningen.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

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

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

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

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

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

#### **Financiële instrumenten**

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

#### **Materiële vaste activa**

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

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

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

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

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



#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Investeringsubsidies**

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

##### **Groot onderhoud**

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

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

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

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervers verliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

##### **Liquide middelen**

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

##### **Voorzieningen (algemeen)**

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

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

##### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

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

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

#### **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.

#### **Pensioenen**

De Hartekamp Groep 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 de Hartekamp Groep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De Hartekamp Groep betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De actuele dekkingsgraad van december 2021 is 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

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

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

#### **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

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

##### **1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

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

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

##### **1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

## 1.5 TOELICHTING OP DE 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	50.460.736	52.664.057
Installaties	9.052.096	9.851.916
Inventaris, vervoersmiddelen en automatisering	5.721.356	5.992.574
Onderhanden projecten	6.073.932	631.742
Totaal materiële vaste activa	<u>71.308.120</u>	<u>69.140.289</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	69.140.289	71.136.273
Bij: investeringen	8.217.400	4.286.778
Af: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	5.500.209	5.442.264
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	-182.036
Af: desinvesteringen	549.360	1.022.534
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>71.308.120</u></u>	<u><u>69.140.289</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa, wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder hoofdstuk 1.6. De panden dienen als onderpand voor de langlopende leningen die bij ABN AMRO zijn aangegaan. De Hartekamp Groep heeft zich verbonden aan de afspraak, om niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ, onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de Hartekamp Groep zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd. In 2021 is een deel van de grond van de Ruyterlaan 125 in Bennebroek verkocht.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	3.334.125	2.488.029	5.822.154
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	<u>-3.334.125</u>	<u>0</u>	<u>-3.334.125</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	0	2.488.029	2.488.029
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>2.488.029</u>	<u>2.488.029</u>

Stadium van vaststelling

c                      a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>2.488.029</u>	<u>3.334.125</u>
	<u>2.488.029</u>	<u>3.334.125</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLz-zorg (exclusief subsidies)	100.663.960	98.117.405
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	98.175.931	94.783.280
Totaal financieringsverschil	<u>2.488.029</u>	<u>3.334.125</u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	321.680	282.245
Vorderingen inzake Jeugdwet	475.150	314.507
Vorderingen inzake WMO	141.859	61.618
Overige vorderingen	204.416	352.299
Vooruitbetaalde bedragen	83.729	311.490
Nog te ontvangen corona-compensatie JW en WMO	216.336	916.790
Nog te ontvangen bedragen	504.387	430.292
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.947.557</u>	<u>2.669.241</u>

**Toelichting:**

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2020: € 387). De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar. De boekwaarde van de opgenomen vorderingen benadert de reële waarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd. Gedurende het boekjaar is ten laste van de winst-en-verliesrekening voor een bedrag van EUR 0 (2020: EUR 0) een voorziening wegens oninbaarheid gevormd. Gedurende het boekjaar is een bedrag van EUR 387 (2020: EUR 2.509) van een eerder gevormde voorziening wegens oninbaarheid teruggenomen doordat een naar verwachting geheel oninbare vordering op een debiteur toch deels is geïnd. Bij nog te ontvangen bedragen is een vordering op het UWV opgenomen van € 274.595 (2020; EUR 187.675) i.v.m. de wet compensatie transitievergoeding.

## 4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	15.965.879	15.765.903
Kassen	24.419	18.623
Deposito's	7.500.000	7.500.000
Totaal liquide middelen	<u>23.490.298</u>	<u>23.284.526</u>

**Toelichting:**

Het saldo op bankrekeningen en deposito's betreft rekeningen bij ABN-AMRO, Rabobank en Bunq. De liquidemiddelen zijn allen vrij opneembaar.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	39.335.617	35.534.583
Totaal eigen vermogen	<u>39.335.617</u>	<u>35.534.583</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	35.534.583	3.801.034	0	39.335.617
Totaal bestemmingsfondsen	<u>35.534.583</u>	<u>3.801.034</u>	<u>0</u>	<u>39.335.617</u>

**Toelichting:**

Bestemmingsfondsen worden gevormd voor posten waar een externe verplichting op rust, bijvoorbeeld om deze reserves aan een bepaald doel te mogen besteden. Het bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten is gevormd voor resultaten die uit zorgactiviteiten zijn behaald en waarvan de onttrekking ten behoeve van zorgverlening onder wettelijke taken dient te worden aangewend.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2021</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2021</b>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	264.586	63.048	61.047	-16.642	283.229
- langdurig zieken	247.171	347.941	163.255	20.461	411.396
Totaal voorzieningen	<u>511.757</u>	<u>410.989</u>	<u>224.302</u>	<u>3.819</u>	<u>694.625</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.)	416.814
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	277.811
hiervan > 5 jaar	0

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening voor jubileumuitkeringen betreft de nominale waarde van de toekomstige jubileumuitkeringen die toegezegd zijn in de cao, rekening houdend met leeftijd en een afslag voor de vertrekkers.

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die 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.

In 2021 is er voor € 163.255 onttrokken en heeft een toevoeging van € 347.941 plaatsgevonden voor langdurig zieken. Hierbij is rekening gehouden met de compensatieregeling transitievergoeding.



## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	36.903.231	40.189.464
Totaal langlopende schulden (voor meer dan een jaar)	<u>36.903.231</u>	<u>40.189.464</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	43.501.758	46.787.989
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	3.312.294	3.312.294
Bij: afschrijvingen disagio op leningen	26.061	26.063
Stand per 31 december	<u>40.215.525</u>	<u>43.501.758</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.312.294	3.312.294
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>36.903.231</u>	<u>40.189.464</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	3.312.294	3.312.294
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	36.903.231	40.189.464
hiervan > 5 jaar	25.968.904	27.730.756

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden 5.1.7.  
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

Als gestelde zekerheden rust op de leningen van ABN AMRO een hypotheekrecht van € 113.715.668 plus 40% rente en kosten en pandrecht. Deze zekerheid geldt ook voor de Staat der Nederlanden 'VWS' en voor de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector 'WfZ'. In de waardering van de leningen is een disagio (premie voor borging leningen bij WfZ) verwerkt van EUR 473.490 (2020: EUR 499.554) Voor de toelichting op vast rentende leningen versus variabel rentende leningen wordt verwezen naar de toelichting op de financiële instrumenten.

Met het WfZ en de ABN AMRO zijn de volgende afspraken overeengekomen inzake het debt service coverage ratio (DSCR) en het garantievermogen. Ultimo 2021 dient het garantievermogen minimaal 25% te zijn. Voor de DSCR geldt een minimum van 1,5. Aan alle afspraken is voldaan ultimo 2021.

Het garantievermogen (eigen vermogen/balanstotaal) bedraagt ultimo 2021; 39,6%.

Het weerstandsvermogen (eigen vermogen/omzet) bedraagt ultimo 2021; 34,8%.

De DSCR (schuldendekkingsratio) bedraagt in 2021; 2,26

## 8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	2.872.436	1.325.734
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.312.294	3.312.294
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.536.078	4.601.589
Schulden terzake pensioenen	314.273	254.479
Nog te betalen salarissen	567.749	621.622
Nog te betalen zorgbonussen inclusief eindheffing	4.136	5.250
Terug te betalen subsidie zorgbonus	268.280	97.567
Reservering overproductie Wlz-zorg 2020	0	822.556
Vakantiegeld	2.119.120	2.048.067
Vakantiedagen / PBL	6.417.472	5.879.654
Overige overlopende passiva:		
Overige schulden	924.034	1.045.316
Overige passiva	1.964.659	2.178.249
Totaal overige kortlopende schulden	<u>22.300.531</u>	<u>22.192.377</u>

**Toelichting:**

Onder de post belastingen en sociale premies is voor een bedrag van € 3.536.078,- loonheffing verantwoord dit betreft december 2021. De reservering overproductie Wlz-zorg 2020 van € 822.556 is in de nabalculatie 2020 volledig toegekend.

De crediteuren nemen toe door latere betaling van facturen voor 2022. De post vakantiedagen / PBL neemt toe met € 537.818 vanwege gespaarde PBL uren en door minder opgenomen vakantiedagen.

Naar verwachting hebben de onder de kortlopende schulden opgenomen bedragen een looptijd korter dan 1 jaar, met uitzondering van de reservering PBL uren die conform Cao maximaal 5 jaar gereserveerd blijven en daarna uitgekeerd worden. De boekwaarde van de kortlopende schulden benadert de reële waarde daarvan, gegeven de korte looptijd van de opgenomen posten.

De Hartekamp Groep heeft een rekening courantfaciliteit van € 4,505 mln. ultimo 2021, waarvan geen gebruik wordt gemaakt. De vergoeding hiervoor betreft 1 maands gemiddeld Euribor, een variabele markttoeslag en een variabele individuele toeslag. Daarnaast is er bereidstellingsprovisie verschuldigd.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 9. Financiële instrumenten

## Toelichting van risico's van financiële instrumenten

**Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan markt-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de instelling een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de instelling te beperken. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

**Kredietrisico**

De instelling loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder handels- en overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico dat de instelling loopt bedraagt € 23,8 miljoen. Het kredietrisico is voor circa 23,3 miljoen bij ABN AMRO geconcentreerd en voor circa 0,2 miljoen bij Rabobank en Bunq. ABN AMRO en Rabobank hebben ten minste een A rating. Daarnaast is een kredietrisico aanwezig op debiteuren voor circa € 0,3 miljoen. Historisch kent de Hartekamp Groep een zeer laag betalingsrisico. Stichting de Hartekamp Groep verlangt geen zakelijke zekerheid voor handels- en overige vorderingen. Het maximale bedrag aan kredietrisico uit hoofde van handelsvorderingen bedraagt € 0,3 miljoen, hierop wordt een actief debiteurenbeheer gevoerd.

**Renterisico en kasstroomrisico**

Het beleid van de instelling is om haar financieringen voor langlopende activa aan te trekken met vastrentende leningen. De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende rente afspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen en met betrekking tot vast rentende leningen reële waarde risico. Op basis van de vervalkalender, zijn er geen leningen met variabele rente.

Het renterisico kan worden weergegeven door volgende rente typische vervalkalender:

	bedrag	< 1 jaar	>1 jaar < 3 jaar	< 3 en < 5 jaar	< 5 en > 10 jaar	> 10 jaar
Opgenomen vastrentende leningen	40.689.025	0	0	0	0	0

Een wijziging van 1% rente heeft geen effect op de rentekosten omdat er geen tussentijdse renteherzieningen zijn.

**Liquiditeitsrisico**

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft.

Per 31 december 2021 bedragen de contractuele betalingsverplichtingen:

Contractuele betalingsverplichtingen	< 1 jaar	>1 en < 5 jaar	> 5 jaar
Leningen	-3.312.294	-11.407.824	-25.968.904
Leaseverplichtingen	-69.929	-109.922	0
Huurverplichtingen	-2.821.248	-5.659.071	-2.163.476
Handels- en overige verplichtingen	-18.988.237	0	0
Totaal	-25.191.708	-17.176.817	-28.132.380
Vorderingen	1.947.557	0	0
Financieringstekort	2.488.029	0	0
Liquide middelen	23.490.298	0	0
Totaal	27.925.884	0	0
Saldo per 31-12-2021	2.734.176	-17.176.817	-28.132.380

Naast het positieve saldo bestaat de mogelijkheid om gebruik te maken van het rekening-courantkrediet van € 4,505 mln.

**Kredietfaciliteit**

De instelling beschikt bij de huisbankier over een rekening-courantkrediet van € 4,505 miljoen. Per balansdatum werd geen gebruik gemaakt van de kredietruimte. De instelling stuurt op de cash-flow middels korte en lange termijn liquiditeitsplanning.

**Reële waarde**

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en schulden wijkt niet belangrijk af van de boekwaarde.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

#### Operationele leaseverplichtingen

Diverse auto's	€
	179.851
	<u>179.851</u>

Verplichtingen korter dan 1 jaar € 69.929; van 1 t/m 5 jaar € 109.922; langer dan 5 jaar € 0.  
Het gaat hier om operational lease.

#### Bankgaranties

Diverse verhuurders	€
	79.828
	<u>79.828</u>

#### Huurverplichtingen

De huurverplichtingen hebben alleen betrekking op bedrijfspanden en woonvoorzieningen van de Hartekamp Groep.  
Verplichtingen korter dan 1 jaar € 2.821.248; van 1 t/m 5 jaar € 5.659.071; langer dan 5 jaar € 2.163.476.

#### Nieuwbouwverplichtingen

Voor de nieuwbouw van De Raak te Bennebroek is een aannemingsovereenkomst getekend met een totale waarde van € 7.895.250, waarvan de resterende verplichting € 2.842.290 is. De overige investeringsverplichtingen bedragen € 292.363.

#### Waarborgfonds voor de Zorgsector

De Hartekamp Groep is deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Deelnemers aan dit fonds moeten bij onvoldoende risicovermogen in dit fonds een obligo betalen van maximaal 3% van de lopende leningen. De huidige boekwaarde van de WfZ geborgde leningen is € 38.917.538.

#### 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 voorsnog onzeker. Stichting de Hartekamp Groep heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

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

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Installaties	Inventaris, vervoersmidd., en automatisering	Onderhanden projecten	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>					
- aanschafwaarde	80.818.030	15.431.128	12.807.061	631.742	109.687.961
- cumulatieve afschrijvingen	28.153.973	5.579.212	6.814.487	0	40.547.672
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>52.664.057</u>	<u>9.851.916</u>	<u>5.992.574</u>	<u>631.742</u>	<u>69.140.289</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	1.298.876	0	1.319.409	5.599.115	8.217.400
- afschrijvingen	3.109.762	799.820	1.590.627	0	5.500.209
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	454.142	0	0	156.925	611.067
cumulatieve afschrijvingen	61.707	0	0	0	61.707
per saldo	<u>392.435</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>156.925</u>	<u>549.360</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.203.321</u>	<u>-799.820</u>	<u>-271.218</u>	<u>5.442.190</u>	<u>2.167.831</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>					
- aanschafwaarde	81.662.764	15.431.128	14.126.470	6.073.932	117.294.294
- cumulatieve afschrijvingen	31.202.028	6.379.032	8.405.114	0	45.986.174
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>50.460.736</u>	<u>9.052.096</u>	<u>5.721.356</u>	<u>6.073.932</u>	<u>71.308.120</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0 - 20	5 - 10	10 - 20		

## BIJLAGE

## 1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werkelijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-1-1997	710.620	28	Langlopende	4,740	105.282	0	26.319	78.963	0	3	lineair	26.319	1)
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-1-1997	892.869	27	Langlopende	0,750	132.281	0	33.069	99.212	0	2	lineair	33.069	1)
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-1-1999	1.495.433	30	Langlopende	0,300	256.674	0	28.520	228.154	85.554	7	lineair	28.520	1)
Algemene Pensioen Groep N.V.	1-1-1985	651.628	40	Langlopende	7,750	81.449	0	16.291	65.158	0	3	lineair	16.291	1)
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-1-1994	9.529.385	30	Langlopende	2,850	1.310.291	0	436.763	873.528	0	2	lineair	436.763	2)
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-2-2012	7.000.000	30	Langlopende	3,210	5.133.336	0	233.333	4.900.003	3.733.338	20	lineair	233.333	2)
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-2-2012	4.000.000	10	Langlopende	2,810	800.000	0	400.000	400.000	0	0	lineair	400.000	2)
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-2-2013	7.000.000	30	Langlopende	3,310	5.366.669	0	233.333	5.133.336	3.966.671	21	lineair	233.333	2)
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-7-2013	3.000.000	20	Langlopende	3,530	1.950.000	0	150.000	1.800.000	1.050.000	11	lineair	150.000	2)
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-11-2013	7.000.000	30	Langlopende	3,320	5.366.669	0	233.333	5.133.336	3.966.671	21	lineair	233.333	2)
ABN AMRO Bank N.V.	1-2-2015	4.000.000	10	Langlopende	3,500	1.700.000	0	400.000	1.300.000	0	3	lineair	400.000	3)
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	4-1-2016	5.000.000	30	Langlopende	2,364	4.333.332	0	166.667	4.166.665	3.333.330	24	lineair	166.667	2)
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	4-1-2016	4.000.000	30	Langlopende	2,384	3.466.668	0	133.333	3.333.335	2.666.670	24	lineair	133.333	2)
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	4-1-2016	4.000.000	30	Langlopende	2,426	3.466.668	0	133.333	3.333.335	2.666.670	24	lineair	133.333	2)
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	4-1-2016	5.000.000	20	Langlopende	2,110	4.000.000	0	250.000	3.750.000	2.500.000	14	lineair	250.000	2)
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	4-1-2016	4.000.000	20	Langlopende	2,110	3.200.000	0	200.000	3.000.000	2.000.000	14	lineair	200.000	2)
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	22-1-2019	3.570.000	5	Langlopende	0,410	3.332.000	0	238.000	3.094.000	0	3	lineair	238.000	2)
<b>Totaal</b>						<b>44.001.319</b>	<b>0</b>	<b>3.312.294</b>	<b>40.689.025</b>	<b>25.968.904</b>			<b>3.312.294</b>	

1) Gegarandeerd door de Staat

2) WfZ borging

3) Ongeborgde lening

**1.8 TOELICHTING OP DE 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)	97.818.416	91.353.876
Zorg-gerelateerde corona-compensatie Wlz-zorg	<u>2.745.313</u>	<u>6.763.529</u>
	100.563.729	98.117.405
Opbrengsten Jeugdwet	5.139.492	4.139.538
Opbrengsten Wmo	1.238.696	1.106.815
Zorg-gerelateerde corona-compensatie Jeugdwet en Wmo 2020	-237.138	916.790
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	953.094	668.580
Zorg-gerelateerde corona-compensatie Persoonsgebonden en -volgende budgetten	0	220.605
Overige zorgprestaties	439.907	234.234
Correcties wettelijk budget voorgaande jaren	0	-46.649
Vrijval /reservering overproductie Wlz-zorg 2020	822.556	-822.556
Correctie Jeugdwet en Wmo voorgaande jaren	703	71.333
Meerkosten sociaal domein 2021	100.231	0
Totaal	<u>109.021.270</u>	<u>104.606.095</u>

**Toelichting:**

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 2.845.544 aan corona-compensatie opgenomen (waarvan €1.075.148 doorlopende kosten en €1.770.396 meerkosten). Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

Wet langdurige zorg € 2.745.313  
 Sociaal domein € 100.231

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021. De WLZ-nacaculaties worden in afstemming met beide zorgkantoren tweezijdig bij de NZa ingediend. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is gebaseerd op de landelijke formata verstrekkt door VWS voor zowel de WLZ als het sociaal domein. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetzderiving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2022. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn/ zich zal bewegen tussen € 50.000 negatief en € 50.000 positief.

**12. Subsidies**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	1.130.880	2.934.883
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	759.787	673.545
Totaal	<u>1.890.667</u>	<u>3.608.428</u>

**Toelichting:**

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2021. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 1.130.880 en is verwerkt onder de personeelskosten.

De gerealiseerde overige subsidies 2021 zijn € 86.242 hoger t.o.v. de gerealiseerde overige subsidies 2020. De subsidiebedragen betreffen in 2021 voornamelijk subsidies voor scholing en coronabanen en in 2020 voor scholing.

**13. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening	496.399	501.059
Boekwinst uit verkoop panden	1.783.169	722.486
Totaal	<u>2.279.568</u>	<u>1.223.545</u>

**Toelichting:**

De opbrengst overige dienstverlening 2021 is in lijn met de opbrengst 2020. De boekwinst uit verkoop van grond bedroeg in 2021 € 1,78 mln. In 2020 zijn vier panden verkocht.

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	54.353.089	49.653.889
Sociale lasten	8.466.952	8.155.322
Pensioenpremies	4.542.206	3.900.895
Andere personeelskosten:		
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	1.010.910	2.646.133
- Andere personeelskosten	1.874.617	1.985.583
Subtotaal	<u>70.247.774</u>	<u>66.341.822</u>
Zorgbonus voor personeel niet in loondienst	119.971	288.750
Personeel niet in loondienst	9.943.664	8.349.187
Totaal personeelskosten	<u><u>80.311.409</u></u>	<u><u>74.979.759</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Patiënt- en bewonersgebonden functies	1.070	1.018
Hotelfuncties	13	13
Overige functies	103	98
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u><u>1.186</u></u>	<u><u>1.129</u></u>

**Toelichting:**

De personeelskosten van de Hartekampgroep zijn gestegen met € 3,9 mln. De lonen, lasten, pensioenen en andere personeelskosten zijn gestegen met 5,5 mln. en de kosten zorgbonus zijn 1,6 mln. lager dan 2020. De stijging van de kosten zijn het gevolg van een CAO stijging van 3,15% per 1 juni en een toename van het aantal fte.'s. De p.n.i.l. kosten zijn in 2021 met 1,6 mln. gestegen t.o.v. 2020.

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.500.209	5.442.264
Totaal afschrijvingen	<u>5.500.209</u>	<u>5.442.264</u>

**Toelichting:**

De afschrijvingskosten 2021 zijn in lijn met de afschrijvingskosten 2020.

## 16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	-182.036
Totaal	<u>0</u>	<u>-182.036</u>

**Toelichting:**

De bijzondere waardevermindering 2020 betreft de vrijval van een impairment post uit 2014.

## 17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.828.031	7.543.821
Algemene kosten	5.906.790	6.094.215
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.881.948	2.481.673
Onderhoud en energiekosten	2.858.154	2.792.991
Huur en leasing	2.859.706	2.738.812
Totaal overige bedrijfskosten	<u>22.334.629</u>	<u>21.651.512</u>

**Toelichting:**

Ten opzichte van 2020 zijn de overige bedrijfskosten met € 0,7 mln. gestegen.

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten stijgen met 0,3 mln. de stijging heeft voornamelijk betrekking op schoonmaakkosten door derden en vervoerskosten.

De patiënt- en bewonersgebonden kosten stijgen met 0,4 mln. De stijging heeft betrekking op verplaatsingshulpmiddelen en uitbestede zorg, tegenover de kosten van uitbestede zorg staan zorg inkomsten.

## 18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	480	27
Subtotaal financiële baten	480	27
Rentelasten	-1.244.702	-1.293.962
Subtotaal financiële lasten	-1.244.702	-1.293.962
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.244.222</u>	<u>-1.293.935</u>

**Toelichting:**

De rentelasten dalen door de jaarlijkse aflossing van de langlopende leningen en nemen toe door de negatieve rente op tegoeden.



## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**19. Honoraria accountant**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De volgende honoraria (inclusief extra kosten inzake corona controles) van Verstegen accountants en adviseurs B.V. zijn ten laste gebracht van de instelling in 2021:		
1 Controle van de jaarrekening	108.596	128.510
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC)	20.000	26.896
3 Fiscale advisering	16.812	0
Totaal honoraria accountant	<u>145.408</u>	<u>155.406</u>

De in de tabel vermelde honoraria voor het onderzoek 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.

**20. Transacties met verbonden partijen**

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT-2 verantwoord worden, is opgenomen onder punt 21.

## Stichting de Hartekamp Groep

### 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

#### 21. Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2021 is als volgt:

#### Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	M. Lenselink Bestuurder	D.C.M. Sollewijn Gelpke Bestuurder
1 Functie (functienaam)	1-mei-19	1-sep-20
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	100%	100%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	180.224	168.783
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.776	12.741
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	<b>193.000</b>	<b>181.524</b>
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris		
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	193.000	193.000

#### Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	174.192	54.070
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.771	3.930
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>185.963</b>	<b>58.000</b>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	185.000	61.667

#### Toeziachthoudende topfunctionarissen

	P.M. Wormer Voorzitter RvT	M.A. de Vries Lid RvT	J.Schimbreck Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-okt-19	1-sep-14	1-mei-16
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja	Ja	Ja
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>23.160</b>	<b>15.440</b>	<b>15.440</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300

#### Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>22.200</b>	<b>14.800</b>	<b>14.800</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500

	I.G.E. Schimmel - Verschuur Lid RvT	D.J.K.H. Boot Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-dec-17	1-okt-19
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja	Ja
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>15.440</b>	<b>15.440</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	19.300

#### Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>14.800</b>	<b>14.800</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.500	18.500

#### **Toelichting:**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting De Hartekamp Groep een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 193.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.  
Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 28.950 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.300. Deze maxima worden niet overschreden.

## 1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting de Hartekamp Groep heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting de Hartekamp Groep heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2022.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Voor één van de onderaannemers van een nieuwbouwlocatie loopt een faillissement aanvraag, gevolgen voor de oplevering zijn bij het opmaken van de jaarrekening nog onbekend.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

---

M. Lenselink  
Bestuurder

---

D.C.M. Sollewijn Gelpke  
Bestuurder

---

P.M. Wormer  
Voorzitter Raad van Toezicht

---

D.J.K.H. Boot  
Lid Raad van Toezicht

---

I.G.E. Schimmel - Verschuur  
Lid Raad van Toezicht

---

J. Schirmbeck  
Lid Raad van Toezicht

---

M.A. de Vries  
Lid Raad van Toezicht

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 8.4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Raad van Bestuur.

### **2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

# BIJLAGEN

## BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

## Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting De Hartekamp Groep
Plaatsnaam	Velserbroek
KvK-nummer	41224666

## Considerans

Door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) is voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2021 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

## Bestuursreflectie

Evenals in het jaar 2020 heeft covid ook 2021 aanzienlijke gevolgen gehad voor het welzijn van cliënten en de uitvoering van de zorg door onze medewerkers. De wijze waarop we sturing hebben gegeven aan de covidcrisis is in 2021 gecontinueerd doormiddel van een crisisorganisatie die met regelmaat die met regelmaat passende maatregelen heeft afgekondigd. Het werk is zoveel mogelijk doorgegaan weliswaar met kleinere groepen in de dagbesteding en rekening houdend met het voorkomen van besmettingen.

Ook in 2021 zijn de financiële gevolgen van de crisis aanzienlijk. De financiële compensatieregelingen zijn derhalve een welkome oplossing voor het behoud van de continuïteit van de organisatie.

## Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 1.075.149						€ 1.075.149
Compensatie personele meerkosten corona	€ 812.969		€ 8.934	€ 27.236			€ 849.139
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 689.955		€ 14.661	€ 44.691			€ 749.307
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie	€ 167.240		€ 1.163	€ 3.546			€ 171.949
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 2.745.313</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 24.758</b>	<b>€ 75.473</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.845.544</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**							€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021</b>	<b>€ 2.745.313</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 24.758</b>	<b>€ 75.473</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.845.544</b>
<b>Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:</b>							
- jaarrekening 2021	€ 100.563.729	€ 303.443	€ 1.238.696	€ 5.139.492		€ 5.946.145	€ 113.191.505
- begroting 2021	€ 96.628.962	€ 90.000	€ 1.275.583	€ 3.885.542		€ 2.623.833	€ 104.503.920
- jaarrekening 2020	€ 98.117.405	€ 107.676	€ 1.106.815	€ 4.139.538		€ 5.966.634	€ 109.438.068
- jaarrekening 2019	€ 91.987.748	€ 121.203	€ 1.327.219	€ 4.161.593		€ 2.715.579	€ 100.313.342

**Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021**      2,73%      0,00%      2,00%      1,47%      0,00%      2,51%

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

Niet van toepassing.

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

Niet van toepassing.



Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2021

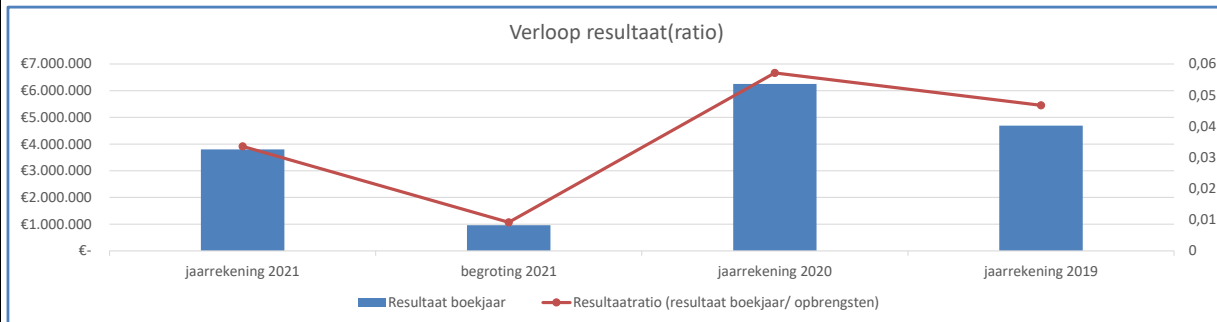
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Resultaat boekjaar

Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)

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

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 3.801.035	€ 958.976	€ 6.252.634	€ 4.688.978
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	3,36%	0,92%	5,71%	4,67%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	2,44%	-2,36%	-1,32%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat 2021 is inclusief de opbrengst van de verkoop van vier percelen grond voor een bedrag van € 1,78 miljoen. Het restant resultaat bedraagt rond € 2,0 miljoen.

Ondertekening en waarmerking

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

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Naam en ondertekening bestuurder 1

Naam en ondertekening bestuurder 2

Naam en ondertekening bestuurder 3

Waarmerk accountant ter identificatie