



Jaarverslag 2021

Zuyderland Zorgcentra BV

Inhoudsopgave

1	JAARREKENING 2021	2
1.1	<i>Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)</i>	<i>2</i>
1.2	<i>Resultatenrekening over 2021</i>	<i>3</i>
1.3	<i>Kasstroomoverzicht over 2021</i>	<i>4</i>
1.4	<i>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....</i>	<i>5</i>
1.4.1	Algemeen	5
1.4.2	Waardering activa en passiva	8
1.4.3	Grondslagen van resultaatbepaling.....	10
1.5	<i>Toelichting op de balans per 31 december 2021</i>	<i>13</i>
1.5.1	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
1.5.2	Financiële vaste activa	23
1.6	<i>Overzicht langlopende schulden ultimo 2021</i>	<i>24</i>
1.7	<i>Toelichting op de resultatenrekening over 2021</i>	<i>25</i>
2	OVERIGE GEGEVENS.....	32
2.1	<i>Statutaire regeling resultaatbestemming.....</i>	<i>32</i>
2.2	<i>Nevenvestigingen.....</i>	<i>32</i>
2.3	<i>Controle verklaring van de onafhankelijke accountant.....</i>	<i>32</i>
3	BIJLAGEN BIJ HET JAARVERSLAG	33
3.1	<i>Verantwoording besteding Subsidieregeling Zorgbonus 2020</i>	<i>33</i>
3.2	<i>Verantwoording besteding Subsidieregeling Zorgbonus 2021</i>	<i>34</i>

1 JAARREKENING 2021

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	50.319.024	42.800.798
Financiële vaste activa	2	<u>800.534</u>	<u>0</u>
Totaal vaste activa		51.119.558	42.800.798
Vlottende activa			
Vorraden	3	10.955	319.766
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	2.747.960	3.510.391
Vorderingen en overlopende activa	5	49.562.405	50.540.567
Liquide middelen	6	<u>13.565.472</u>	<u>17.152.797</u>
Totaal vlottende activa		65.886.792	71.523.521
Totaal activa		<u><u>117.006.350</u></u>	<u><u>114.324.319</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		106.682	106.682
Bestemmingsfondsen		52.468.022	48.814.292
Algemene en overige reserves		<u>9.546.626</u>	<u>9.264.727</u>
Totaal eigen vermogen	7	62.121.330	58.185.701
Voorzieningen	8	11.738.129	10.443.442
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	25.368.630	28.167.757
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	<u>17.778.261</u>	<u>17.527.419</u>
Totaal kortlopende schulden		17.778.261	17.527.419
Totaal passiva		<u><u>117.006.350</u></u>	<u><u>114.324.319</u></u>

1.2 Resultatenrekening over 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	143.213.707	136.221.050
Subsidies	13	3.581.799	6.636.283
Overige bedrijfsopbrengsten	14	3.453.415	3.334.209
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>150.248.921</u>	<u>146.191.542</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	110.489.323	109.261.999
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	5.281.356	5.693.213
Overige bedrijfskosten	17	30.149.928	26.401.855
Som der bedrijfslasten		<u>145.920.607</u>	<u>141.357.067</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.328.314	4.834.475
Financiële baten en lasten	18	392.685	1.041.828
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>3.935.629</u>	<u>3.792.647</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.935.629</u></u>	<u><u>3.792.647</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging:			
Bestemmingsfonds		3.653.730	2.874.617
Algemene en overige reserves		281.899	918.030
		<u>3.935.629</u>	<u>3.792.647</u>

1.3 Kasstroomoverzicht over 2021

	31-dec-21			31-dec-20		
	€	€	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Bedrijfsresultaat			4.328.314			4.834.475
Aanpassingen voor:						
- Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen op immateriele vaste activa			4.965.730			5.559.087
- Veranderingen in voorzieningen			1.294.687			1.168.722
- Veranderingen in werkkapitaal:						
Mutatie Financieringsverschil		762.431			-1.101.831	
Mutatie voorraden		308.811			-319.766	
Mutatie vlottende activa anders dan nog te fact. termijnen, onderhanden werk en liquide middelen		999.072			3.199.432	
Mutatie kortlopende schulden anders dan leningen, bankkredieten, rente en winstbelastingen		718.249			756.003	
		<u>2.788.563</u>			<u>2.533.838</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>13.377.294</u>			<u>14.096.122</u>
Ontvangen rente en soortgelijke opbrengsten		770.601			368.254	
Betaalde rente en soortgelijke kosten		-1.228.187			-1.472.564	
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-457.586</u>	12.919.708		<u>-1.104.310</u>	12.991.812
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:						
Netto investering in (im)materiële vaste activa		-12.383.690			-6.595.159	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			-12.383.690			-6.595.159
Kasstroom uit financieringsactiviteiten						
Overige mutaties Financiële vaste activa		-800.534			0	
Aflossingen leningen O/G		-3.322.809			-3.273.849	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-4.123.343</u>			<u>-3.273.849</u>	
Netto-kasstroom			-3.587.325			3.122.804
<i>De geldmiddelen hebben zich als volgt ontwikkeld:</i>						
			<u>31-dec-21</u>			<u>31-dec-20</u>
			€			€
Stand geldmiddelen per 1 januari			17.152.797			14.029.993
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>13.565.472</u>			<u>17.152.797</u>
			<u>-3.587.325</u>			<u>3.122.804</u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.4.1 Algemeen

Activiteiten en groepsverhoudingen

Het Zuyderland concern is actief in een breed scala van zorgactiviteiten in de regio Midden en Zuid-Oost Limburg. Deze zorgactiviteiten zijn ondergebracht in twee afzonderlijke stichtingen, elk met diverse deelnemingen. De ziekenhuisactiviteiten worden uitgevoerd in de Stichting Zuyderland Medisch Centrum. Deze stichting is eigenaar van diverse aan het ziekenhuis gelieerde activiteiten, gezamenlijk in de groepsjaarrekening verantwoord onder het "Cure-Segment". Specifieke zorgactiviteiten zijn gebundeld in het "Care-segment" en juridisch ondergebracht in de Stichting Zuyderland Zorg. De activiteiten van het Care segment omvatten zorgcentra, thuiszorg en huishoudelijke hulp.

Beide stichtingen zijn met elkaar verbonden middels een personele unie en met een gezamenlijke Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

Stichting Zuyderland Medisch Centrum is aangewezen als groepshoofd voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening van het Zuyderland concern. Zuyderland Zorgcentra BV maakt onderdeel uit van deze geconsolideerde jaarrekening.

De Stichting Zuyderland Zorg bezit 100% van de aandelen van Zuyderland Zorgcentra BV.

Zuyderland Zorgcentra BV bestaat uit acht zorgcentra en twee hospices waar verpleging en verzorging wordt geboden. Het werkgebied bestaat uit de gemeenten Sittard-Geleen, Beek, Stein, Schinnen en Echt-Susteren.

Vestigingsgegevens

Zuyderland Zorgcentra BV is statutair gevestigd aan Parklaan 10 te Sittard-Geleen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 14125865

Continuïteitsveronderstelling

Zuyderland heeft met een Bankenconsortium en met de Europese Investeringsbank meerjarige financieringsovereenkomsten gesloten en voldoet aan de eisen die de banken aan Zuyderland stellen.

Zuyderland realiseert een positief financieel resultaat voor het verslagjaar 2021, zowel voor de Care als de Cure. Ook in de begroting van 2022 wordt uitgegaan van positieve resultaten voor Care en Cure. De zorgfinancieringscontracten worden voor 2022 gecontinueerd conform 2021. Daarnaast is de kredietwaardigheid van Zuyderland in 2019 door Fitch beoordeeld als zeer goed middels toekenning van een A+ rating. In december 2021 heeft de jaarlijkse herbeoordeling plaatsgevonden en is de A+ rating opnieuw bevestigd door Fitch.

De in deze jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Zuyderland Zorgcentra BV.

Coronavirus (COVID-19)

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze patiënten, cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 en 2021 zijn met de Minister van VWS, de zorgverzekeraars en zorgkantoren via de zorgcontractering, de CB-regelingen en de hardheidsclausule passende financiële afspraken gemaakt met daarin opgenomen een financieel vangnet. De zorgverzekeraars, zorgkantoren en zorginstellingen hebben daarnaast afgesproken dat zij steeds een zo goed mogelijke balans blijven zoeken tussen zorg voor COVID-19 patiënten en cliënten en de reguliere zorg. Deze afspraken garanderen in beginsel dat zorginstellingen, als gevolg van COVID-19, niet in de rode cijfers komen.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Zuyderland haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Stelselwijzigingen

In 2021 hebben geen stelselwijzigingen plaatsgevonden.

Schattingswijzigingen

In 2021 hebben geen schattingswijzigingen plaatsgevonden.

Gebruik van oordelen, schattingen en onzekerheden

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in de toekomstige periode waarvoor de herziening gevolgen heeft. Indien noodzakelijk voor het vereiste inzicht, is de aard van de schatting en de gemaakte veronderstellingen toegelicht bij de betreffende jaarrekeningpost. De belangrijkste schattingsposten betreffen materiële vaste activa, vorderingen en voorzieningen.

Specifieke schattingen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, de CB-regelingen (continuïteitsbijdrage), de hardheidsclausule en de Regeling Zorgbonus COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen die onderdeel uitmaken van het Zuyderland concern worden aangemerkt als verbonden partij. Zuyderland Zorgcentra BV heeft de volgende verbonden rechtspersonen die zich als volgt laten onderverdelen in de segmenten Cure en Care:

Segment Cure:

- Stichting Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (groepshoofd);
- Holding ZMS BV, Sittard-Geleen (100%);
- Parking Atrium BV, Heerlen (100%);
- Stichting Beheer Kunstcollectie Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (100%);
- Stichting ZBC Zuyderland-Eyescan Limburg, Sittard-Geleen (100%);
- Stichting Research- en Innovatiefonds (100%);
- BV Exploitatie Zorgboulevard, Sittard-Geleen (100%);
- Stichting ZBC Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (50%, overwegende zeggenschap als gevolg van 2/3 stemrecht in de Raad van Toezicht);
- Mitralis Zuyderland Klinieken BV, Heerlen (100%);
- Mitralis Expertise Wondzorg BV, Heerlen (50,2%); per 1-1-2022 overgenomen;
- Nederlandse Obesitaskliniek Zuid BV, Brunssum (24,5%);
- Eerste Lijns Plus Centrum BV, Heerlen (49%);
- Maasland Urologica BV, Sittard-Geleen (51%);
- Orbis Mooi BV, Sittard-Geleen (100%); voornemen tot liquidatie in 2022;
- Medisch Coördinatiecentrum Omnes BV, Sittard-Geleen (50%);
- Stichting Fondsenwerving Hof van Onthaasting, Sittard-Geleen (14%);
- Orbis-Eyescan Limburg BV, Geleen (50%);
- Meditta Medisch Centrum BV, Echt (24,5%);
- Mitralis KNO BV, Heerlen (20%);
- Mitralis Diagnostisch Centrum BV, Heerlen (48%).

Segment Care:

- Stichting Zuyderland Zorg, Sittard-Geleen;
- Zuyderland Wijkgebouwen BV, Sittard-Geleen (100%); voornemen tot liquidatie in 2022;
- Zuyderland Jeugdgezondheidszorg BV, Sittard-Geleen (100%); voornemen tot liquidatie in 2022;
- Zuyderland Thuiszorg BV, Sittard-Geleen (100%);
- Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV, Sittard-Geleen (100%).

Op 8 april 2021 heeft Stichting Zuyderland Zorg met terugwerkende kracht per 1 januari 2020 de aandelen van Zuyderland Thuiszorg BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV overgenomen van de minderheidsaandeelhouder welke 49% van de aandelen van beide BV's in handen had. Hierdoor heeft Stichting Zuyderland Zorg per 1 januari 2020 overheersende zeggenschap in deze BV.

Vanaf 15 februari 2022 voert Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV de handelsnaam Zuyderland Thuishulp.

De onderlinge transacties betreffen met name:

- Interne verrekening van personele en materiële kosten vanwege onderlinge (facilitaire) dienstverlening.
- Renteverrekeningen als gevolg van de intercompany rekening-courantverhoudingen;
- Opbrengsten uit hoofde van onderaannemerschap. Zuyderland Zorgcentra BV heeft een gedeelte van de onder haar WTZi-toelating vallende zorgactiviteiten uitbesteed aan de Stichting Zuyderland Medisch Centrum en Zuyderland Thuiszorg BV. De daarmee samenhangende kosten worden op basis van de opbrengsten door voorgenoemde entiteiten aan Zuyderland Zorgcentra BV in rekening gebracht.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder marktconforme voorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de vennootschap zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instelling specifieke (sectorale) regels.

1.4.2 Waardering activa en passiva

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Zuyderland Zorgcentra BV zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf. Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen; 0%, 2 – 10%
 - Machines en installaties; 5-10%
 - Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting; 5-20%
 - Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa; 0%
- Afschrijvingstermijnen op gebouwen worden aangepast op het moment, en indien nodig, dat bekend wordt dat een gebouw op korte termijn buiten gebruik wordt gesteld.

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

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt geactiveerd, voor zover aan de activeringscriteria wordt voldaan. De kosten van groot onderhoud worden geactiveerd in de balans door deze als component te verwerken in de boekwaarde van het betreffende materieel vast actief onder toepassing van de componentenbenadering. Onderhoudskosten die niet aan de activeringscriteria voldoen, worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat deze zich voordoen.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald op basis van de bedrijfswaarde berekening waarbij de boekwaarde van de activa wordt vergeleken met 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 duurzame 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.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt Zuyderland op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen wordt de omvang bepaald van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en wordt dit verlies direct verwerkt in de resultatenrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de resultatenrekening verwerkt.

Er zijn binnen Zuyderland Zorgcentra geen aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële vaste activa

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

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening van Zuyderland Zorgcentra BV zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Financiële activa en financiële verplichtingen, vorderingen en overlopende activa, liquide middelen, langlopende schulden, kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaarding worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de resultatenrekening. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

Zuyderland Zorgcentra BV maakt geen gebruik van afgeleide instrumenten en houdt geen handelsportefeuille aan.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden. Een voorziening wordt getroffen op de voorraden op grond van verwachte incurantheid, op basis van individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het kopje Financiële instrumenten. Voor de voorziening dubieuze debiteuren geldt dat een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van de verwachte oninbaarheid, op basis van individuele beoordeling van de vorderingen

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden 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 nominale waarde.

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 nominale waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen (tenzij anders vermeld).

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 wordt ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven in de paragraaf Financiële instrumenten.

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.

Overige opbrengsten

De verantwoording van huuropbrengsten/lease van vastgoed en opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Zuyderland Zorgcentra BV zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Personele kosten

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

Pensioenen

Zuyderland Zorgcentra B.V. 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 Zuyderland Zorgcentra BV. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zuyderland Zorgcentra B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. 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 pensioenfondsen. 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. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 105%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 11 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Zuyderland 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. Zuyderland Zorgcentra B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad eind 2021 bedraagt 106,6%, gemiddeld over 2021 bedraagt de dekkingsgraad 99,7%.

Sinds de zomer van 2021 is er een uitgewerkt pensioenakkoord. De dekkingsgraad en de rekenrente gaan geen rol meer spelen in de nieuwe pensioenwet. De ingangsdatum van de nieuwe pensioenwet is 1 januari 2023.

Belastingen

Zuyderland Zorgcentra BV heeft een zogenaamde zorgvrijstelling voor de vennootschapsbelasting. Om voor deze vrijstelling in aanmerking te komen moet aan de volgende voorwaarden worden voldaan:

- werkzaamhedentoets: op basis van artikel 5, lid 1, sub c, onderdeel 1 VPB 1969 zijn 'lichamen welke uitsluitend of nagenoeg uitsluitend werkzaamheden verrichten welke bestaan uit het genezen, verplegen of verzorgen van zieken, kraamvrouwen, mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking, wezen of ouderen die niet meer zelfstandig kunnen wonen' vrijgesteld van vennootschapsbelasting.
- winstbestemmingstoets: wanneer het lichaam winst behaalt, dient de winst uitsluitend ten goede te kunnen komen aan een vrijgesteld lichaam dat aan eerder vermelde voorwaarden voldoet of aan een algemeen maatschappelijk belang.

Fiscale eenheid omzetbelasting

Zuyderland Zorgcentra BV vormt tezamen met de groepsmaatschappijen Stichting Zuyderland Medisch Centrum, Holding ZMS BV, Parking Atrium BV, Maasland Urologica BV, Orbis Mooi BV, BV Exploitatie Zorgboulevard, Stichting Zuyderland Zorg, Zuyderland Jeugdgezondheidszorg BV, Zuyderland Thuiszorg BV, Zuyderland Wijkgebouwen BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV een fiscale eenheid voor de heffing van omzetbelasting. De omzetbelasting is in elk van de vennootschappen opgenomen voor dat deel dat de desbetreffende entiteit als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) rente. Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	33.952.397	27.882.985
Machines en installaties	5.356.536	4.375.221
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.532.886	8.745.902
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.822.110	2.241.861
Subtotaal materiële vaste activa	<u>50.663.929</u>	<u>43.245.969</u>
Af: A Fonds Perdu	344.905	445.171
Totaal materiële vaste activa	<u>50.319.024</u>	<u>42.800.798</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	42.800.798	41.671.020
Bij: investeringen (incl. investeringen Activa in uitvoering)	12.383.690	6.595.159
Af: afschrijvingen	4.965.730	5.377.587
Af: desinvesteringen	0	181.500
Subtotaal Boekwaarde per 31 december	<u>50.218.758</u>	<u>42.707.092</u>
Bij: mutatie A Fonds Perdu	100.266	93.706
Boekwaarde per 31 december	<u>50.319.024</u>	<u>42.800.798</u>

Toelichting:

De investeringen in 2021 hebben met name betrekking op de nieuwbouw en inrichting van de zorglocaties Parc Glana, Hospice Glana en Hof van Serviam en instandhouding en vervanging inventaris van van de overige zorglocaties.

In 2021 is versneld afgeschreven op de gebouwen, installaties en inrichting van gebouwen die op korte termijn buiten gebruik worden gesteld voor in totaal € 564k.

Het gebouw "Odilia" is volledig afgeschreven en wordt naar verwachting in 2022 buiten gebruik gesteld.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.5.1. Voor de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar onderdeel 11 "Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen".

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankgaranties	800.534	0
Totaal financiële vaste activa	<u>800.534</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Deze post betreft de bankgaranties voor de huurlocaties Parklaan, Parc Glana en Hof van Serviam bij de ABN AMRO bank.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Medische middelen	10.955	319.766
Totaal voorraden	<u>10.955</u>	<u>319.766</u>

Toelichting:

Als gevolg van de wereldwijde Covid-pandemie is in 2020 een voorraad aangelegd van Persoonlijke Beschermingsmiddelen, ter bescherming van het zorgpersoneel. Door de betere beschikbaarheid van deze middelen gedurende de Covid-crisis en het verdwijnen van de schaarste is de voorraad in de loop van de crisis in 2021 afgebouwd.

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	3.510.391	0	3.510.391
Financieringsverschil boekjaar	0	2.747.960	2.747.960
Correcties voorgaande jaren	764.839	0	764.839
Betalingen/ontvangsten	<u>-4.275.230</u>	<u>0</u>	<u>-4.275.230</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	-3.510.391	2.747.960	-762.431
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>2.747.960</u>	<u>2.747.960</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
Verpleging & Verzorging Noord	c	a	
Verpleging & verzorging Zuid	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.747.960	3.510.391
	<u>2.747.960</u>	<u>3.510.391</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Wlz excl. GGZ)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	135.420.225	128.246.114
Af: ontvangen voorschotten	132.672.265	124.735.723
Subtotaal financieringsverschil	<u>2.747.960</u>	<u>3.510.391</u>

Toelichting:

Het financieringssaldo tot en met 2020 is geheel afgewikkeld in 2021. Het saldo van nog te ontvangen WLZ financiering 2021 van € 2.748k wordt naar verwachting in 2022 afgewikkeld.

Het saldo ultimo 2021 wordt met name veroorzaakt doordat de compensatie voor meerkosten en lege bedden als gevolg van Covid-19 slechts ten dele zijn bevoorschot door de Zorgkantoren.

5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.198.709	448.819
Overige vorderingen	91.736	1.141.588
Rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen	46.404.573	47.526.648
Vooruitbetaalde bedragen	153.039	136.330
Nog te ontvangen bedragen	635.593	963.695
Vorderingen op groepsmaatschappijen	78.755	323.487
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>49.562.405</u>	<u>50.540.567</u>

Toelichting:

Vorderingen op debiteuren: eind 2021 zijn we reeds kunnen starten met de facturatie aan de zorgverzekeraars. Voor 2020 konden we dit pas in 2021 doen. Dit verklaart de grote verschuiving tussen 'vordering op debiteuren' en 'overige vorderingen ten opzichte van 2020.

Overige vorderingen: zie bij 'vorderingen op debiteuren'.

Rekening-courant met overige Zuyderland organisatieonderdelen: dit betreft voornamelijk de intercompany rekening courant welke verstrekt zijn aan Stichting Zuyderland Medisch Centrum (€ 37mln) en Stichting Zuyderland Zorg (€12mln). Deze rekening courant verhoudingen worden jaarlijks stilzwijgend verlengd en de hoogte van de faciliteit kan jaarlijks worden herzien. De rente vergoeding van Stichting Zuyderland Zorg vindt plaats op basis van 1-jaars Euribor + 1,0%. De gemiddelde rente vergoeding in 2021 welke ontvangen is van Stichting Zuyderland Medisch Centrum bedroeg 1,9%. De overige intercompany rekening courant verhoudingen worden periodiek verrekend en hier wordt geen rente over gerekend.

Vooruitbetaalde bedragen: Dit betreft met name vooruitbetaalde energiekosten ultimo 2021 voor 2022.

Nog te ontvangen bedragen: Het saldo ultimo 2021 bestaat met name uit nog te ontvangen compensatie voor Covid meerkosten, nog te ontvangen subsidies en nog te ontvangen transitievergoedingen.

Vorderingen op groepsmaatschappijen: Dit betreft vorderingen op Zuyderland Thuiszorg en Zuyderland Huishoudelijke Hulp.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	13.541.378	17.131.174
Kassen	24.094	21.623
Totaal liquide middelen	<u>13.565.472</u>	<u>17.152.797</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie. Voor een toelichting op de mutatie van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	106.682	106.682
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	52.468.022	48.814.292
Algemene en overige reserves	9.546.626	9.264.727
Totaal eigen vermogen	<u>62.121.330</u>	<u>58.185.701</u>

Toelichting:

Het kapitaal betreft het geplaatste aandelenkapitaal van € 18k evenals een bedrag van € 89k van stichtingskapitalen vanuit eerdere overnames van verpleeghuislocaties.

Kapitaal

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
Saldo per 1 januari	106.682	106.682
Resultaatbestemming	0	0
Overige mutaties	0	0
Saldo per 31 december	<u>106.682</u>	<u>106.682</u>

Bestemmingsfondsen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
Saldo per 1 januari	48.814.292	45.939.675
Resultaatbestemming	3.653.730	2.874.617
Overige mutaties	0	0
Saldo per 31 december	<u>52.468.022</u>	<u>48.814.292</u>

Algemene en overige reserves

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
Saldo per 1 januari	9.264.727	8.346.697
Resultaatbestemming	281.899	918.030
Overige mutaties	0	0
Saldo per 31 december	<u>9.546.626</u>	<u>9.264.727</u>

Toelichting:

De algemene reserve wordt gevormd op basis van het jaarlijkse vrije resultaat, dat niet wordt aangewend voor specifieke doeleinden.

De post bestemmingsfondsen betreft reserves inzake de Wet langdurige zorg.

De mutatie eigen vermogen is het gevolg van het positief resultaat in 2021 van € 3,9 mln.

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
Voorziening sociaal plan	89.213	35.486	48.308	31.213	45.178
Voorziening RVU regeling	0	24.629	0	0	24.629
Voorziening voor uitgestelde personeelsbeloningen	787.973	212.315	110.011	0	890.277
Voorziening langdurig zieken	478.973	1.247.437	478.973	0	1.247.437
Voorziening ziektewet tijdelijke dienstverbanden	55.417	49.136	55.417	0	49.136
Voorziening reguliere PLB uren	6.836.125	2.347.261	1.890.827	0	7.292.559
Voorziening WGA verzekeringen eigen risico	1.238.028	0	171.705	251.410	814.913
Voorziening transitievergoeding	4.713	0	0	4.713	0
Voorziening milieuverplichtingen	0	421.000	0	0	421.000
Overige voorzieningen	953.000	0	0	0	953.000
Totaal voorzieningen	10.443.442	4.337.264	2.755.241	287.336	11.738.129

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	9.803.897	8.685.700
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.934.232	1.757.742
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	622.957	655.659

Toelichting:

Voorziening sociaal plan: deze voorziening is opgenomen voor in 2021 overeengekomen vertrekregelingen van personeel, welke per balansdatum nog niet zijn afgewikkeld. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Voorziening RVU-regeling: In de wet “bedrag ineens, RVU en verlofsparen”, is afgesproken dat werkgevers vanaf 1 januari 2021 geen fiscale strafheffing (RVU-heffing) meer betalen als zij voor werknemers die nog drie jaar of minder moeten werken tot de AOW-gerechtigde leeftijd, een vergoeding verschaffen van maximaal € 1.847 per maand (cijfer 2021). Het bedrag is ter compensatie van het AOW gat dat ontstaat bij het naar voren halen van het ouderdomspensioen. De afspraken tussen werknemer en werkgever worden vastgelegd in een vaststellingsovereenkomst. De totale kosten over de volledige looptijd worden in het jaar van overeenkomen opgenomen in een voorziening. De toekomstige maandelijkse uitkeringen komen ten laste van de gevormde voorziening. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Voorziening voor uitgestelde personeelsbeloningen: de voorziening uitgestelde personeelsbeloningen betreft de verplichtingen die voortvloeien uit de aanwezigheid van een langdurig dienstverband, in het bijzonder jubileumuitkeringen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van 0,109% (2020: -0,196%). Het effect van deze wijziging in de rekenrente is - € 14.767. In de berekening is tevens rekening gehouden met verwachte toekomstige salarisstijgingen en verwachte tussentijdse uitstroom van personeelsleden. De in het overzicht vermelde onttrekking betreft de werkelijk uitbetaalde gratificaties.

Voorziening langdurig zieken: Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van op de balansdatum bestaande verplichting inzake de loondoorbetaling van personeelsleden die per deze datum arbeidsongeschikt zijn, alsmede de verplichting inzake de te betalen transitievergoeding indien deze personeelsleden ziek uit dienst gaan. De voorziening is bepaald op basis van de medewerkers die op balansdatum één jaar of langer ziek zijn. Van deze populatie wordt bepaald hoe hoog de werkgeverslasten na balansdatum zijn, rekening houdend met het individueel verzuimpercentage en de verwachte einddatum, twee jaar na de eerste ziektedag. Ter waardering van de werkgeverslasten van de medewerkers die op balansdatum korter dan één jaar ziek zijn, wordt voor de waardering van het eerste volledige jaar van verzuim, van de eerdergenoemde populatie de totale werkgeverslast voor één heel jaar bepaald, rekening houdend met een gemiddelde verzuimpercentage én een gemiddeld aantal ziektedagen. Voor de waardering van het restant van de verzuimperiode voor deze groep (< 1 jaar ziek), wordt aangenomen dat het verzuim hetzelfde beeld laat zien als voor de eerder genoemde populatie. De in de toekomst uit te betalen transitievergoeding wordt bepaald aan de hand van de werkelijk uitbetaalde transitievergoeding, berekend als gemiddelde over de laatste drie jaren. Gezien dit bedrag volledig vergoed wordt door het UWV, is hetzelfde bedrag tevens als vordering verantwoord. Omdat niet alle langdurig zieken 2 jaar ziek blijven wordt over het totaal een afslag van 27% berekend. Dit percentage is bepaald aan de hand van het percentage instroom in de WIA in 2019.

Toelichting (vervolg):

Voorziening ziekwet tijdelijke dienstverbanden: in het kader van de modernisering Ziekwet is in 2014 gekozen voor eigen risico dragerschap voor de Ziekwet Flex. Hiervoor is een voorziening opgenomen op basis van de lopende dossiers. De voorziening wordt elk jaar opnieuw berekend aan de hand van gegevens van tijdelijke personeelsleden die per balansdatum ziek uit dienst zijn. Op basis van statistische informatie wordt de verwachte uitkering berekend op basis van leeftijd en de tijd dat de medewerker al ziek is per einde balansdatum. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Voorziening PLB (Persoonlijke Levensfase Budget) uren: er is een voorziening opgenomen voor de reeds opgebouwde PLB-rechten van alle medewerkers. De stijging van de voorziening in 2021 wordt veroorzaakt door indexering als gevolg van cao stijging en doordat het personeel minder PLB uren heeft kunnen opnemen als gevolg van de Covid-19 pandemie. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Voorziening WGA (werkherhaving gedeeltelijk arbeidsgeschikten) verzekering eigen risico: Zuyderland Zorgcentra is in de periode 2016 t/m 2018 eigen risicodrager voor de WGA geweest. In deze periode was Zuyderland voor 50% verzekerd. Voor het gedeelte van 50% waarover Zuyderland risico loopt is een voorziening opgenomen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van 0,109% (2020: -0,196%) en is gebaseerd op de feitelijke instroom WGA gebruikmakend van verzuimcurves. Het effect van deze wijziging in de rekenrente is - € 10.309. Met ingang van 1 januari 2019 is Zuyderland voor 100% verzekerd en is derhalve een dotatie aan deze voorziening niet langer nodig. De WGA periode duurt maximaal 10 jaar. Verwachting is dat deze voorziening verder afloopt en uiterlijk tot eind 2028 loopt.

Voorziening transitievergoeding: Op grond van de per 1 juli 2015 in werking getreden Wet werk en zekerheid zijn bij de beëindiging van een dienstverband dat tenminste 24 maanden heeft geduurd, transitievergoedingen verschuldigd. De voorziening transitievergoeding is in 2018 gevormd voor de dekking van toekomstige lasten op grond van de per 1 juli 2015 in werking getreden Wet werk en zekerheid. Bij de beëindiging van een dienstverband dat tenminste 24 maanden heeft geduurd, zijn transitievergoedingen verschuldigd. De transitievergoedingen zijn ultimo 2021 volledig afgewikkeld. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening milieuverplichtingen: dit betreft een opgenomen voorziening voor de kosten van asbestverwijdering voor een aantal zorglocaties. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen: dit betreft een in 2020 opgenomen voorziening voor verlieslatende huurcontracten. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	25.368.630	28.167.757
Totaal langlopende schulden	<u>25.368.630</u>	<u>28.167.757</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	31.462.518	34.736.367
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	3.322.809	3.273.849
Stand per 31 december	<u>28.139.709</u>	<u>31.462.518</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>2.771.079</u>	<u>3.294.761</u>
Stand per 31 december	<u>25.368.630</u>	<u>28.167.757</u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.771.079	3.294.761
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	25.368.630	28.167.757
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	15.634.696	17.950.226

Mutatie overzicht langlopende schulden

	<u>Schulden aan banken</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
Stand per 1 januari	31.462.518	31.462.518
Aflossingen	3.322.809	3.322.809
Stand per 31 december	<u>28.139.709</u>	<u>28.139.709</u>
Waarvan kortlopend deel	2.771.079	2.771.079

Toelichting:

De aflossingsverplichtingen betreffende 2022 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor een nadere specificatie op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.6 "Overzicht langlopende schulden".

Voor verstrekte zekerheden wordt verwezen naar 1.5 onderdeel 11 "Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen".

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.771.079	3.294.761
Korte termijndeel a fonds perdu	100.266	93.706
Belastingen en sociale premies	4.614.825	5.637.049
Schulden inzake pensioenen	158.225	252.201
Nog te betalen salarissen	849.447	908.220
Vakantiegeld	3.195.626	3.108.479
Vakantiedagen	657.967	679.215
Overige schulden	1.392.181	1.496.887
Nog te betalen kosten	2.349.377	1.046.086
Vooruitontvangen opbrengsten	1.584.487	743.806
Schulden aan groepsmaatschappijen	104.775	267.009
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>17.778.261</u>	<u>17.527.419</u>

Toelichting:

Aflossingsverplichtingen langlopende leningen: dit betreft het deel van de langlopende leningen dat in 2022 wordt afgelost.

Belastingen en sociale premies: dit betreft de te betalen loonheffing en sociale premies over de salarissen en eindejaarsuitkering van december 2021. De daling ten opzichte van 2020 wordt veroorzaakt door de lagere nog af te dragen premies over de in december 2021 uitgekeerde zorgbonus. De in 2021 toegekende zorgbonus was aanzienlijk lager ten opzichte van 2020.

Nog te betalen kosten: dit betreft reserveringen voor kosten (met name huur, onderhoud en energie) welke gemaakt zijn in 2021 en waarvoor de facturen worden verwacht in 2022.

Vooruitontvangen opbrengsten: de stijging ten opzichte van 2020 is met name het gevolg van in 2021 ontvangen subsidiebedragen voor projecten.

Alle schulden hebben een kortlopend karakter.

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. In het in 2018 afgesloten Bestuurlijk akkoord medisch specialistische zorg 2019-2022 is afgesproken dat het MBI over de jaren 2016 en 2017 niet zal worden ingezet

Voor 2021 blijft de mogelijkheid bestaan dat de minister gebruik maakt van het MBI

De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds relevant zijn voor Zuyderland Zorgcentra BV:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging - TB/REG-21641-01
- MBI-Omzetplafond MSZ 2021 - TB/REG-21644-01
- MBI-omzetplafond geriatrische revalidatiezorg, eerstelijnsverblijf en geneeskundige zorg voor specifieke patiëntgroepen 2021 – TB/REG-20639-01

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 heeft Zuyderland nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2021. Hierdoor is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen. Zuyderland is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze mogelijke verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2021.

Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet (waarop het MBI van toepassing is).

Aansprakelijkheden

Overeenkomstig de afgesloten kredietovereenkomsten met het bankenconsortium (ABN AMRO Bank N.V., BNG Bank N.V., ING Bank N.V. en Coöperatieve Rabobank U.A.) en met de Europese Investeringsbank treedt Zuyderland Zorgcentra BV op als kredietnemer en kan indien opportuun worden aangesproken om alle verplichtingen van de andere kredietnemer Stichting Zuyderland Medisch Centrum aan de banken na te komen, als ware het verplichtingen van de entiteit zelf.

Overzicht zekerheden

Zuyderland Zorgcentra BV heeft diverse leningen op basis van een hypotheek, deze zijn verstrekt door Rabobank, BNG, ING, ABN-AMRO en de Nederlandse Waterschapsbank.

De zekerheden betreffen een Waarborgovereenkomst met WfZ en een aantal leningen op basis van gemeentegaranties.

Voor de langlopende leningen en hierop rustende zekerheden wordt verwezen naar 1.6 Overzicht langlopende schulden.

Daarnaast zijn alle roerende zaken, vorderingen, verzekeringen, bankrekeningen, intellectuele eigendomsrechten en domeinnamen en aandelen van Zuyderland Zorgcentra BV en overige schuldenaren verpand aan het bankenconsortium (ING, Rabobank, ABN ARMO en BNG) en de Europese Investeringsbank.

Meerjarige financiële verplichtingen

Specificatie meerjarige financiële verplichtingen naar looptijd:

Looptijd	€
Binnen 1 jaar	17.534.225
Tussen 1 en 5 jaar	38.430.354
Meer dan 5 jaar	111.772.905
Totaal	167.737.484

Toelichting	€
Onderhoud en service	13.429.931
Lease	77.368
Huur	149.164.269
Investering	5.065.916
Totaal	167.737.484

Financiële instrumenten

Algemeen

Zuyderland Zorgcentra BV maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft Zuyderland een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de instelling te beperken.

Dit beleid wordt ingezet op concern niveau. Zuyderland Zorgcentra BV zet geen afgeleide financiële instrumenten in. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Zuyderland Medisch Centrum.

Kredietrisico

Zuyderland Zorgcentra B.V. loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, handels- en overige vorderingen, liquide middelen. Het maximale kredietrisico bedraagt € 3,1 mln. Het kredietrisico is geconcentreerd bij 3 tegenpartijen voor een totaalbedrag van € 1,8 mln. De hoogste vordering bedraagt € 1,5 mln. Met deze tegenpartij bestaat een lange relatie en deze heeft altijd aan haar betalingsverplichting voldaan.

Rentekasstroomrisico

Zuyderland Zorgcentra BV loopt een beperkt rente- en kasstroomrisico over de rekening courant faciliteit van €10 mln bij ABN AMRO, de langlopende lening met variabele rente bij de BNG (hoofdsom €8,4 mln) en over de rekening courant verhoudingen met overige Zuyderland organisatieonderdelen.

Liquiditeitsrisico

Zuyderland bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen, welke op concern niveau worden opgesteld. Het management ziet erop toe dat voor de instelling steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Zuyderland Zorgcentra BV loopt geen liquiditeitsrisico als gevolg van afgeleide financiële instrumenten.

Reële waarde

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

1.5.1 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	57.685.104	11.852.948	18.031.535	2.241.861	89.811.448
- cumulatieve afschrijvingen	29.802.119	7.477.727	9.285.633	0	46.565.479
Boekwaarde per 1 januari 2021	27.882.985	4.375.221	8.745.902	2.241.861	43.245.969
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	8.449.357	1.640.795	2.713.289	9.821.262	22.624.703
- afschrijvingen	2.379.945	659.480	1.926.305	0	4.965.730
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	8.979.977	2.855.288	1.095.928	0	12.931.193
.cumulatieve afschrijvingen	8.979.977	2.855.288	1.095.928	0	12.931.193
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	10.241.013	10.241.013
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	10.241.013	10.241.013
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	6.069.412	981.315	786.984	-419.751	7.417.960
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	57.154.484	10.638.455	19.648.896	1.822.110	89.263.945
- cumulatieve afschrijvingen	23.202.087	5.281.919	10.116.010	0	38.600.016
Boekwaarde per 31 december 2021	33.952.397	5.356.536	9.532.886	1.822.110	50.663.929
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%, 2%-10%	5%-10%	5%-20%	0%	

De desinvesteringen onder materiële vaste activa in uitvoering betreft ingebruikname van vaste activa in uitvoering, verantwoord onder de investeringsposten materiële vaste activa.

1.5.2 Financiële vaste activa

Bankgaranties

Door Zuyderland Zorgcentra BV zijn voor onderstaande huurcontracten door de genoemde kredietverstrekkers de volgende bankgaranties afgegeven:

Kredietverstrekker	Begunstigde	Maximum bedrag
		€
ABN AMRO Bank	Dhr. A. Peters, Mevr. S. Ruiters, Dhr. J. Ruiters, Parklaan 10, Sittard-Geleen Postbus 83 Echt	72.475
ABN AMRO Bank	Wonen Zuid	368.059
ABN AMRO Bank	ZOWonen	360.000
		800.534

1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31-12-2020	Nieuwe Leningen in 2021	Aflossingen in 2021	Restschuld 31-12-2021	Restschuld over 5 jaar (31-12-2026)	Resterende looptijd eind 2021	Aflossingswijze	Aflossingen in 2022	Gestelde zekerheden
		€	jaar		%	€	€	€	€	€	jaar		€	
BNG - Lening G	1-jan-15	8.400.000	12	Hypothecair	1,2560%	4.200.000	0	700.000	3.500.000	0	5	lineair	700.000	Zie toelichting aangegeven met *
Nederlandse Waterschaps Bank	30-mrt-01	19.512.549	30	Hypothecair	-0,015%	7.154.601	0	650.418	6.504.183	3.252.091	10	lineair	650.418	WfZ-borging, gesecureerd door hypotheek
Nederlandse Waterschaps Bank	30-mrt-01	4.537.802	20	Hypothecair	3,520%	226.890	0	226.890	0	0	0	lineair	0	WfZ-borging, gesecureerd door hypotheek
Nederlandse Waterschaps Bank	30-mrt-01	6.126.033	20	Hypothecair	3,520%	306.302	0	306.302	0	0	0	lineair	0	WfZ-borging, gesecureerd door hypotheek
ING/RABO/BNG Consortium - Lening	4-apr-11	17.000.000	20	Hypothecair	5,850%	11.900.000	0	566.667	11.333.333	8.500.000	10	lineair	566.667	Hypotheek *
BNG	4-jan-01	2.223.523	40	Hypothecair	5,625%	444.705	0	55.588	389.117	111.176	7	lineair	55.588	Gemeentegarantie Gemeente Sittard-Geleen
Rabobank	30-nov-98	1.157.311	25	Hypothecair	5,100%	221.805	0	72.369	149.436	0	2	annuïteit	76.147	Gemeentegarantie Gemeente Susteren-Echt
BNG	16-nov-98	5.876.283	25	Hypothecair	5,040%	1.139.124	0	361.198	777.926	0	2	annuïteit	379.402	Gemeentegarantie Gemeente Susteren-Echt
Rabobank	13-mrt-00	299.495	25	Hypothecair	1,400%	40.520	0	40.520	0	0	0	lineair	0	Hypotheek
BNG	17-jun-02	12.000.000	20	Hypothecair	3,950%	5.828.571	0	342.857	5.485.714	3.771.429	16	lineair	342.857	WfZ-borging, gesecureerd door hypotheek
Totaal						31.462.518	0	3.322.809	28.139.709	15.634.696			2.771.079	

* Deze leningen zijn opgenomen in de kredietovereenkomst van het bankenconsortium met als effectieve oorspronkelijke datum 1 januari 2015 en nader gewijzigd en vastgesteld op 23 november 2021, gesecureerd door een hypotheek, diverse verpandingen (nader toegelicht onder "Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen") en een overeenkomst gedeelde zekerheden op WfZ-activa.

1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2021

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	132.955.681	126.073.450
Opbrengsten WMO	494.476	692.915
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	9.169.019	8.774.110
Overige zorgprestaties	594.531	680.575
Totaal	<u>143.213.707</u>	<u>136.221.050</u>

Toelichting:

Bij de vaststelling van het wettelijk budget aanvaardbare kosten is uitgegaan van de tarieven die door de zorgkantoren zijn vastgesteld. De opbrengsten zijn vooral gestegen als gevolg van indexatie en door de overheid toegekende extra middelen voor verhoging van de kwaliteit van zorg.

13. Subsidies

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	3.364.012	6.381.511
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	217.787	254.772
Totaal subsidies	<u>3.581.799</u>	<u>6.636.283</u>

Toelichting:

De post Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS betreft grotendeels subsidie voor de in december 2021 uitbetaalde zorgbonussen voor het personeel in het kader van Covid-19. Daarnaast hebben deze betrekking op reguliere subsidies voor stageplaatsen zorg, alsmede de vanuit de AWBZ overgehevelde subsidieregelingen.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening	839.755	753.100
Overige opbrengsten	2.005.457	2.395.164
Overige baten	608.203	185.945
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>3.453.415</u>	<u>3.334.209</u>

Toelichting:

Overige dienstverlening: dit betreft onder andere maaltijdverzorging voor derden en restaurantopbrengsten. De stijging ten opzichte van 2020 is het gevolg van de heropening van de cliëntenrestaurants in de Zorgcentra, welke als gevolg van Covid-19 in 2020 tijdelijk gesloten waren.

Overige opbrengsten: De reguliere overige opbrengsten bestaan uit extramurale fysiotherapie, aan Zuyderland Thuiszorg en Zuyderland Huishoudelijke Hulp in rekening gebrachte kosten, huren en aan bewoners en patiënten in rekening gebrachte kosten zoals kosten van de CAI-televisie, telefoonkosten, kosten van ontspanning en inrichting.

Overige baten: De stijging is met name het gevolg van de nacalculatie WLZ-zorg over 2020, als compensatie voor meerkosten inzake Covid-19.

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	77.917.222	77.437.564
Sociale lasten	12.973.787	14.747.724
Pensioenpremie	6.563.873	5.919.550
Andere personeelskosten	2.877.521	2.930.590
Dotaties en vrijval voorzieningen	873.686	215.722
Binnen Zuyderlandconcern verrekenende personeelskosten	3.475.554	3.408.408
Subtotaal	104.681.643	104.659.558
Personeel niet in loondienst	5.807.680	4.602.441
Totaal personeelskosten	<u>110.489.323</u>	<u>109.261.999</u>

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

Algemene en administratieve functies	65	56
Hotelfuncties	149	150
Patiëntgebonden functies	1.537	1.576
Terrein- en gebouwgebonden functies	30	28
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>1.781</u>	<u>1.810</u>

Toelichting:

Bij lonen en salarissen zijn de bruto kosten aangegeven.

De aan derden doorberekende personele kosten zijn opgenomen bij de bedrijfsopbrengsten.

De personele bezetting betreft alle werknemers inclusief oproepkrachten, doch exclusief stagiaires, BVP-leerlingen, specialisten in vrij beroep, consultants en overig ingehuurd personeel en vrijwilligers en intern doorberekende personeelsleden. De stijging van de Lonen en Salarissen wordt met name veroorzaakt door de cao stijging per 1 januari 2021 van ongeveer 3%. Hiertegenover staat een lagere zorgbonus in 2021 ten opzichte van 2020. Daarnaast is de gemiddelde bezetting licht gedaald in 2021 als gevolg van personeelskrapte door moeilijk in te vullen vacatures.

De sociale lasten zijn gedaald als gevolg van de tijdelijke verlaging van de WW-premies vanaf medio 2021.

De andere personeelskosten bestaan, naast reguliere kosten zoals opleidingen en reiskosten vergoedingen, voor een groot deel uit kosten voor persoonlijke beschermingsmiddelen als gevolg van Covid (o.a. mondkapjes, maskers, beschermende kleding). Deze kosten zijn nagenoeg gelijk gebleven in 2021.

De kosten die gemaakt zijn vanwege dotatie cq. vrijval van voorzieningen zijn apart verantwoord en worden met name veroorzaakt door een toename in de voorziening voor langdurig zieken.

De binnen Zuyderland concern doorberekende personeelskosten hebben betrekking op de in rekening gebrachte kosten door de ondersteunende en faciliterende organisatieonderdelen binnen het Zuyderland concern.

De stijging van de kosten van Personeel niet in loondienst is met name het gevolg van een tekort aan eigen personeel waardoor er meer inhuur moest plaatsvinden om de zorg te kunnen leveren.

16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.965.730	5.377.587
Totaal afschrijvingen	<u>4.965.730</u>	<u>5.377.587</u>
Binnen Zuyderlandconcern verrekenende afschrijvingskosten	315.626	315.626
Totaal afschrijvingen	<u>5.281.356</u>	<u>5.693.213</u>

Toelichting:

In de afschrijvingen van de materiële vaste activa is in 2021 een bedrag van €564K opgenomen voor versnelde afschrijvingen van gebouwen, installaties en inventaris van locaties die op korte termijn buitengebruik worden gesteld.

De binnen Zuyderland concern verrekende bedrijfskosten betreffen de vanuit groepsmaatschappijen in rekening gebrachte kosten voor ICT apparatuur en software die Zuyderland Zorgcentra B.V. van deze groepsmaatschappijen benut.

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.501.693	8.375.344
Algemene kosten	2.717.701	2.380.367
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.502.579	2.944.197
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.544.702	2.113.342
- Energie gas	1.503.504	1.101.972
- Energie stroom	1.124.056	972.551
- Energie transport en overig	<u>92.015</u>	<u>48.596</u>
Subtotaal	5.264.277	4.236.461
Huur en leasing	5.965.003	4.788.474
Dotaties en vrijval voorzieningen	421.000	953.000
Binnen Zuyderlandconcern verrekende bedrijfskosten	2.777.675	2.724.012
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>30.149.928</u></u>	<u><u>26.401.855</u></u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn gestegen ten opzichte van 2020 o.a. als gevolg van heropening van de cliëntenrestaurants en hogere bedbezetting. Daarnaast zijn de kosten gestegen als gevolg van de inrichting voor de nieuwe locatie Hof van Serviam.

Algemene Kosten

De algemene kosten zijn met name gestegen als gevolg van indexatie van de ICT kosten en door hogere advieskosten.

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

De stijging t.o.v. vorig jaar is met name het gevolg een hogere bedbezetting en door hogere kosten voor uitgevoerde Covid testen.

Onderhoud- en energiekosten

De stijging van de onderhoudskosten is het gevolg van hogere kosten voor onderhoud aan de gebouwen. De energiekosten zijn met name gestegen als gevolg van hogere prijzen voor energie.

Huur en leasing

De stijging van de huurkosten wordt veroorzaakt door de ingebruikname van Parc Glana medio 2021.

Dotaties en vrijval voorzieningen:

De dotatie voorziening in 2021 betreft een opgenomen voorziening voor asbestsaneringskosten.

Binnen Zuyderland concern verrekende bedrijfskosten

Deze hebben betrekking op de in rekening gebrachte kosten door de ondersteunende en faciliterende organisatieonderdelen binnen het Zuyderland concern.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Financiële baten		
Rentebaten	791.511	446.464
Subtotaal financiële baten	<u>791.511</u>	<u>446.464</u>
Financiële lasten		
Rentelasten	1.184.196	1.488.292
Subtotaal financiële lasten	<u>1.184.196</u>	<u>1.488.292</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>392.685</u></u>	<u><u>1.041.828</u></u>

Toelichting:

De rentelasten hebben betrekking op langlopende leningen. Deze zijn gedaald als gevolg van reguliere aflossingen op de leningen.

De rentebaten hebben betrekking op de ontvangen rentevergoeding op de intercompany leningen verstrekt aan Stichting Zuyderland Medisch Centrum en Stichting Zuyderland Zorg. De rentebaten zijn gestegen, omdat Stichting Zuyderland Medisch Centrum vanaf 2021 een hogere vergoeding betaald over de door Zorgcentra verstrekte intercompany lening. In 2021 bedroeg de gemiddelde vergoeding over deze intercompany lening 1,9%.

19. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	A.M. Bijl
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.955
Beloningen betaalbaar op termijn	12.703
<i>Subtotaal</i>	<i>165.658</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	165.658
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	A.M. Bijl
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	148.491
Beloningen betaalbaar op termijn	11.738
<i>Subtotaal</i>	<i>160.229</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Bezoldiging	160.229

Toelichting:

Vanaf 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van toepassing. Deze wet stelt eisen aan de toelichting in de jaarrekening van instellingen in de publieke en semipublieke sector met betrekking tot de bezoldiging van zogenoemde topfunctionarissen. De directie van Care is onder de WNT geclassificeerd als topfunctionaris voor Zuyderland Zorgcentra. Voor een overzicht van de topfunctionarissen van Zuyderland wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum onderdeel 1.9 onderdeel 25.

Op grond van de "Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp" deelt de Raad van Toezicht Zuyderland in een klasse in. De karakteristieken van een rechtspersoon of instelling worden beoordeeld op basis van de situatie in het kalenderjaar voorafgaande aan het jaar waarin de beoordeling plaatsvindt. Op basis hiervan zijn aan Zuyderland (en ook aan Zuyderland Zorgcentra) in totaal 15 punten toegekend. Dit leidt tot een indeling in bezoldigingsklasse V voor de zorg met een maximum (in 2021) van € 209.000.

De bezoldiging van de directies van Care past binnen de normen van de WNT.

20. Honoraria onafhankelijke accountant

Voor een overzicht van de accountantskosten wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum onderdeel 1.9 onderdeel 26.

21. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan onder niet marktconforme voorwaarden.

22. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Zuyderland Zorgcentra BV heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld op 23 mei 2022.

De Raad van Toezicht van Zuyderland Zorgcentra BV heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd op 23 mei 2022.

23. Resultaatbestemming

Het resultaat is toegevoegd aan het eigen vermogen.

24. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

25. Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Bestuur

Origineel is ondertekend door de voltallige Raad van Bestuur op 23 mei 2022.

Drs. D.M.F. Jongen, voorzitter

Drs. R.E.A. Goffin, CFO

Dr. W.M. Nijdam, lid

Raad van Toezicht

Deze jaarrekening wordt niet ondertekend door de leden van de Raad van Toezicht aangezien deze de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zuyderland Medisch Centrum/Stichting Zuyderland Zorg, waarin de cijfers van Zuyderland Zorgcentra BV zijn geconsolideerd, hebben ondertekend.

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Niet van toepassing.

2.2 Nevenvestigingen

Zuyderland Zorgcentra BV heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

3 BIJLAGEN BIJ HET JAARVERSLAG

3.1 Verantwoording besteding Subsidieregeling Zorgbonus 2020

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)	2654	€ 4.777.200,00	75	€ 131.250,00	2729	€ 4.908.450,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	2583	€ 2.583.000,00			2583	€ 2.583.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			44	€ 44.000,00	44	€ 44.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 2.022.042,00				€ 2.022.042,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 33.000,00		€ 33.000,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 2.022.042,00		€ 33.000,00		€ 2.055.042,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 172.158,00				
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		

3.2 Verantwoording besteding Subsidieregeling Zorgbonus 2021

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)	2590	€ 1.793.523,20	42	€ 28.276,08	2632	€ 1.821.799,28
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	2492	€ 958.697,32			2492	€ 958.697,32
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			40	€ 15.388,40	40	€ 15.388,40
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 766.957,86				€ 766.957,86
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 11.541,30		€ 11.541,30
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 766.957,86		€ 11.541,30		€ 778.499,16
Vershil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 67.868,02				
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		