

Jaarstukken 2021

Stichting De Haardstee

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2021	
1.1	Balans per 31 december 2021	3
1.2	Resultatenrekening over 2021	4
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	16
1.8	Vaststelling en goedkeuring	22
2	Overige gegevens	23

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	2.312.397	1.988.797
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	506.223	520.861
Liquide middelen	4	4.562.489	4.585.185
Totaal vlottende activa		<u>5.068.712</u>	<u>5.106.046</u>
Totaal activa		<u><u>7.381.109</u></u>	<u><u>7.094.843</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	45	45
Bestemmingsfondsen		5.553.160	5.340.633
Algemene en overige reserves		20.345	20.345
Totaal eigen vermogen		<u>5.573.550</u>	<u>5.361.024</u>
Voorzieningen	6	195.219	137.685
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2	175.669	69.080
Overige kortlopende schulden	8	1.436.672	1.527.056
Totaal passiva		<u><u>7.381.109</u></u>	<u><u>7.094.845</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	9.921.840	8.949.594
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	11	79.801	0
Overige bedrijfsopbrengsten	12	260.803	68.092
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>10.262.444</u>	<u>9.017.686</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	6.723.796	5.344.837
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	201.850	169.465
Overige bedrijfskosten	16	3.089.393	2.482.789
Som der bedrijfslasten		<u>10.015.039</u>	<u>7.997.091</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		247.405	1.020.595
Financiële baten en lasten	17	-34.878	-15.736
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>212.527</u>	<u>1.004.859</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>212.527</u></u>	<u><u>1.004.859</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten zorg	16.006	794.816
Reserve aanvaardbare kosten kapitaallasten	196.521	210.043
	<u>212.527</u>	<u>1.004.859</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		247.405	1.020.595
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1	201.849	608.465
- mutaties voorzieningen	6	57.534	-120.868
		259.383	487.597
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	7	14.638	-22.453
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	106.589	69.079
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	-90.384	-224.189
		30.842	-177.562
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		537.630	1.330.630
Ontvangen interest	24	2	6
Betaalde interest	24	-34.879	-15.742
		-34.878	-15.736
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		502.752	1.314.894
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Mutatie onderhanden werk	1	0	0
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0	5.927
Investerings materiële vaste activa	1	-525.449	-110.677
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-525.449	-104.750
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	7	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Mutatie geldmiddelen		<u>-22.696</u>	<u>1.210.144</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	4.585.185	3.375.041
Stand geldmiddelen per 31 december	4	4.562.489	4.585.185
Mutatie geldmiddelen		-22.696	1.210.144

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting De Haardstee is statutair (en feitelijk) gevestigd te Leiden, op het adres Oude Herengracht 6 c/d en is geregistreerd onder KvK-nummer 41165834.
De Haardstee begeleidt mensen met een verstandelijke en/of psychiatrische beperking.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).
De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Stichting De Haardstee heeft net als de rest van Nederland te kampen met de gevolgen van het Coronavirus. Intern zijn maatregelen genomen om te sturen op mogelijke effecten op de organisatie, de cliënten en de medewerkers. Stichting De Haardstee heeft het impact van de ontstane situatie op haar bedrijfsvoering en financiële gezondheid geëvalueerd. De impact is zeer beperkt. De continuïteit komt niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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 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 devoluen heeft.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

Transacties met verbonden partijen hebben onder marktomstandigheden plaatsgevonden.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn in overeenstemming met de jaarrekening 2021. Er hebben geen herrubriceringen plaatsgevonden.

1.4 Grondslagen

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. 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 inbegrepen. 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 alle 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. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting De Haardstee.

Materiële vaste activa

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

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

In het geval dat de belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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

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

De 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 vermeld op het mutatieoverzicht materiële vaste activa.

In de investeringen is geen geactiveerde rente opgenomen.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. Daarnaast wordt bij activering of de boekwaarde niet hoger dan de realiseerbare waarde.

De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Het locatieniveau wordt aangehouden als kasstroombenaderde eenheid.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Discontovoet 4,65% (gelijkgesteld aan vermogenskostenvoet NHC)
- Bezettingsgraad 97%
- Indexatie NHC tarieven tot 2023 op 2,5%. Vanaf 2023 is de jaarlijkse indexatie van de NHC vastgesteld op 1,5%. De indexatie op de huur en de instandhoudingsinvesteringen wordt gelijkgesteld aan de indexatie NHC. Voor de zorgexploitatie wordt rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van 1,5%.
- Standaard levensduur van 30 jaar. Geen restwaarde voor opstallen. Aan het einde van de looptijd wordt de grond afgeboekt en als verkoopopbrengst verwerkt.

1.4 Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor 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.

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

Voorzieningen

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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

De voorzieningen zijn per voorziening uitgewerkt en toegelicht in de toelichting op de balans.

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.

Leasing

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

1.4 Grondslagen

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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Opbrengsten

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

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

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting de Haardstee 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 Haardstee. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting De Haardstee 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2022 bedroeg de dekkingsgraad 110,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125,8%. In het bijgewerkte herstelplan 2020 laat PFZW zien dat de dekkingsgraad in 2030 weer op het vereiste niveau kan zijn. (<https://www.abp.nl/over-abp/financiele-situatie/herstelplan.aspx>). Stichting de Haardstee heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting de Haardstee heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.4.4 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.

1.4.5 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

1.5 Toelichting balans

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.742.397	1.737.592
Machines en installaties	147.861	98.754
Inventaris, vervoermiddelen en automatisering	355.599	152.451
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	66.540	0
Subtotaal materiële vaste activa	2.312.397	1.988.797
Totaal materiële vaste activa	2.312.397	1.988.797

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.988.797	2.053.514
Bij: investeringen	525.449	110.677
Af: afschrijvingen	201.849	169.465
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: desinvesteringen	0	5.927
Subtotaal boekwaarde	2.312.397	1.988.797
Nog te activeren bedragen		

Boekwaarde per 31 december

2.312.397 **1.988.797**

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar 1.6 Mutatieoverzicht activa.

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

	2020	2021	Totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-69.080		-69.080
Financieringsverschil boekjaar		-175.669	-175.669
Correcties voorgaande jaren	69.080		69.080
Betalingen/ontvangsten			
Subtotaal mutatie boekjaar	69.080	-175.669	-106.589
Saldo per 31 december	0	-175.669	-175.669

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= Interne berekening

b= Overeenstemming met zorgverzekeraars

c= Definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.188.323	5.741.396
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	7.363.992	5.810.476
Totaal financieringsverschil	-175.669	-69.080

1.5 Toelichting balans

3. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Belastingen en sociale premies	1.032	1.860
Vorderingen op debiteuren	36.073	11.015
Vorderingen gemeenten	233.891	454.743
Pensioenpremie	0	0
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	235.227	53.243
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>506.223</u>	<u>520.861</u>

Toelichting:

De vorderingen op debiteuren betreffen vooral vorderingen op klanten.
De vordering op de gemeente betreft de WMO zorg.
Onder de overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen is een vordering opgenomen voor de verwachte compensatie uitbetaalde transitievergoedingen zoals opgenomen in de voorziening langdurig verzuim. De overige vorderingen omvatten de afrekeningen energiekosten en nog te ontvangen subsidies.

4. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.562.199	4.583.803
Kassen	290	1.382
Totaal liquide middelen	<u>4.562.489</u>	<u>4.585.185</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn gelijk gebleven. De liquide middelen zijn direct of op korte termijn vrij beschikbaar.

Passiva

5. Eigen vermogen

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	5.553.160	5.340.633
Algemene en overige reserves	20.345	20.345
Totaal eigen vermogen	<u>5.573.550</u>	<u>5.361.023</u>

Kapitaal

<i>Het verloop over 2021 is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	1-jan-2021	bestemming	mutaties	31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	45			45
Totaal kapitaal	<u>45</u>			<u>45</u>

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	1-jan-2021	bestemming	mutaties	31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten kapitaallasten	3.099.058	196.521		3.295.579
Reserve aanvaardbare kosten zorg	2.241.575	16.006		2.257.581
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.340.633</u>	<u>212.527</u>		<u>5.553.160</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	1-jan-2021	bestemming	mutaties	31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves	20.345			20.345
Totaal algemene en overige reserves	<u>20.345</u>			<u>20.345</u>

Toelichting:

De reserve aanvaardbare kosten zorg is gevormd uit de exploitatieresultaten op het gebied van de zorg. (Inclusief resultaat WMO).
De reserve aanvaardbare kosten kapitaallasten is gevormd uit de exploitatieresultaten op het gebied van de huisvesting. (Inclusief resultaat WMO).
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.

1.5 Toelichting balans

Kapitaal

<i>Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	45			45
Totaal kapitaal	<u>45</u>			<u>45</u>

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten kapitaallasten	2.889.015	210.043		3.099.058
Reserve aanvaardbare kosten zorg	1.446.759	794.816		2.241.575
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.335.774</u>	<u>1.004.859</u>		<u>5.340.633</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves	20.345			20.345
Totaal algemene en overige reserves	<u>20.345</u>			<u>20.345</u>

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Voorziening Jubileumuitkering	36.329	8.821	2.655		42.495
Voorziening overgangsrechten PBL	40.578		10.606	5.295	24.677
Voorziening langdurig verzuim	60.778	119.760	52.491		128.047
Totaal voorzieningen	<u>137.685</u>	<u>128.581</u>	<u>65.752</u>	<u>5.295</u>	<u>195.219</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.)	26.802
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	168.418
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	21.248

Toelichting per categorie voorziening:

Op grond van bepalingen inzake jaarverslaglegging is er een voorziening getroffen voor jubileumuitkeringsverplichtingen. De raming hiervoor is een staffel gekoppeld aan de bestaande dienstverbanden met de bijkomende CAO-verplichtingen. Er is geen rekening gehouden met loonontwikkelingen en er is geen disconteringsvoet toegepast. Er heeft in 2021 een onttrekking plaats gevonden. Er is een dotatie gedaan om de voorziening weer op peil te brengen.

Voor de toekomstige lasten als gevolg van opgebouwde overgangsrechten in het kader van het persoonlijk budget levensfase (PBL) is een voorziening opgenomen. Er heeft een onttrekking plaatsgevonden, omdat overgangsrechten in het verslagjaar zijn toegekend. Er is geen rekening gehouden met loonontwikkelingen en er is geen disconteringsvoet toegepast. Met een vrijval is de voorziening op niveau per einde verslagjaar gebracht.

De voorziening langdurig verzuim betreft de lasten (inclusief transitievergoeding) van medewerkers voor wie rekening wordt gehouden met doorlopend langdurig verzuim. Er is geen rekening gehouden met loonontwikkelingen en er is geen disconteringsvoet toegepast. Als gevolg van de actualisatie heeft per saldo een toename plaatsgevonden. Gedurende het jaar vindt geen onttrekking plaats. Einde van het jaar is de voorziening geactualiseerd en bijgesteld naar het benodigde niveau. Per saldo is de voorziening naar boven bijgesteld (dotatie).

1.5 Toelichting balans

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

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></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
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)
Hiervan langlopend (> 5 jaar)

Toelichting:

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rekening courant Gemiva-SVG Groep	0	0
Crediteuren	120.634	59.176
Pensioenpremie	11.709	24.727
Belastingen en sociale premies	386.110	413.722
Nog te betalen salarissen	37.363	37.551
Vakantietoeslag	167.172	134.849
Verlof en PBL uren	371.841	382.345
Nog te betalen kosten	341.844	474.686
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>1.436.672</u></u>	<u><u>1.527.056</u></u>

Toelichting:

De schuld verlof- en PBL uren betreft de niet opgenomen verlof- en PBL uren ultimo 2021. De reservering verlof- en PBL uren is dit jaar met 11k afgenomen en komt daarmee ultimo 2021 uit op 371k.

De openstaande verplichting belastingen en sociale premies is gerelateerd aan de salarisbetaling over december.

De nog te betalen kosten betreft vooral facturen die eind 2021 nog in omloop waren. In 2020 stond er onder nog te betalen kosten een saldo van Kanaalpark. Dit project is in 2021 afgerond.

9. Niet in de balans opgenomen regelingen

Er zijn meerjarige huurovereenkomsten aangegaan tot een jaarbedrag van 1.198k. Voor 2021 is reeds een huurverplichting aangegaan voor locatie Kanaalpark van circa 228k per jaar (looptijd 20 jaar). Daarnaast is een huurverplichting aangegaan voor Plataandreef 1 t/m 13 voor circa 81k per jaar (looptijd 5 jaar). Ook is een samenwerkingsovereenkomst met Stichting MeerWonen aangegaan voor 10 jaar voor de huur van 20 appartementen aan de Kerkweg. De lopende huurcontracten expireren op verschillende data. Een fors deel van de gehuurde woningen is per maand opzegbaar.

Er is een bankgarantie afgegeven aan de gemeente Leiden en aan Green Properties B.V. in verband met Kanaalpark.

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

Er is een overeenkomst met de Gemiva-SVG Groep voor dienstverlening van de Gemiva-SVG Groep aan Stichting De Haardstee. Die dienstverlening betreft professionele advisering over en uitvoering van administratieve ondersteunende processen. De overeenkomst is formeel opgezegd per 1 januari 2024. Aankomende zomer start een verkenning om tot een vervangend arrangement te komen. De intentie is om de samenwerking voort te zetten. De jaarlijkse bijdrage is circa 342k.

1.6 Mutatieoverzicht activa

MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	Gebouwen	Instand- houding	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Autom- atisering	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voorstellingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€		€
Stand per 1 januari 2021										
- aanschafwaarde	583.027	1.015.768	370.508	1.690.810	127.669	395.042	31.917	161.094	0	4.375.835
- cumulatieve herwaarderingen										
- cumulatieve afschrijvingen		478.944	340.636	1.102.940	28.915	294.849	27.233	113.520	0	2.387.038
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>583.027</u>	<u>536.824</u>	<u>29.872</u>	<u>587.870</u>	<u>98.754</u>	<u>100.193</u>	<u>4.684</u>	<u>47.574</u>	<u>0</u>	<u>1.988.797</u>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen			40.867	79.618	56.972	192.003	18.245	71.204	66.540	525.449
- herwaarderingen										
- bijzondere waardervermindering										
- afschrijvingen		20.430	15.988	79.262	7.865	55.583	4.526	18.195	0	201.849
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
aanschafwaarde										
cumulatieve herwaarderingen										
cumulatieve afschrijvingen										
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde										
cumulatieve herwaarderingen										
cumulatieve afschrijvingen										
per saldo										
Mutaties in boekwaarde (per saldo)		<u>-20.430</u>	<u>24.879</u>	<u>356</u>	<u>49.107</u>	<u>136.420</u>	<u>13.719</u>	<u>53.009</u>	<u>66.540</u>	<u>323.600</u>
Stand per 31 december 2021										
- aanschafwaarde	583.027	1.015.768	411.375	1.770.428	184.641	587.045	50.162	232.298	66.540	4.901.284
- cumulatieve herwaarderingen										
- cumulatieve afschrijvingen		499.374	356.624	1.182.202	36.780	350.432	31.759	131.715	0	2.588.887
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>583.027</u>	<u>516.394</u>	<u>54.751</u>	<u>588.226</u>	<u>147.861</u>	<u>236.613</u>	<u>18.403</u>	<u>100.583</u>	<u>66.540</u>	<u>2.312.397</u>
Afschrijvingspercentage		2,5% - 3,3%	10,0%	5,0%	5,0%	20,0%	20,0%	20,0%		

1.7 Toelichting resultatenrekening

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengst WLZ	7.188.322	5.888.197
Opbrengst jeugdwet	23.259	0
Opbrengst WMO Zorg	2.642.048	3.014.292
Opbrengst PGB	44.041	37.021
Opbrengst derden	24.169	10.084
Totaal	<u>9.921.840</u>	<u>8.949.594</u>

Toelichting:

De opbrengsten WLZ zijn gestegen door verschillende oorzaken. De Haardstee heeft in de zomer van 2021 twee nieuwe locaties geopend. Hierdoor stijgen de wooncliënten van 104 cliënten in januari 2021 naar 120 cliënten in december 2021. Tevens is deel van de cliënten GGZ begin 2021 vanuit de WMO naar de WLZ overgegaan.

De opbrengsten WMO zorg zijn gezakt vanwege de overgang van het aantal cliënten verblijf vanuit de WMO naar de WLZ (ca. 20 cliënten). Met de opening van locatie De Plataan in juli 2021 zijn de WMO cliënten verblijf weer gestegen.

In 2021 is een cliënt met financiering jeugdwet komen wonen bij De Haardstee.

Opbrengsten derden zijn in 2021 gestegen doordat er een cliënt Forensische Zorg via onderaanneming vanuit Stichting De Binnenvest bij De Haardstee is komen wonen.

De Haardstee heeft geen gebruik gemaakt van 'coronacompensatie'. Ook is er geen compensatie van extra kosten samenhangend met corona aangevraagd.

11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige subsidies	79.801	0
Totaal	<u>79.801</u>	<u>0</u>

Toelichting:

In 2021 zijn er drie subsidies bij de gemeente Leiden aangevraagd voor de locaties Plataan, Morspoort en Het Trainingshuis.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige diensten	1.155	1.769
Verhuur	79.759	40.864
Bewonersgebonden activiteiten	31.790	25.459
Overig	148.099	
Totaal	<u>260.803</u>	<u>68.092</u>

Toelichting:

De verhuur betreft de huisvesting voor cliënten scheiden wonen-zorg. De opbrengsten in 2021 zijn gestegen doordat vanaf juni op de nieuwe locatie De Plataan veel cliënten scheiden-wonen zorg zijn komen wonen.

De bewonersgebonden activiteiten betreffen o.m. brutomarge horeca.

De overige opbrengsten betreffen detachering van meerdere medewerkers ten behoeve van project beschermd thuis.

1.7 Toelichting resultatenrekening

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.607.190	4.052.796
Sociale lasten	947.878	609.028
Pensioenpremies	380.591	317.558
Andere personeelskosten	174.469	145.708
Subtotaal	<u>6.110.129</u>	<u>5.125.090</u>
Personeel niet in loondienst	613.667	219.747
Totaal personeelskosten	<u><u>6.723.796</u></u>	<u><u>5.344.837</u></u>
Aantal personeelsleden per einde jaar op basis van full-time eenheden	108	85
Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (vast)	83	78
Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (leerlingen)	4	3
Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (flexibel)	23	17
Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (stagiaires)	pm	pm
	<u>110</u>	<u>98</u>

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn in 2021 met ruim 12 fte toegenomen (645k) ten opzichte van voorgaand jaar. De verhoging in fte wordt veroorzaakt door de nieuwe locaties Plataan en Kanaalpark. Verder zijn er in 2021 diverse CAO ontwikkelingen. Als gevolg van de nieuwe CAO is in 2021 een eenmalige uitkering van 1,5% toegekend in september. Daarnaast zorgt de CAO stijging per 1 juni 2021 van 3,15% voor een toename van de personeelskosten in 2021. De aangevraagde subsidie (voor de uitkering van de zorgbonus) is door het ministerie van VWS toegekend en uitbetaald. De subsidie (102k) is aangevraagd en uitgekeerd voor 148 medewerkers en is gesaldeerd opgenomen onder lonen en salarissen. In 2021 was er sprake van een verlaging van de schuld aan PBL- en verlofdagen met 34k (zie overige kortlopende schulden).

De toename sociale lasten 2021 is vooral het gevolg van de toename van 12 fte personeel. Ook heeft er een dotatie plaatsgevonden van de voorziening langdurig zieken van circa 59k vanwege het stijgend aantal medewerkers met langdurig verzuim.

De toename pensioenpremies 2021 is vooral het gevolg van de toename van 12 fte personeel. De toename van de pensioenpremies wordt mede veroorzaakt door de verhoging van de pensioenpremie per 2021 met 1,5 procentpunt.

Onder personeel niet in loondienst zien we in 2021 een toename van de inhuur van personeel (362k). In 2021 zijn er diverse personeelsfuncties ingehuurd via uitzendbureaus (Projectleider nieuwe locaties, wakkere wacht, bereikbaarheidsdienst en slaapwacht).

Het aantal personeelsleden per einde jaar is een momentopname van de medewerkers en leerlingen met een vast contract voor bepaalde en onbepaalde tijd. De gemiddelde formatie is toegenomen door de uitbreiding van het personeel op de locaties Plataan en Kanaalpark.

Stagiaires worden niet opgenomen in de formatieoverzichten. Stagevergoedingen zijn wel opgenomen in de personeelskosten.

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	201.850	169.465
Totaal afschrijvingen	<u><u>201.850</u></u>	<u><u>169.465</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar 1.6 Mutatieoverzicht activa.

1.7 Toelichting resultatenrekening

16. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	589.155	471.462
Vervoer	19.931	10.658
Algemene kosten	954.718	738.065
Bewonersgebonden kosten	62.233	27.731
Onderhoud	213.882	179.756
Energie	250.182	252.309
Huur en leasing	999.293	802.808
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.089.393</u>	<u>2.482.789</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn met 283k toegenomen door de nieuwe locaties Plataan, Kanaalpark en Kerkweg. Dit is vooral terug te zien bij voeding en hotelmatig (52k), energiekosten (22k), onderhoud (21k) en huur en leasing (168k). Onder de algemene kosten zijn o.a. de kosten voor het ICT-netwerk, administratieve dienstverlening, telefoonkosten en gemeentelijke belastingen verantwoord. Vanwege o.a. de implementatie van een nieuw ECD zijn de kosten softwarekosten in 2021 toegenomen ten opzichte van voorgaande jaren. Ook zien we een toename van kosten representatie/pr. De kosten die gemaakt zijn voor beschermingsmiddelen corona zijn in de exploitatie opgenomen onder de algemene kosten. Onder de cliëntgebonden kosten vallen de kosten voor de materiële activiteits- en recreatiekosten.

17. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	2	6
Subtotaal financiële baten	2	6
Rentelasten		
Overige financiële lasten	-34.879	-15.742
Subtotaal financiële lasten	-34.879	-15.742
Totaal financiële baten en lasten	<u>-34.878</u>	<u>-15.736</u>

Toelichting:

In totaal is over 2021 circa 35k aan negatieve rente betaald over totale batige saldi van de betaal- en spaarrekeningen. Deze negatieve rente is verwerkt onder de overige financiële lasten. De toename wordt veroorzaakt doordat de saldoklasse waarover de negatieve rente wordt betaald is verlaagd in 2021.

18. Honoraria accountant

<i>De honoraria van de accountant over zijn als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	27.500	30.500
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	4.500	5.000
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	<u>32.000</u>	<u>35.500</u>

Toelichting:

Het totaal honoraria accountant kent ten opzichte van vorig jaar geen materiële wijzigingen.

19. Transacties met verbonden partijen

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

1.7 Toelichting Resultatenrekening

WNT-VERANTWOORDING 2021 De Haardstee

De WNT is van toepassing voor Stichting De Haardstee. Het voor De Haardstee toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000. Dat is het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse I, totaalscore 7 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	J. Driesprong
Functiegegevens	vz RVB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.376
Beloningen betaalbaar op termijn	11.615
<i>Subtotaal</i>	<i>115.991</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	116.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	115.991
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. Driesprong
Functiegegevens	vz RVB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.494
Beloningen betaalbaar op termijn	10.024
<i>Subtotaal</i>	<i>106.518</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	111.000
Bezoldiging	106.518

Per 1 januari 2015 is een gewijzigde sectorale regeling voor de bezoldiging van zorgbestuurders, gebaseerd op de Wnt-2, doorgevoerd. Daarin is ook een klasse-indeling van organisaties opgenomen. De Haardstee valt, zo is door de Raad van Toezicht vastgesteld in 2021, in klasse I (score 7 punten: maximaal € 116.000). De binnen de organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris. De WNT regelt ook de maximaal toelaatbare beloning voor de voorzitter en de leden van de Raad van Toezicht. Evenals in voorgaande jaren bleven de betaalde honoraria binnen de toepasselijke normen. Voor zover van toepassing, zijn de vermelde bedragen excl. BTW.

1.7 Toelichting resultatenrekening

WNT-VERANTWOORDING 2021 De Haardstee

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	R. Florijn		F. Manders		O. Rote		M.C. de Groot		E. Sytsma-van Keulen	
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Bezoldiging										
Bezoldiging	8.000		8.000		8.000		8.000		8.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.400		11.600		11.600		11.600		11.600	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	8.000		8.000		8.000		8.000		8.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2020										
bedragen x € 1	R. Florijn		F. Manders		O. Rote		M.C. de Groot		E. Sytsma-van Keulen	
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Bezoldiging										
Bezoldiging	7.200		7.200		7.200		7.200		7.200	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	16.050		10.700		10.700		10.700		10.700	

1.8 Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting De Haardstee heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2022.

De Raad van Toezicht van de Stichting De Haardstee heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in 2.1.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen overige, niet hiervoor genoemde gebeurtenissen, die hier vermeldenswaardig zijn.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur w.g. J. Driesprong	25-mei-22	Raad van Toezicht w.g. drs. R. Florijn Voorzitter	25-mei-22
		Raad van Toezicht w.g. drs. F. Manders lid	25-mei-22
		Raad van Toezicht w.g. drs. M. C. de Groot lid	25-mei-22
		Raad van Toezicht w.g. mr. O. Rote lid	25-mei-22
		Raad van Toezicht w.g. E. Sijtsma-van Keulen lid	25-mei-22

2. Overige gegevens

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling Resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling voor de resultaatbestemming vastgelegd.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting De Haardstee heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is gevoegd bij deze jaarrekening.

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

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	148	€ 266.400,00	0	€ 0,00	148	€ 266.400,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	148	€ 148.000,00			148	€ 148.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 110.089,02				€ 110.089,02
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 110.089,02		€ 0,00		€ 110.089,02
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 8.310,98		€ 0,00		€ 8.310,98
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)						

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

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	148	€ 102.487,04	0	€ 0,00	148	€ 102.487,04
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	146	€ 56.167,66			146	€ 56.167,66
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 34.907,00				€ 34.907,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 34.907,00		€ 0,00		€ 34.907,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 11.412,38		€ 0,00		€ 11.412,38
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		