

Jaarverslaggeving 2021
Stichting RST Zorgverleners



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2021

1.1	Balans per 31 december 2021	2
1.2	Resultatenrekening over 2021	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	7
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	14
1.8	Vaststelling en goedkeuring	19

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	21
2.2	Nevenvestigingen	21
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie 2021
Bijlage zorgbonus 2020/2021

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	338.281	177.856
Totaal vaste activa		338.281	177.856
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	688.615	528.440
Debiteuren en overige vorderingen	3	2.452.372	2.380.387
Liquide middelen	4	4.425.173	5.421.171
Totaal vlottende activa		<u>7.566.159</u>	<u>8.329.998</u>
Totaal activa		<u><u>7.904.440</u></u>	<u><u>8.507.854</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	45	45
Bestemmingsfondsen		900.702	1.025.852
Algemene en overige reserves		47.769	47.769
Totaal eigen vermogen		<u>948.516</u>	<u>1.073.666</u>
Voorzieningen	6	225.049	202.687
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	6.730.875	7.231.501
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>6.730.875</u>	<u>7.231.501</u>
Totaal passiva		<u><u>7.904.440</u></u>	<u><u>8.507.854</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

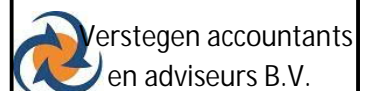
 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **12/05/2022**

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	28.981.403	27.704.043
Subsidies	10	1.132.971	1.966.766
Overige bedrijfsopbrengsten	11	13.631	19.762
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>30.128.005</u>	<u>29.690.572</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	27.420.400	26.571.784
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	114.910	79.357
Overige bedrijfskosten	14	2.717.845	2.689.389
Som der bedrijfslasten		<u>30.253.155</u>	<u>29.340.531</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-125.150	350.041
Financiële baten en lasten	15	0	12
Buitengewone baten en lasten	16	0	-259.590
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-125.150</u></u>	<u><u>90.463</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-129.797	88.691
Bestemmingsreserve giften		4.648	1.773
		<u><u>-125.150</u></u>	<u><u>90.463</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. ³12/05/2022

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-113.875		90.451
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14	114.910		79.357	
- mutaties voorzieningen	7	22.362		94.161	
- boekresultaten afstoting vaste activa	14	0		0	
			137.272		173.518
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	4	-71.985		189.009	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-160.175		-12.793	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	-492.475		2.258.239	
			-724.635		2.434.455
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-701.238		2.698.424
Ontvangen interest	16	0		12	
Betaalde interest	16	-19.428		0	
Ontvangen dividenden	16	0		0	
			-19.428		12
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-720.666		2.698.436
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-275.332		-109.308	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-275.332		-109.308
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden		0		0	
Kortlopend bankkrediet		0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			-995.998		2.589.128
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	5.421.171		2.832.043	
Stand geldmiddelen per 31 december	5	4.425.173		5.421.171	
Mutatie geldmiddelen			-995.998		2.589.128

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling Stichting RST Zorgverleners is statutair (en feitelijk) gevestigd te Barneveld, op het adres Thorbeckelaan 91, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41050605. De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van zorg in de segmenten kraamzorg, verpleging & verzorging en huishoudelijke ondersteuning

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) en daarmee de Richtlijn voor de jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. 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.

Vergelijkende cijfers

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

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.

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 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. 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.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De 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.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. 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).

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

1.4.3 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.

Pensioenen

Stichting RST Zorgverleners 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 RST Zorgverleners. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). RST Zorgverleners 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 dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De actuele dekkinggraad van december 2021 is 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkinggraad 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 dekkinggraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkinggraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkinggraad 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 dekkinggraad van 110%. Bij een dekkinggraad 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).

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

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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	34.796	34.845
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	303.485	143.011
Totaal materiële vaste activa	<u>338.281</u>	<u>177.856</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	177.859	147.485
Bij: investeringen	275.332	109.308
Af: afschrijvingen	114.910	78.937
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>338.281</u>	<u>177.856</u>

Toelichting:

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	t/m 2017	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	528.440	0	528.440
Financieringsverschil boekjaar				688.615	688.615
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-528.440	0	-528.440
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-528.440	688.615	160.175
Saldo per 31 december	0	0	0	688.615	688.615
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Zorgkantoor CZ	C	C	C	A	
Zorgkantoor Menzis	C	C	C	A	
Zorgkantoor VGZ	C	C	C	A	
Zorgkantoor Zilveren Kruis	C	C	C	A	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	2021	2020
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	688.615	528.440
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>688.615</u>	<u>528.440</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	6.277.566	5.515.371
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	5.588.951	4.986.931
Totaal financieringsverschil	<u>688.615</u>	<u>528.440</u>

Toelichting:

Het opgenomen bedrag voor het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is inclusief kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	796.282	1.024.824
Nog te factureren omzet	1.180.543	1.220.319
Vooruitbetaalde bedragen	3.705	102.578
Nog te ontvangen bedragen:		
- Corona compensatie	432.648	343.514
- Ziekengelden	26.030	19.486
- Overige nog te ontvangen	13.164	13.180
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.452.372</u>	<u>2.723.901</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 9.283 (2020: € 8.086).

4. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.425.173	5.421.171
Totaal liquide middelen	<u>4.425.173</u>	<u>5.421.171</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van afgegeven bankgaranties in verband met huur tot een bedrag van €27.500 (2020: € 27.500).

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	900.702	1.025.852
Algemene en overige reserves	<u>47.769</u>	<u>47.769</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>948.516</u></u>	<u><u>1.073.666</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	1.023.735	-129.797	0	893.937
Giften vrienden van RST	2.118	4.648	0	6.765
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.025.852</u>	<u>-125.150</u>	<u>0</u>	<u>900.702</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserves	47.769	0	0	47.769
Totaal algemene en overige reserves	<u>47.769</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>47.769</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	90.030	19.755	8.873	0	100.912
- langdurig zieken	29.078	81.061	51.224	0	58.915
- transitievergoedingen	83.579	0	83.579	0	0
- Voorziening vervroegd uitdiensttreden VVT	0	65.222	0	0	65.222
Totaal voorzieningen	202.687	166.038	143.676	0	225.049

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	61.711
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	163.338
hiervan > 5 jaar	87.715

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,33%.

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening transitievergoeding

De voorziening betreft een voorziening voor toekomstige kosten die betrekking hebben op de uitdiensttreding van personeel. De voorziening betreft de hieraan verbonden in de toekomst te betalen bedragen en te maken kosten.

- Voorziening vervroegd uitdiensttreden VVT

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijkse uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 1,46%. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op basis van de data van het CBS. De voorziening is bepaald op basis van de 'opbouwmethode'.

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	560.601	475.137
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.046.206	895.644
Schulden terzake pensioenen	318.344	324.316
Omzetbelasting	1.270	4.874
Nog te betalen salarissen	1.458.989	1.426.780
Vakantiegeld	741.934	836.904
Vakantiedagen	1.374.997	1.242.496
Eindejaarsuitkering	168.911	158.577
Accountantskosten	61.515	60.040
Doelmatigheidsbonus	47.509	97.409
Nog terug te betalen corona-compensatie	107.045	872.113
Nog te betalen eindheffing van de zorgbonussen	419.320	836.250
Overige schulden	154.272	152.680
Vooruitontvangen bedragen	269.961	191.794
Totaal overige kortlopende schulden	6.730.874	7.575.014

Toelichting:

Eind 2020 moest er €528.599 terugbetaald worden aan corona compensatie, in 2021 staat er nog een vordering open van €349.235

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2022</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>	<u>Bankgarantie</u>
Thorbeckelaan 91	€ 143.509	€ 391.799	€ -	31-8-2024	€ 27.500
Kastanjelaan 10	€ 35.768	€ 95.509	€ -	14-8-2024	€ -
s-Gravenstraat 69 a	€ 7.200	€ 34.871	€ -	31-8-2026	€ -
Burgemeester Lodderstraat 52 B	€ 12.837	€ 70.556	€ -	31-12-2026	€ -
<i>Totaal</i>	€ 199.314	€ 592.735	€ -		€ 27.500

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen betreffen:

<u>Omschrijving</u>	<u>Geschatte verplichting 2022</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>	<u>Einddatum contract</u>
Leasecontract printers	€ 4.559	€ 13.625	€ -	30-6-2025
Leasecontracten monitoren	€ 11.148	€ 44.665	€ -	1-10-2026
Leasecontract tablets	€ 953	€ 3.718	€ -	24-11-2025
<i>Totaal</i>	€ 16.660	€ 62.008	€ -	

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting RST Zorgverleners 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 RST Zorgverleners verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

8.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020/2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020/2021. Stichting RST Zorgverleners is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

	P. Boudewijn
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-17
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	110%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.594
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	25.238
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	139.832

13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 141.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.465
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	20.210
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	128.675

10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 135.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	A. Weggeman	J.M. Overeem-Prins	C.J. van Rijswijk
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-19	1-jul-17	27-nov-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.004	6.014	6.003

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 21.150 14.100 14.100

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	7.440	5.000	5.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	13.500

	E. Top	J.G. Karens	S.P.P.M. Soons
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	4-mrt-21	4-mrt-21	1-mei-13
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	22-apr-21
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	5.035	5.035	1.930

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 11.705 11.705 4.327

Vergelijkende cijfers 2020

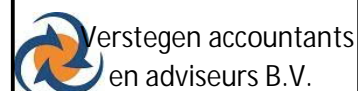
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	n.v.t.	n.v.t.	5.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.	n.v.t.	13.500

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting RST Zorgverlener een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 141.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 21.150 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 14.100. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **12/05/2022**

1.6. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
- aanschafwaarde	43.934	219.811	263.745
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	9.091	76.795	85.886
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>34.843</u>	<u>143.016</u>	<u>177.859</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	4.791	270.541	275.332
- herwaarderingen	0	0	0
- afschrijvingen	4.838	110.072	114.910
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-47</u>	<u>160.469</u>	<u>160.422</u>
Stand per 31 december 2021			
- aanschafwaarde	48.725	490.352	539.077
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	13.929	186.867	200.796
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>34.796</u>	<u>303.485</u>	<u>338.281</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	20-33,3%	

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	6.932.040	7.054.813
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	6.056.280	5.349.535
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	221.286	165.836
Opbrengsten Jeugdwet	9.823	9.176
Opbrengsten Wmo	3.773.371	3.287.807
Opbrengsten kraamzorg	10.160.032	9.806.736
Opbrengsten PGB/particulier	1.105.821	990.548
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	706.858	1.023.928
Overige zorgprestaties	15.892	15.664
Totaal	<u><u>28.981.403</u></u>	<u><u>27.704.043</u></u>

Toelichting:

De omzet Wlz is in 2021 opnieuw gestegen. Deze stijging is het gevolg van het feit dat veel cliënten vanuit de Zvw, een Wlz-indicatie hebben gekregen in de loop van 2021. De verwachting is dat deze groei in 2022 zal afvlakken. De overproductie Wlz bedraagt afgerond € 70.000 en is meegenomen in de omzet voor 2021, de verwachting is dat dit bedrag nog wordt ontvangen.

De omzet kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg is gebaseerd op de berekening conform het verantwoordingsmodel, de verwachting is dat dit bedrag zal worden toegekend.

Toelichting corona-compensatie:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 706.858 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg € 161.840 (incl compensatie uit kwaliteitsbudget 2021)
- Zorgverzekeringswet € 475.559
- Sociaal domein € 68.458
- Overig € 1.000

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020 en 2021. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzeterderving (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 €0,- en € 79.800 positief.

10. Subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	309.041	131.704
Subsidie zorgbonus	751.127	1.772.330
Overige subsidies	72.803	62.732
Totaal	<u><u>1.132.971</u></u>	<u><u>1.966.766</u></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. 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 is gelijk aan de opgenomen subsidie zorgbonus en is verwerkt onder de personeelskosten.

De post overige subsidies heeft betrekking op ontvangen SET-subsidies. Het in de jaarrekening 2021 verantwoorde deel betreft het deel wat is toegerekend aan dit kalenderjaar.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
Ontvangen giften	4.648	1.773
Overige opbrengsten	8.983	17.990
Totaal	<u>13.631</u>	<u>19.762</u>

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	18.447.119	17.433.130
Sociale lasten	3.128.366	3.080.462
Pensioenpremies	1.471.408	1.315.572
Andere personeelskosten:		
Vervoerskosten	930.890	947.462
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	743.721	1.760.080
Overige personeelskosten	775.110	709.028
Subtotaal	<u>25.496.614</u>	<u>25.245.734</u>
Personeel niet in loondienst	1.913.687	1.306.751
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	10.099	19.300
Totaal personeelskosten	<u>27.420.400</u>	<u>26.571.784</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Kraamzorg	130	126
Verpleging & Verzorging	174	162
Huishoudelijke Ondersteuning	80	76
Overhead	24	24
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>408</u>	<u>388</u>

Toelichting:

Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebatens.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
Immateriële vaste activa	0	421
Materiële vaste activa	114.910	78.936
Totaal afschrijvingen	<u>114.910</u>	<u>79.357</u>

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten	2.152.681	1.938.642
Onderhoudskosten	101.129	91.772
Energiekosten	5.979	5.639
Huur en leasing	192.407	173.652
Dotaties en vrijval voorzieningen	40.720	10.582
Extra kosten Corona	224.929	469.103
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.717.845</u>	<u>2.689.389</u>

Toelichting:

- De algemene kosten zijn in 2021 aanzienlijk hoger dan in 2020. Dit komt vooral door de projecten in 2021, zoals optimalisatie Afas, optimalisatie planning HO, passende zorg VV, innovatie VV en project kraamzorg in balans.

- De extra kosten Corona betreffen de kosten met betrekking tot voornamelijk persoonlijke beschermingsmiddelen. Daarnaast heeft Stichting RST Zorgverleners in 2021 te maken gehad met omzeterderving en extra personeelskosten als gevolg van Corona.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	12
Totaal financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>12</u>

16. Buitengewone lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige buitengewone baten & lasten	0	-259.590
Totaal buitengewone lasten	<u>0</u>	<u>-259.590</u>

Toelichting:

De overige buitengewone lasten 2020 hebben betrekking op de naheffing loonheffing van voorgaande jaren (2015-2017).

17. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 en 2020 zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	60.650	61.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	30.325	30.500
3 Fiscale advisering	0	1.791
Totaal honoraria accountant	<u>90.975</u>	<u>93.291</u>

Toelichting:

De accountantskosten zijn in lijn van 2020, waarin rekening wordt gehouden met extra kosten als gevolg van verantwoording corona en kwaliteitsbudget.

18. Transacties met verbonden partijen

Verbonden partijen betreffen (rechts)personen waarop Stichting RST Zorgverleners invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op Stichting RST Zorgverleners.

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

1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting RST Zorgverleners heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2022, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum te vermelden.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Ing. P. Boudewijn 12-5-2022

Mr. A. Weggeman 12-5-2022

J.M. Overeem- Prins 12-5-2022

J.G. Karens 12-5-2022

Drs. C.J. van Rijswijk RC 12-5-2022

E. Top 12-5-2022

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Stichting RST Zorgverleners kent geen statutaire winstbestemmingsregeling , omdat zij volgens de statuten niet het maken van winst beoogt.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting RST Zorgverleners heeft geen nevenvestigingen

2.3 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 RST Zorgverleners
Plaatsnaam	Barneveld
KvK-nummer	41050605

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

Voor het jaar 2021 is ten aanzien van corona impact er vanuit gegaan dat de meerkosten/minder opbrengsten gecompenseerd zouden worden zodat corona impact financieel gezien een nihil effect hebben op het resultaat. De registratie van meerkosten en minder opbrengsten vanwege coronais gecontinueerd in 2021. Tot het moment dat er duidelijkheid was over continuïteitsbijdragen en compensaties, zijn deze niet meegenomen in de maandelijkse realisatiecijfers. Kosten en gedeelde omzet zijn wel maandlijks geboekt. Tevens is er een prognose gemaakt m.b.t. de verwachte netto-impact van corona. Deze is maandelijks geactualiseerd.

Doordat de reguliere exploitatie en de corona impact naast elkaar geregistreerd zijn was er maandelijks goed zicht op het verloop van de exploitatie. Omdat de managementrapportages zowel de reguliere exploitatie als de corona impact duidelijk inzichtelijk maakten, konden er goede afwegingen gemaakt worden m.b.t. wijzigingen in het jaarplan.

De resultaten van 2021 hadden t/m het 3e kwartaal daarom een voorspel karakter. In het 4e kwartaal is het ziekteverzuim fors toegenomen, waardoor het eindejaar resultaat uiteindelijk onder de prognose geïndigd is. Helaas zijn niet alle aangekondigde compensatiemaatregelen ook daadwerkelijk uitgevoerd. De grootste impact zit bij de ZVW, waar uiteindelijk de regeling een vast percentage van de omzet geworden is ipv de daadwerkelijke meerkosten.

Ook voor 2021 is in de begroting rekening gehouden met de doorlopende corona impact. Daarbij zal de onzekerheid m.b.t. compensatie regelingen voor 2022 zeker in de eerste maanden vragen om voorzichtigheid en houden we vinger aan de pols om het jaarplan van 2022 eventueel bij te stellen indien dit nodig blijkt.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ -	€ 20.699	€ 5.060	€ -	€ -	€ -	€ 25.759
Compensatie personele meerkosten corona	€ 87.951	€ 112.326	€ 60.265	€ -	€ -	€ 1.000	€ 261.542
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 65.788	€ 73.970	€ 39.686	€ -	€ -	€ -	€ 179.444
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ 8.101	€ 348.364	€ -36.553	€ -	€ -	€ -	€ 319.912
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 161.840	€ 555.359	€ 68.458	€ -	€ -	€ 1.000	€ 786.657
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ -	€ 79.800	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 79.800
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 161.840	€ 475.559	€ 68.458	€ -	€ -	€ 1.000	€ 706.858
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2021	€ 6.277.566	€ 17.092.072	€ 3.773.371	€ 9.823	€ -	€ 2.975.173	€ 30.128.005
- begroting 2021	€ 6.283.412	€ 17.665.958	€ 3.424.760	€ 4.106	€ -	€ 984.412	€ 28.362.648
- jaarrekening 2020	€ 5.515.371	€ 16.861.549	€ 3.287.807	€ 9.176	€ -	€ 4.016.668	€ 29.690.572
- jaarrekening 2019	€ 3.960.295	€ 17.274.199	€ 3.111.465	€ 8.016	€ -	€ 1.036.938	€ 25.390.913

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021 2,58% 2,78% 1,81% 0,00% 0,03% 2,35%

***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**

RST heeft in de berekening van de verantwoording altijd het uitgangspunt gehanteerd van een nihil-resultaat op corona. De over 2020 ontvangen compensaties die nog niet in het resultaat waren meegenomen zijn verantwoord onder 'overige corona-compensatie' van in totaal € 319.912. De bedragen zoals weergegeven zijn berekend op basis van de geldende richtlijnen met betrekking tot Corona. Bij volledige toekenning van de nu bekende compensatie-regelingen 2021 verwacht RST Zorgverleners op zijn minst € 79.800 over te houden per 31-12-21. Dit is niet meegenomen in het resultaat van 2021, omdat er wordt uitgegaan van een nihil-resultaat, dit deel zal aangewend worden voor niet gecompenseerde coronakosten 2022. Hierin wordt dezelfde lijn als die van 2020 aangehouden door RST.

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -125.150	€ 284.619	€ 90.463	€ 172.401
Resultaataratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	-0,42%	1,00%	0,30%	0,68%
Mutatie resultaataratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	-1,42%	-0,72%	-1,09%

Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaataratio

Het resultaat in 2021 is aanzienlijk lager dan begroot voor 2021. Belangrijkste reden hiervoor is corona. De gevolgen van corona waren in 2021 zichtbaar door een hoog ziekteverzuim van de zorgmedewerkers. De productiviteit van de diverse segmenten lag onder druk en lag onder het begrote niveau, waardoor de verhouding van de directe personeelskosten en de omzet uit verhouding kwam te liggen. Dit is volgens RST volledig toe te wijzen aan corona, met het hoge ziekteverzuim en de hoge werkdruk als gevolg.

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 12/05/2022

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)	1024	€ 1.843.200,00	7	€ 12.250,00	1031	€ 1.855.450,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	1012	€ 1.012.000,00			1012	€ 1.012.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			7	€ 7.000,00	7	€ 7.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 747.080,00				€ 747.080,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 5.250,00		€ 5.250,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 747.080,00		€ 5.250,00		€ 752.330,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 84.120,00		€ 0,00		€ 84.120,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)			Ja			
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **12/05/2022**

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)	1081	€ 748.570,88	9	€ 6.059,16	1090	€ 754.630,04
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	1074	€ 413.178,54			1074	€ 413.178,54
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			11	€ 4.231,81	11	€ 4.231,81
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 295.045,09				€ 295.045,09
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 2.596,77		€ 2.596,77
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 295.045,09		€ 2.596,77		€ 297.641,86
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 40.347,25		-€ 769,42		€ 39.577,83
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)			Ja			
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **12/05/2022**