

Geconsolideerde Jaarrekening 2021

Stichting tanteLouise



INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2021	
1.1	Balans per 31 december 2021	1
1.2	Resultatenrekening over 2021	2
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	27
1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	28
1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	29
1.11	Vaststelling en goedkeuring	38
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	40
2.2	Nevenvestigingen	40
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40

Jaarverslag

Op grond van de vrijstelling van artikel 403, lid 3, BW2 titel 9 wordt geen separaat jaarverslag opgesteld.

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	35.976.157	35.417.615
Financiële vaste activa	3	<u>10.902.752</u>	<u>10.676.220</u>
Totaal vaste activa		46.878.909	46.093.835
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	24.955	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	6.784.911	7.399.479
Liquide middelen	9	<u>21.054.718</u>	<u>19.512.023</u>
Totaal vlottende activa		27.864.584	26.911.502
Totaal activa		<u><u>74.743.493</u></u>	<u><u>73.005.337</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	604.509	604.509
Bestemmingsfondsen		25.409.004	22.512.037
Algemene reserves		<u>2.390.465</u>	<u>2.395.571</u>
Totaal eigen vermogen		28.403.978	25.512.117
Vorzieningen	11	4.791.097	3.002.179
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	20.225.412	20.364.681
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	1.011.004	1.038.317
Overige kortlopende schulden	13	20.312.002	22.830.104
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	<u>0</u>	<u>257.939</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		21.323.006	24.126.360
Totaal passiva		<u><u>74.743.493</u></u>	<u><u>73.005.337</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	123.736.487	118.441.791
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	17	1.193.646	1.516.660
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.414.267	1.397.251
Som der bedrijfsopbrengsten		126.344.400	121.355.702
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	84.547.333	79.685.241
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	4.380.623	6.106.046
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	-	18.220
Overige bedrijfskosten	22	33.816.838	31.781.654
Som der bedrijfslasten		122.744.794	117.591.161
BEDRIJFSRESULTAAT		3.599.606	3.764.541
Financiële baten en lasten	23	-707.745	-730.528
RESULTAAT BOEKJAAR		2.891.861	3.034.014
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
<i>Toevoeging/(onttrekking):</i>			
<i>Reserve aanvaardbare kosten</i>		2.896.967	3.052.553
<i>Algemene reserves</i>		-5.106	-18.539
		2.891.861	3.034.014

Toelichting:

Het resultaat 2021 is gelijk aan € 2.891.861 positief. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een positief resultaat op kapitaallasten vanuit onze intramurale, met name, Wlz, zorg.
De komende jaren realiseert tanteLouise conform haar strategisch huisvestingsplan nieuwbouw waardoor het positieve resultaat op kapitaallasten naar verwachting zal dalen.

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		3.599.606		3.764.541
<u>Aanpassingen voor:</u>				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	4.380.623		6.106.046	
- bijzondere waardeverminderingen materiële vaste activa	0		18.220	
- mutaties voorzieningen	1.788.918		782.713	
		6.169.541		6.906.979
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>				
- vorderingen	614.568		-1.753.261	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-27.314		2.703.539	
- vorderingen/schulden uit hoofde van onderhanden werk DBC's	-282.894		419.777	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-2.325.519		5.127.407	
		-2.021.159		6.497.462
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		7.747.988		17.168.982
Ontvangen interest	184.355		353.877	
Betaalde interest	-866.801		-733.863	
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-217.881		-171.533	
		-900.327		-551.519
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		6.847.661		16.617.463
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-1.712.654		-1.408.240	
Desinvesteringen materiële vaste activa	32.877		97.341	
Mutatie onderhanden projecten materiële vaste activa	95.044		276.935	
Mutatie leningen u/g	0		18.750	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.584.733		-1.015.214
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-3.493.701		-5.401.511	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-3.493.701		-5.401.511
Mutatie geldmiddelen		1.769.227		10.200.737
Totaal liquide middelen beginbalans	19.512.023		9.316.984	
Totaal effecten beginbalans	10.676.220		10.670.522	
Totaal geldmiddelen beginbalans		30.188.243		19.987.506
Totaal liquide middelen eindbalans	21.054.718		19.512.023	
Totaal effecten eindbalans	10.902.752		10.676.220	
Totaal geldmiddelen eindbalans		31.957.470		30.188.243
		1.769.227		10.200.737
		0		0

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

In 2021 zijn er geen bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa geweest.

De mutatie voorzieningen heeft grotendeels betrekking op de voorzieningen Regeling vervroegd uittreden bij 45 dienstjaren en loondoorbetaling tijdens ziekte.

De vorderingen zijn afgenomen. Dit komt voornamelijk doordat er minder opleidingssubsidies zijn te vorderen ultimo 2021 ten opzichte van 2020.

Bij de schulden uit hoofde van financiering was er in 2021 slechts een kleine mutatie.

Bij de vorderingen uit hoofde van onderhanden werken DBC's was er in 2020 sprake van een schuld, in 2021 is er een vordering.

De kortlopende schulden zijn afgenomen door een daling van het kortlopende gedeelte op langlopende leningen, minder te betalen loonheffing vanwege de uitbetaalde zorgbonus 2021 en minder te betalen aan leveranciers.

In 2021 is er beperkt geïnvesteerd in materiële vaste activa.

De aflossing van de langlopende schulden is in 2021 lager dan in 2020, omdat in 2020 voor een groter bedrag leningen vroegtijdig is afgelost.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting tanteLouise, statutair gevestigd te Bergen op Zoom, en is geregistreerd onder KvK-nummer 20135179 en heeft als activiteiten het (doen) bevorderen, (doen) verlenen en (doen) organiseren van gezondheidszorg en diensten op het gebied van gezondheidszorg, wonen en welzijn.

Verslaggevingsperiode

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

Groepsverhoudingen

De Stichting tanteLouise te Bergen op Zoom staat aan het hoofd van de groep tanteLouise en heeft een geconsolideerde jaarrekening samengesteld. Voor Stichting tanteLouise te Bergen op Zoom is geen enkelvoudige jaarrekening opgesteld. Deze stichting heeft geen eigen cijfers en is opgericht voor het opstellen van geconsolideerde cijfers van de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Voor de jaarrekening is gebruik gemaakt van een standaardmodel. De balansposten en de posten van de resultatenrekening welke niet aanwezig zijn in het huidige boekjaar en voorgaand boekjaar, zijn niet opgenomen in de jaarrekening en derhalve is de nummering van de specificatie niet doorlopend.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van tanteLouise zijn tevens opgenomen de entiteiten die tot de groep behoren.

- Stichting tanteLouise Zorg
- Stichting Vivensis Wonen
- Stichting tanteLouise Huisvesting
- Ookthuis B.V.

Verbonden rechtspersonen

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

De transacties die hebben plaatsgevonden tussen verbonden rechtspersonen betreffen met name financiële dienstverlening. De omvang van de transacties tussen verbonden rechtspersonen bedraagt ongeveer € 0,4 miljoen. De transacties hebben plaatsgevonden tegen marktconforme prijzen.

De stichting heeft de volgende verbonden stichting waar tanteLouise Zorg beleidsbepalende invloed kan uitoefenen, dan wel invloed van betekenis kan uitoefenen op het zakelijk en financieel gebied, die niet in de consolidatie betrokken is:

- *Stichting Meeussenfonds (voorheen: Het Algemeen Burger Gasthuis (ABG)).*

Deze stichting voldoet aan de eisen van een zuivere steunstichting. De Stichting Meeussenfonds, statutair gevestigd te Bergen op Zoom, ontwikkelt activiteiten ten behoeve van de algemene gezondheidszorg in de ruimste zin van het woord. Dit realiseert de stichting middels het beleggen van het in haar beheer zijnde vermogen. Mevrouw C. Helder was in 2021 lid van het bestuur van Stichting Meeussenfonds. Het eigen vermogen ultimo 2020 bedraagt € 7.570.059 en het resultaat over 2020 € 127.393 positief.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen 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 waarschijnlijkheid 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.

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen 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 inschattingen. 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa waarvan de instelling krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervangingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Het activeringsbeleid houdt in dat activa vanaf € 5.000 worden geactiveerd.

De afschrijvingstermijnen van materiele 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 bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiele vaste activa wordt niet afgeschreven.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- * Bedrijfsgebouwen: 3,3% - 33,3%
- * Machines en installaties: 5% - 50%
- * Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10% - 50%

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

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

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.

Stichting tanteLouise Zorg heeft op de balansdatum beoordeeld of er indicaties zijn, dat een actief aan een duurzame waardevermindering onderhevig is. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, heeft stichting tanteLouise Zorg de realiseerbare waarde van het actief geschat. De indicaties voor een duurzame waardevermindering worden beoordeeld op zowel interne als externe indicaties. Voor het boekjaar zijn zowel intern als extern geen indicaties, dat de materiële vaste activa aan een duurzame waardevermindering onderhevig zijn.

Groot onderhoud

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden geactiveerd op het moment dat deze zich voordoen.

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 waarderinggrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen van deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd.

De overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De onder de effecten opgenomen obligaties (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd) die niet behoren tot de handelsportefeuille en die worden aangehouden tot einde van de looptijd, worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde.

Voorraden

De voorraden zijn zodanig van omvang dat ze zijn gewaardeerd op nihil.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Onderhanden DBC

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC's worden gewaardeerd tegen de directe opbrengstwaarde afgeleid uit de onderhandenwerk grouper. Waar dit niet mogelijk is wordt er gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen. De productie van de onderhanden projecten is bepaald door de openstaande vorderingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden.

Vordering en/of schulden uit hoofde van financieringstekort

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten wordt opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde) en voor zover noodzakelijk verminderd met bedragen voor het risico van oninbaarheid. De bedragen voor het risico van oninbaarheid zijn bepaald via de statische methode tegen nominale waarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Er is geen sprake van afgeleide instrumenten (derivaten).

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde) en voor zover noodzakelijk verminderd met bedragen voor het risico van oninbaarheid. De bedragen voor het risico van oninbaarheid zijn bepaald via de statische methode tegen nominale waarde.

Vanaf 1 april 2020 is het mogelijk om compensatie aan te vragen bij het UWV voor de transitievergoeding bij ontslag na twee ziekte jaren. Deze regeling kan met terugwerkende kracht tot 1 juli 2015 worden toegepast. Met inachtneming van de gestelde voorwaarden is deze vordering opgenomen alsmede de nog verschuldigde transitievergoeding verantwoord onder de voorziening langdurig zieken.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

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

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen is gewaardeerd tegen de contante waarde van de in de toekomst te verwachten verplichtingen ten aanzien van uitkeringen ter gelegenheid van jubilea, rekening houdend met vertrekken. De toegepaste disconteringsvoet is 0,56%. De bepaling van deze voorziening is gedaan conform de RJ271.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Voorziening nog uit te betalen ORT

De voorziening inzake nog uit te betalen ORT wordt gevormd aangezien in de CAO VVT een verplichting is opgenomen inzake een aanbod van de werkgever aan de werknemer ter oplossing van de problematiek ORT tijdens vakantie-uren. Dit is een in de jaarrekening 2016 eenmalig gevormde voorziening. De voorziening is voor het resterende gedeelte, in 2021 volledig vrijgevallen.

Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte

De voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte is bepaald op basis van de verplichtingen die betrekking hebben op werknemers die langdurig ziek zijn. Van iedere werknemer kan in redelijkheid worden aangenomen dat deze te zijner tijd in de WIA zal stromen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting

Voorziening Regeling vervroegd uittreden bij 45 dienstjaren

Deze voorziening is opgenomen naar aanleiding van de in de CAO VVT opgenomen regeling vervroegd uittreden bij 45 dienstjaren en is gevormd voor werknemers die aangestelde voorwaarden voldoen. De verplichting is gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. Hierbij wordt rekening gehouden met deelnamekansen, de ingangsdatum van de uitkeringen, de uitkeringsduur, blijfkansen en sterfttekansen. Discontering vindt plaats tegen een disconteringsvoet (voor belastingen) die de actuele marktrente weergeeft. De discontering heeft plaatsgevonden tegen 0,5%.

Voorziening van herstelkosten

De voorziening van herstelkosten wordt gevormd indien er kosten samenhangen met de verwijdering van een materieel vast actief en het (eventueel) herstellen van het terrein. De kosten van herstel worden verwerkt via de opbouw van een voorziening over de gebruiksduur van het materieel vast actief. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De langlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden zijn in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio en disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (indien deze lager is dan de verkrijgings-/vervaardigingsprijs) en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk kan zijn aan de nominale waarde.

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. De afschrijvingen worden berekend over de aanschaffingswaarde. Conform de in het verleden gevolgde gedragslijn wordt over de in de loop van een jaar verrichte investeringen naar rato van aantal maanden afgeschreven.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Opbrengsten

De 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 (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat), dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. waarschijnlijke economische voordelen;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en
- d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

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

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

TanteLouise 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 tanteLouise. Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan dit pensioenfonds is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder tanteLouise valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggings-rendement.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 25% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 13.111 per jaar bij een fulltime dienstverband (2020 € 12.770). Het pensioengevend salaris is in 2021 gemaximeerd op € 114.866 (2020 € 110.111). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,5% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstak-pensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van pensioenfonds Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2021 volgens opgave van het fonds 106,6%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 99,7%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar (2027) hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premie-verhogingen door te voeren, te meer omdat de actuele dekkingsgraad boven het vereiste niveau ligt. Op basis van het uitvoerings-reglement heeft tanteLouise bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

1.4.4 GRONDSLAGEN VAN SEGMENTERING

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de resultatenrekening opgenomen, omdat de stichting geen onderscheid maakt in de aansturing van de verschillende activiteiten van de stichting tanteLouise.

1.4.5 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

1.4.6 GRONDSLAGEN WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

1.4.7 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.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	24.191.437	22.979.725
Machines en installaties	5.269.413	5.669.815
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.208.507	6.366.231
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	306.800	401.844
Totaal materiële vaste activa	35.976.157	35.417.615

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

	€	€
Boekwaarde per 1 januari	35.417.615	40.507.917
Bij: investeringen	5.067.086	1.408.240
Mutatie onderhanden projecten	-95.044	-276.935
Af: afschrijvingen	4.380.623	6.106.046
Af: bijzondere waardevermindering	0	18.220
Af: desinvesteringen	32.877	97.341
Boekwaarde per 31 december	35.976.157	35.417.615
Aanschafwaarde	52.022.675	67.267.052
Cumulatieve afschrijvingen	16.046.518	31.849.437

Toelichting:

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 6,2 miljoen aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. Er is hier sprake van financial lease.

- de contante waarde van de huurtermijnen inzake 28 verzorgingseenheden van woonzorgcentrum Jacqueline, Jupiterweg 20 te Bergen op Zoom.
- de contante waarde van de huurtermijnen inzake 120 verpleegeenheden van verpleeghuis Het Nieuwe ABG, van Dedemstraat 13 te Bergen op Zoom.
- de contante waarde van de huurtermijnen inzake 48 verpleegeenheden van verpleeghuis Het Nieuwe ABG, van Dedemstraat 13 te Bergen op Zoom.
- de contante waarde van de huurtermijnen inzake 96 verpleegeenheden van verpleeghuis Bosgaard, Hoofdlaan 12 te Halsteren.

Hiertegenover staat ook een langlopende schuld inzake geactiveerde leaseverplichtingen.

Afschrijvingstermijnen worden op economische levensduur gebaseerd.

Investeringsniveau is in 2021 hoger dan in 2020, omdat voor € 3,4 miljoen extra aan activa financial lease is geactiveerd.

Zowel de huidige locaties Jacqueline, ABG als Bosgaard zullen langer in gebruik blijven.

Voor de jaarrekening 2021 zijn geen berekeningen opgesteld voor de bepaling van de bedrijfswaarde per 31 december 2021 voor het huidige vastgoed. Er zijn echter geen aanwijzingen dat de materiële vaste activa van tanteLouise onderhevig zouden kunnen zijn aan een duurzame waardevermindering.

Op de locatie Hof van Nassau te Steenbergem is een hypotheek gevestigd van € 16,4 miljoen.

De materiële vaste activa worden nader toegelicht in paragraaf 1.7.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december</u> <u>2021</u>	<u>31 december</u> <u>2020</u>
	€	€
Effecten	10.902.752	10.676.220
Totaal financiële vaste activa	<u>10.902.752</u>	<u>10.676.220</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	10.676.220	10.689.272
Bij: waardeverandering vaste activa	226.532	5.697
Af: ontvangen aflossingen leningen	0	-18.750
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>10.902.752</u>	<u>10.676.220</u>

Van de vorderingen begrepen in de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 149.438 een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting:

De overige deelnemingen bestaan uit:

- een 100% aandelenkapitaalbelang in ookthuis B.V.

Deze deelneming behoort tot de consolidatiekring.

De deelneming wordt gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde. Deze waarde is echter nihil. De deelneming in ookthuis B.V. is derhalve op nihil gewaardeerd.

Onder effecten zijn opgenomen staatsleningen (obligaties) binnen de Europese monetaire Unie, luidende in euro.

De marktwaarde van de effecten is € 11.011.038. De effecten staan volledig ter vrije beschikking. Besloten is om de effecten als financiële vaste activa te classificeren, omdat de intentie is deze effecten (obligaties) tot het einde van de looptijd aan te houden, en niet voor andere doeleinden te gebruiken.

Er zijn in 2021 geen overige vorderingen verband houdend met financiële vaste activa.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Onderhanden werk DBC's/ DBC zorgproducten	410.240	228.861
Af: ontvangen voorschotten	-385.285	-486.800
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december 2021	24.955	-257.939
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Toelichting:

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's is exclusief de post nog te factureren inzake DBC's. De nog te factureren bedragen inzake DBC's worden gepresenteerd onder vorderingen en overlopende activa.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

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

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-1.038.317	0	-1.038.317
Bekostigingsverschil boekjaar		-1.010.410	-1.010.410
Betalingen/ontvangsten	1.037.723	0	1.037.723
Saldo per 31 december	-594	-1.010.410	-1.011.004

Stadium van vaststelling (per erkenning):

tanteLouise Zorg

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-1.011.004	-1.038.317
	-1.011.004	-1.038.317

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	111.176.738	105.749.596
Af: ontvangen voorschotten	112.187.147	106.787.913
Totaal bekostigingsverschil	-1.010.410	-1.038.317

Toelichting:

De betalingen/ontvangsten sluiten aan op de CAK bevestiging. De nacalculatie 2020 is definitief afgehandeld en beschikt door de Nza.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Vorderingen op debiteuren	977.019	1.064.861
Vorderingen op debiteuren DBC	766.178	600.948
Vorderingen op personeel	63.637	72.451
Overige vorderingen	236.170	1.051.611
Vooruitbetaalde bedragen	798.908	720.053
Nog te factureren omzet DBC	640.802	515.487
Nog te ontvangen bedragen	2.974.649	2.892.927
Nog te ontvangen transitievergoedingen UWV	317.348	470.219
Te vorderen subsidieregeling extramurale behandeling	0	2.532
Te vorderen 1e lijns verblijf (ELV)	10.200	8.390
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>6.784.911</u>	<u>7.399.479</u>

Toelichting:

Onder de vorderingen op debiteuren is opgenomen een voorziening dubieuze debiteuren en deze bedraagt € 257.405 (2020: € 278.528). Hieronder zit een post van € 252.700 voor kosten inzake Catharina, die wellicht niet meer ontvangen gaat worden.

De vordering op debiteuren DBC heeft betrekking op de afgeronde DBC, die reeds zijn gefactureerd maar nog niet zijn ontvangen. De daling van de vordering op debiteuren DBC wordt veroorzaakt door minder openstaande posten bij zorgverzekeraars.

De vorderingen op personeel hebben voornamelijk betrekking op pc privé regeling en het fietsenplan.

De overige vorderingen zijn lager dan in 2020, doordat in 2020 te vorderen bedragen voor subsidies Sectorfonds plus en Stagefonds waren opgenomen voor totaal € 0,9 miljoen. In 2021 is er € 70.000 te vorderen voor Sectorfonds plus.

Onder vooruitbetaalde bedragen zijn verantwoord de vooruitbetaalde bedragen waarvan de kosten betrekking hebben op 2022.

De nog te factureren omzet DBC heeft betrekking op afgeronde DBC's, die ultimo 2021 nog niet zijn gefactureerd.

In de post nog te ontvangen bedragen is een bedrag van ongeveer € 2,8 miljoen begrepen, als vordering op zorgverzekeraars voor gemaakte kosten en gedeelde omzet als gevolg van de Covid-19 crisis over de jaren 2020 en 2021.

De post nog te ontvangen transitievergoedingen UWV heeft betrekking op de door de Stichting uitbetaalde en nog te betalen transitievergoedingen van langdurig zieke medewerkers (Slapende dienstverbanden). Deze transitievergoedingen worden volledig vergoed door het UWV.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Bankrekeningen	3.348.509	3.796.048
Kassen	5.321	9.258
Kruisposten	888	6.717
Deposito's	17.700.000	15.700.000
Totaal liquide middelen	<u>21.054.718</u>	<u>19.512.023</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Voor de mutaties in deze post wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht onder 1.3.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Kapitaal	604.509	604.509
Bestemmingsfondsen	25.409.004	22.512.037
Algemene reserves	2.390.465	2.395.571
Totaal eigen vermogen	<u>28.403.978</u>	<u>25.512.117</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	€	€	€	€
Kapitaal ABG	604.509	0	0	604.509
Totaal kapitaal	<u>604.509</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>604.509</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	22.512.037	2.896.967	0	25.409.004
Totaal bestemmingsfondsen	<u>22.512.037</u>	<u>2.896.967</u>	<u>0</u>	<u>25.409.004</u>

Algemene reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	€	€	€	€
Algemene reserves	2.395.571	-5.106	0	2.390.465
Totaal algemene reserves	<u>2.395.571</u>	<u>-5.106</u>	<u>0</u>	<u>2.390.465</u>

Toelichting:Kapitaal ABG:

Het kapitaal is op de balans van de voormalige stichting ABG tot uitdrukking gekomen toen in 1960 een splitsing werd doorgevoerd in twee exploitaties: het toenmalige ziekenhuis en het beheer van het kapitaal. Het bedrag geeft dat deel aan van het vermogen van de instelling dat op 31 december 1960 was geïnvesteerd in de ziekenhuisexploitatie.

Reserve aanvaardbare kosten:

Van het resultaat 2021 is conform de resultaatbestemming € 2.896.967 toegevoegd aan het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten.

Algemene reserves:

De stichting FOVD is in 2004 ontbonden en heeft haar liquidatiesaldo beschikbaar gesteld aan Stichting tanteLouise. De reserve is bedoeld voor het ontwikkelen en organiseren van activiteiten en projecten ten behoeve van ouderen. Van het resultaat 2021 is conform de resultaatbestemming € 5.106,- in mindering gebracht op de algemene reserves.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

Kapitaal

<i>Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 1 december 2020
	€	€	€	€
Kapitaal ABG	604.509	0	0	604.509
	604.509	0	0	604.509

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 1 december 2020
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	19.459.484	3.052.553	0	22.512.037
Totaal bestemmingsfondsen	19.459.484	3.052.553	0	22.512.037

Algemene reserve

<i>Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 1 december 2020
	€	€	€	€
Algemene reserves	2.414.110	-18.539	0	2.395.571
Totaal algemene reserves	2.414.110	-18.539	0	2.395.571

Toelichting:

Het verloop van het eigen vermogen is weergegeven conform de jaarrekening 2020.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31 december 2021
	€	€	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	1.355.000	88.000	94.000	1.349.000
Voorziening nog uit te betalen ORT	10.921	0	10.921	0
Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte	1.000.726	562.179	859.688	703.217
Voorziening Regeling Vervroegd Uitdiensttreden	0	2.044.697	0	2.044.697
Voorziening van herstelkosten	635.532	58.651	0	694.183
Totaal voorzieningen	3.002.179	2.753.527	964.609	4.791.097

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

	31 december 2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	627.612
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.163.485
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.447.704

Toelichting per categorie voorziening:

Het effect van oprenten van de voorzieningen die op contante waarde zijn gewaardeerd, is verwerkt als onderdeel van de dotatie in het boekjaar.

Voorziening uitgestelde beloningen:

De voorziening uitgestelde beloningen is gevormd voor toekomstige jubileumuitkeringen en voor gratificaties bij het bereiken van de AOW-leeftijd, op grond van de CAO VVT. Bij het bepalen van de voorziening voor 2021 is het effect van de oprenting € 7.588.

Voorziening nog uit te betalen ORT

De voorziening inzake nog uit te betalen ORT wordt gevormd aangezien in de CAO VVT een verplichting is opgenomen inzake een aanbod van de werkgever aan de werknemer ter oplossing van de problematiek ORT tijdens vakantie-uren. Dit is een in de jaarrekening 2016 eenmalig gevormde voorziening. 'De voorziening is voor het resterende gedeelte, in 2021 volledig vrijgevallen.

Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte:

De voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte is gevormd voor de verplichtingen die tanteLouise heeft om maximaal 2 jaar loon door te betalen aan zieke werknemers voordat die mogelijk een arbeidsongeschiktheidsuitkering ontvangen. Het gaat derhalve om bruto salariskosten. Daarnaast zijn de nog te betalen transitievergoedingen hierin opgenomen. Deze transitievergoedingen worden volledig vergoed door het UWV. Onder de post overige vorderingen zijn deze vergoedingen opgenomen. De hoogte van de voorziening is mede gebaseerd op een schatting van de tijdsduur van de ziekte.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

11. Voorzieningen

Toelichting per categorie voorziening (vervolg):

Voorziening Regeling vervroegd uittreden bij 45 dienstjaren

Deze voorziening is opgenomen naar aanleiding van de in de CAO VVT opgenomen regeling vervroegd uittreden bij 45 dienstjaren en is gevormd voor werknemers die:

- op balansdatum reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling;
- onder de bestaande regeling kunnen opteren voor vervroegde uittreding, maar dat op balansdatum nog niet hebben gedaan; en
- die op balansdatum nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de resterende looptijd van de bestaande regeling (tot en met 31 december 2025) wel kunnen doen.

Aan werknemers die voldoen aan de cumulatieve voorwaarden zoals opgenomen in hoofdstuk 8A van de CAO VVT 2021 betaalt tanteLouise na het sluiten van een vaststellingsovereenkomst met die werknemers maandelijkse bruto uitkeringen (gebaseerd op het laatstverdiende salaris, geïndexeerd en niet meer dan de RVU-drempelvrijstelling van € 1.847 in 2021) tot aan het bereiken van de AOW-leeftijd. De CAO-regeling loopt van 1 september 2021 tot en met 31 december 2025, met een uitkeringsperiode tot uiterlijk 31 december 2028.

Aan de hand van de voorwaarden wordt beoordeeld welke werknemers voor de regeling in aanmerking komen. TanteLouise neemt voor de uit deze regeling voortvloeiende kosten, zijnde de toekomstige uitkeringen en eventuele pseudo-eindheffing bij overschrijding van de RVU-drempelvrijstelling, een verplichting op.

De verplichting is gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Hierbij wordt rekening gehouden met deelnamekansen, de ingangsdatum van de uitkeringen, de uitkeringsduur, blijfkansen en sterfttekansen. Discontering vindt plaats tegen een disconteringsvoet (voor belastingen) die de actuele marktrente weergeeft. De discontering heeft plaatsgevonden tegen 0,5%.

Doordat sprake is van een nieuwe regeling en ervaringscijfers ontbreken is sprake van een inherente onzekerheid met betrekking tot de deelnamekansen. De deelnamekansen zijn als volgt bepaald. Allereerst is vastgesteld welke medewerkers gedurende de looptijd van de regeling (1 september 2021 - 31 december 2025) op basis van leeftijd gebruik kunnen maken van de regeling. Vervolgens is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers uit deze categorie dat voldoet aan de voorwaarden van de regeling (45 jaar werkzaam in de sector zorg en welzijn, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep en de laatste 5 jaar werkzaam op basis van een arbeidsovereenkomst bij een werkgever in de VVT-sector). Daarna is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat gebruik gaat maken van de regeling. Dit aantal is geschat rekening houdend met het aantal personeelsleden dat op 31 december 2021 reeds heeft geopteerd voor deelname aan de regeling en de respons van de overige personeelsleden. Van de groep personeelsleden die op basis van leeftijd in aanmerking zouden kunnen komen, schat tanteLouise in dat in het meest waarschijnlijk scenario 5% van de werknemers ouder dan 57 jaar zal deelnemen aan de regeling. Voor deze groep is ultimo boekjaar een voorziening opgenomen van € 1.465.425. Van de groep personeelsleden die tanteLouise in kaart heeft, is ingeschat dat 17% zou deelnemen. Dit betreft een voorziening van € 579.272.

De deelnamekans van de medewerkers die voor tanteLouise in beeld waren, bepaalt in hoge mate de omvang van de voorziening. Indien de deelnamekans voor de groep in beeld 5% zou bedragen, zou de voorziening € 1.842.998 bedragen waardoor het resultaat € 201.699 hoger zou zijn. Indien deelnamekans van de groep die gebruik zou kunnen maken op basis van leeftijd 10% zou bedragen, zou de voorziening € 3.510.122 bedragen waardoor het resultaat € 1.465.425 lager zou zijn.

Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de personeelskosten in de resultatenrekening.

Voorziening van herstelkosten:

Deze voorziening vloeit voort uit de aangegane herstelverplichting bij de bouw van Het Nieuwe ABG en de tijdelijke huisvesting van Bosgaard in Halsteren.

De hiermee gepaard gaande uitgave is begroot op nominaal € 545.112 respectievelijk € 351.907. Deze uitgaven worden tijdsevenredig ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht door middel van een jaarlijkse dotatie aan de voorziening.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	14.659.424	16.121.785
Financial leaseverplichtingen	5.565.988	4.242.896
Totaal langlopende schulden	20.225.412	20.364.681

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	24.229.692	28.767.853
Bij: nieuwe financial leaseverplichtingen	3.354.432	0
Af: aflossingen	2.490.136	2.612.579
Af: aflossingen financial leaseverplichtingen	2.000.885	1.925.582
Stand per 31 december	23.093.103	24.229.692
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.867.691	3.865.011
Stand langlopende schulden per 31 december	20.225.412	20.364.681

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.867.691	3.865.011
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	20.225.412	20.364.681
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.216.442	12.792.542

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar paragraaf 1.9 Overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Mutatie-overzicht langlopende schulden

	Schulden aan banken	Fin. Lease verplichtingen	Overige lang- lopende schulden	Totaal
Boekwaarde 1 januari	17.985.911	6.243.781	0	24.229.692
Nieuwe financieringen	0	3.354.432	0	3.354.432
Aflossingen	2.490.136	2.000.885	0	4.491.021
Boekwaarde 31 december	15.495.775	7.597.328	0	23.093.103

Toelichting:

De reële waarde van de langlopende schuld aan banken is € 15.468.747. De reële waarde van de langlopende schuld is geschat door de contante waarde van de leningen te berekenen aan de hand van een geschatte rendementscurve, passend bij de looptijden van de geldende contracten, aan het einde van het jaar. De reële waarde is lager doordat de leningen een vaste rentestructuur hebben waarbij de huidige marktrente voor de grootste lening hoger is dan de contractueel afgesproken rente.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	5.777	198.359
Crediteuren	3.063.553	2.786.167
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.867.691	3.865.011
Belastingen en sociale premies	1.963.909	2.893.221
Schulden terzake pensioenen	366.261	279.761
Nog te betalen salarissen	1.740.727	1.768.808
Vakantiegeld	2.554.896	2.469.796
Vakantiedagen	3.448.365	3.116.446
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Vooruitontvangen Wijkverpleging	73.120	40.457
Vooruitontvangen Subsidieregeling extramurale behandeling	9.328	0
Vooruitontvangen WMO	35.276	32.479
Vooruitontvangen GZSP	525	0
Vooruitontvangen opbrengsten	1.224.111	2.082.255
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Nog te betalen kosten	2.958.465	3.297.345
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	20.312.002	22.830.104

Toelichting:

De schulden aan kredietinstellingen hebben betrekking op de overlopende renteverplichtingen inzake langlopende schulden en eventuele rekening-courant schulden bij banken.

De aflossingsverplichting langlopende leningen is lager, doordat in 2021 een lening vroegtijdig volledig afgelost werd. Dit was in 2020 opgenomen als kortlopende schuld.

De belasting en sociale premies zijn lager, doordat de loonheffing ad. € 499.106 over de zorgbonus 2021 nog moet worden betaald in 2022. Dit is echter € 852.242 lager dan de te betalen loonheffing over de zorgbonus 2020 ultimo 2020.

Deze loonheffing is een eindheffing die voortvloeit uit de toepassing van de werkkostenregeling (WKR).

De rijks subsidie voor de zorgbonus 2021 en de loonheffing daarover, is reeds in 2021 als voorschot ontvangen.

De daling van de nog te betalen salarissen is mede het gevolg van nog uit te betalen salarisaanpassing over 2020 aan een groep personeelsleden in 2021. De reservering is in 2021 volledig aangewend c.q. vrijgevallen. Anderzijds is er in 2021 een post opgenomen voor een bedrag te betalen aan zij-instromers.

Stijging van de reservering vakantiedagen komt voornamelijk door de Covid-19 crisis.

De post vooruitontvangen opbrengsten bestaat voor een groot deel uit ontvangen transitie middelen in het kader van "Anders werken" welke nog besteed gaan worden.

De post nog te betalen kosten is lager, doordat een bedrag van de sloop van locatie Elisabeth, welke was gereserveerd in 2020, in 2021 is betaald.

Tevens is in deze post het bedrag van € 798.000 opgenomen, dat betreft het deel van de niet uitgekeerde zorgbonus in 2020 en 2021 inzake de zorgbonusregeling vanuit het ministerie van VWS.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 68% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt 0,2% van de handelsdebiteuren. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar de toelichting op paragraaf 13 kortlopende schulden en overlopende passiva.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de langlopende schulden wijkt beperkt af van de boekwaarde. De boekwaarde en de reële waarde van de leningen bedraagt € 15,5 miljoen.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

15. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Stichting tanteLouise stelt zich als hoofd van de groep hoofdelijk aansprakelijk voor de rechten en verplichtingen van haar groepsmaatschappijen.

Stichting tanteLouise Zorg:

Huurovereenkomst met Woonstichting Stadlander, voor de huur van het complex van woonzorgcentrum Stuijvenburgh, Van der Goesstraat 2, te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 22 januari 2027) omvang op jaarbasis	€ 910.500
Huurovereenkomst met Woonstichting Stadlander, voor de huur van het complex aan de kardinaal de Jonglaan te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 1 april 2024) omvang op jaarbasis:	€ 245.400
Huurovereenkomst met Superstone 2 NV (onderdeel van Cofinimmo group) voor de huur van het complex Residentie Moermont, Veilingdreef 6 te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 30 juni 2033) omvang op jaarbasis:	€ 2.320.000
Huurovereenkomst met Woonstichting Stadlander voor de huur van het complex van woonzorgcentrum Vissershaven, van Konijnenburgweg 34, te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 7 april 2044) omvang op jaarbasis:	€ 618.500
Huurovereenkomst met Stadlander voor de huur van het woonzorgcentrum Vossemeren, Dortmundstraat 18, te Nieuw-Vossemeer + aanleunwoningen (huurovereenkomst tot 15 maart 2035) omvang op jaarbasis:	€ 284.500
Huurovereenkomst met Bravis Ziekenhuis voor de huur van de ruimte voor de GRZ in Bravis Ziekenhuis. (huurovereenkomst tot 8 mei 2035) omvang op jaarbasis:	€ 509.500
Huurovereenkomst met Bravis Ziekenhuis voor de huur van de ruimte voor de uitbreiding GRZ Bravis Ziekenhuis. (huurovereenkomst tot en met 1 mei 2036) omvang op jaarbasis:	€ 152.000
Huurovereenkomst met Stichting Woonzorg Nederland voor de huur van het verzorgingshuis, de Ruyterstraat 2 in Dinteloord. (huurovereenkomst tot en met 31-12-2025) omvang op jaarbasis:	€ 295.500
<u>Overige huurverplichtingen:</u>	
- Woonstichting Woensdrecht (huur Heideduinste 1-20)	€ 6.600
- Van Breemen (huur opleidingscentrum)	€ 56.000
- Gemeente Steenbergen (huur grond Ruitersstallen)	€ 2.700
- Stadlander (huur tbv dagverzorging aan de Fonteyne)	€ 20.200
- GGZWNB (huur perceel Bosgaard)	€ 38.400
- Heijnen (Huur Drukkerij 3 Steenbergen)	€ 56.000

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

15. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Contracten overige leveranciers (omvang op jaarbasis):

Automatiseringscontracten	€	618.087
Energie contracten	€	1.637.762
Huishoudelijke contracten	€	2.996.352
Lease-contract	€	30.732
Onderhoudscontracten niet onroerende zaken	€	427.268
Onderhoudscontracten onroerende zaken	€	872.585
Voedingscontracten	€	14.510
Zorggerelateerde contracten	€	1.115.499

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Onderdeel van de regeling Zvw is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg), ELV (Eerstelijnsverblijf), GZSP (Geneeskundige zorg aan specifieke patiënten) en voor de wijkverpleging zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2022.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting tanteLouise Zorg is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voorkomende 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.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de Nza met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg en wijkverpleging.

1.7 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	44.163.445	8.152.764	14.548.999	401.844	67.267.052
- cumulatieve afschrijvingen	21.183.720	2.482.949	8.182.768	0	31.849.437
Boekwaarde per 1 januari 2021	22.979.725	5.669.815	6.366.231	401.844	35.417.615
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	3.558.201	179.711	1.329.174	0	5.067.086
- afschrijvingen	2.334.349	580.113	1.466.161	0	4.380.623
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	14.845.176	1.087.145	4.188.540	0	20.120.860
.cumulatieve afschrijvingen	14.845.176	1.087.145	4.188.540	0	20.120.860
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	31.751	0	63.807	95.044	190.602
cumulatieve afschrijvingen	19.611	0	43.070	0	62.681
per saldo	12.140	0	20.737	95.044	127.921
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	1.211.712	-400.402	-157.724	-95.044	558.542
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	32.844.719	7.245.330	11.625.826	306.800	52.022.675
- cumulatieve afschrijvingen	8.653.281	1.975.918	5.417.319	0	16.046.518
Boekwaarde per 31 december 2021	24.191.437	5.269.413	6.208.507	306.800	35.976.157
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-50%	5-50%	10-50%	0,0%	

1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	0	10.676.220	0	0	10.676.220
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	226.532	0	0	226.532
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	0	0	10.902.752	0	0	10.902.752

1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop tijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	15-dec-98	2.326.077	30	annuïteit	5,020%	979.418	0	979.418	0	0	0	annuïtair	0	Gem.garantie BoZ
BNG	1-dec-99	4.329.063	31	annuïteit	3,680%	2.057.724	0	173.949	1.883.775	913.165	9	annuïtair	180.351	Gem.gar.Steenbergen
Rabobank	23-dec-90	1.361.341	40	annuïteit	4,650%	680.769	0	680.769	0	0	0	annuïtair	0	Gem.gar.Woensdrecht
ING	1-dec-16	16.400.000	10	lineair	1,950%	14.268.000	0	656.000	13.612.000	0	5	lineair	656.000	hypotheek
Financial lease:														
Jacqueline	31-dec-17	1.853.164		annuïteit	3,00%	804.093		390.993	413.101	0	2	annuïtair	413.100	
Het Nieuwe ABG	15-nov-14	7.087.339		annuïteit	3,00%	1.982.110		1.029.181	952.930	0	2	annuïtair	952.929	
Bosgaard	7-jun-19	4.316.329		annuïteit	3,00%	3.457.578		580.711	2.876.867	303.277	5	annuïtair	604.977	
Jacqueline	31-dec-21	799.704		annuïteit	2,25%		799.704	0	799.704	0	2	annuïtair	0	
Het Nieuwe ABG	31-dec-21	2.193.252		annuïteit	2,25%		2.193.252	0	2.193.252	0	2	annuïtair	60.333	
Bosgaard	31-dec-21	361.475		annuïteit	2,25%		361.475	0	361.475	0	0,5	annuïtair	0	
Totaal						24.229.692	3.354.432	4.491.021	23.093.103	1.216.442			2.867.691	

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	11.001.304	11.133.977
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	111.176.738	105.749.596
Opbrengsten Wmo	1.326.342	1.543.046
Overige zorgprestaties	232.103	15.172
Totaal	<u>123.736.487</u>	<u>118.441.791</u>

Toelichting:

De Covid-19 vergoeding voor tanteLouise bestaan uit de vergoeding omzetting en de vergoeding meerkosten. Aanvullend heeft tanteLouise in 2021 Covid-19 zorg geleverd en gedeclareerd. In lijn met de toezegging van het RONAZ zijn de verwachte Covid-19 cohort opbrengsten gelijkgesteld aan de kosten. In 2021 zijn tevens de CB-regelingen 2020 vanuit de ZVW voor een deel afgewikkeld.

De verwachte vergoedingen 2021 omzetting en meerkosten hebben zowel betrekking op de Wlz als ZVW zorg. De berekende vergoedingen komen totstand vanuit de volgende beleidsregels: Beleidsregel SARS-CoV-2 virus extra kosten Wlz 2021 - BR/REG-21149b, Beleidsregel SARS-CoV-2 virus doorlopende kosten Wlz 2021 - BR/REG-21148, Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157.

De tabel hieronder toont de verwachte vergoedingen Covid-19 2021 die in het resultaat 2021 zijn verwerkt. In het bepalen van deze vergoedingen is rekening gehouden met de productieplafonds.

	Continuïteits- bijdrage/vergoeding	Vergoeding Meerkosten	Hardheids- clausule	Totaal
Opbrengsten zorgverzekeringswet	644.499	91.730		736.229
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	699.682	827.207		1.526.889
Totaal	1.344.181	918.937	-	2.263.118

De bedragen van de Covid-19 compensatie zijn nog niet definitief vastgesteld. Zoals is toegelicht onder de niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen is derhalve nog sprake van enige onzekerheid.

Van het totale bedrag van € 2.263.118 is € 1.526.889 reeds teruggelopen door het zorgkantoor en opgenomen in de nacalculatie 2021. Voor de overige vergoedingen heeft tanteLouise een inschatting gemaakt op basis van de "covid regeling 2021 voor de wijkverpleging, ELV en GRZ" gepubliceerd 16 februari 2022 in de ZN brief met kenmerk B-22-5809 en de verwachte uitgangspunten zoals vermeld in de ZN publicatie "Parameters normomzetten Covid regelingen Wijk, ELV, GRZ 2021".

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	-3.328	29.069
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.118.648	1.266.297
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	78.326	221.294
Totaal	<u>1.193.646</u>	<u>1.516.660</u>

Toelichting:

De afname van de subsidies betreft deels de subsidies voor opleiding van zorgpersoneel en deels de subsidies voor innovatie.

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Huuropbrengsten	109.527	110.523
Overige dienstverlening	762.733	690.814
Opbrengst maaltijden	347.216	389.002
<u>Overige opbrengsten:</u>		
Overige opbrengsten	194.791	206.912
Totaal	<u><u>1.414.267</u></u>	<u><u>1.397.251</u></u>

Toelichting:

De huuropbrengsten zijn licht gedaald, doordat tijdelijk geen huur is ontvangen voor de verhuur van ruimtes voor kapsalons tijdens de Covid-19 periode.

Overige dienstverlening is gestegen, doordat in 2021 meer doorbelastingen van personeel zijn gedaan naar enkele opdrachtgevers.

Door Covid-19 is er een lagere opbrengst maaltijden.

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

19. **Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	62.976.579	60.703.919
Sociale lasten	9.714.216	9.774.313
Pensioenpremies	5.313.328	4.729.968
<u>Andere personeelskosten:</u>		
Overige personeelskosten	3.571.010	2.252.490
Subtotaal	<u>81.575.133</u>	<u>77.460.690</u>
Personeel niet in loondienst	2.972.200	2.224.551
Totaal personeelskosten	<u><u>84.547.333</u></u>	<u><u>79.685.241</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	1.370	1.359
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.370</u>	<u>1.359</u>
<i>Specificatie zorgbonus uit hoofde van zorgbonusregeling:</i>		
Zorgbonus	754.032	1.918.000
Sociale lasten zorgbonus	499.106	1.365.748
Zorgbonus personeel niet in loondienst	34.239	71.000
Sociale lasten zorgbonus personeel niet in loondienst	25.679	53.250
Totaalkosten zorgbonus	<u>1.313.056</u>	<u>3.407.998</u>
Ontvangen subsidie	<u>1.313.056</u>	<u>3.407.998</u>
Kosten zorgbonus per saldo	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

De stijging van de personeelskosten van personeel in loondienst wordt veroorzaakt door een stijging van het gemiddeld aantal personeelsleden met 11 FTE's, alsmede door een loonsverhoging van 3% per 1 juli 2021. Daarnaast is er een dotatie aan de voorziening Regeling Vervroegd Uittreden gedaan van € 2.044.700.

Het bedrag van de zorgbonus is in 2021 lager dan in 2020. Dit komt doordat de netto zorgbonus in 2021 € 1.000 was, en in 2020 € 384,71. Hierdoor was ook de post sociale lasten zorgbonus lager.

20. **Afschrijvingen vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.380.623	6.106.046
Totaal afschrijvingen	<u>4.380.623</u>	<u>6.106.046</u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het mutatie-overzicht materiële vaste activa onder 1.7.

21. **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	18.220
Totaal	<u>0</u>	<u>18.220</u>

Toelichting:

In 2020 is een waardevermindering geboekt op het perceel Casper Fagellaan te Bergen op Zoom.

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.903.397	7.690.313
Algemene kosten	8.981.021	7.151.059
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.028.621	6.122.106
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.667.692	3.408.985
- Energie gas	742.707	677.801
- Energie stroom	864.174	867.807
- Energie transport en overig	313.546	330.085
Subtotaal	<u>5.588.119</u>	<u>5.284.679</u>
Huur en leasing	5.403.064	5.318.024
Dotaties en vrijval voorzieningen	-87.384	215.474
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>33.816.838</u></u>	<u><u>31.781.654</u></u>

Toelichting:Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten:

De stijging van de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten wordt grotendeels veroorzaakt door meer schoonmaakkosten en waskosten derden.

Algemene kosten:

De algemene kosten zijn hoger dan in 2020. Er zijn meer kosten gemaakt door de afdeling ICT voor de nieuwe werkplekinrichting. Daarnaast zijn er meer advieskosten en ICT kosten gemaakt voor projecten.

Patiënt- en bewonersgebonden kosten:

Er is een lichte daling van de patiënt- en bewonersgebonden kosten door lagere Covid'19 gerelateerde kosten labonderzoek.

Onderhoud:

Er is een stijging van de onderhoudskosten. Dit komt voornamelijk door verbouwingskosten voor een nieuw te openen Dag- & Doecentrum te Steenberg.

Energiekosten:

De energiekosten zijn gestegen door hogere tarieven.

Dotaties en vrijval voorzieningen:

De kosten voor dotaties en vrijval voorzieningen is lager dan in 2020. In 2021 was er dotatie voorziening herstelkosten voor de tijdelijke locatie Bosgaard van € 58.700. Er was een onttrekking/vrijval langdurig zieken van € 128.242. Daarnaast was er een vrijval voorziening dubieuze debiteuren van € 17.800.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	239	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	184.116	353.877
Subtotaal financiële baten	<u>184.355</u>	<u>353.877</u>
Rentelasten	-674.219	-912.872
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-217.881	-171.533
Subtotaal financiële lasten	<u>-892.100</u>	<u>-1.084.405</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-707.745</u></u>	<u><u>-730.528</u></u>

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

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

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting tanteLouise Zorg. Het voor Stichting tanteLouise Zorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 193.000 op basis van Zorg- en jeugdhulp klasse IV.

Deze klasse-indeling wordt bepaald op basis van de volgende vier criteria:

- Kennisintensiteit: Categorie Verpleeg- of verzorgingshuis (3 punten)
- Aantal taken: tanteLouise organiseert geneeskundige vervolgoopleidingen, bijv. GGZ-psycholoog (2 punten)
- Aantal relevante financieringsbronnen : WLZ, ZVW, WMO (3 punten)
- Omzet: omzet tussen de 50 en 150 miljoen euro (3 punten)

Door het puntenaantal van 11 valt tanteLouise in klasse IV. Bij deze klasse hoort een bezoldigingsmaximum van €193.000 in 2021.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen.

Mevrouw C. Helder	
Functiegegevens 2021	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievulling in 2021	1/1 - 31-12
Deeltijdfactor in fte	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 180.173
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.781
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 192.954</i>
Individuele toepassing bezoldigingsmaximum	€ 193.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	€ 192.954
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
Gegevens 2020	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievulling in 2020	1/1 - 31-12
Deeltijdfactor 2020 in fte	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 173.181
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.818
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 184.999</i>
Individuele toepassing bezoldigingsmaximum	€ 185.000
Totale bezoldiging 2020	€ 184.999

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

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

Mevrouw I.H.R. Roks	
Functiegegevens 2021	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/3 - 31-12
Deeltijdfactor in fte	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 117.040
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.543
<i>Subtotaal</i>	€ 127.583
Individuele toepassing bezoldigingsmaximum	€ 161.803
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	€ 127.583
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
Lid Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	N.v.t.
Deeltijdfactor 2020 in fte	N.v.t.
(Fictieve) dienstbetrekking	N.v.t.
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	€ 0
De heer J.K. van Wijnen	
Functiegegevens 2021	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/3 - 31-12
Deeltijdfactor in fte	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 129.184
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.605
<i>Subtotaal</i>	€ 139.789
Individuele toepassing bezoldigingsmaximum	€ 161.803
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	€ 139.789
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
Lid Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	N.v.t.
Deeltijdfactor 2020 in fte	N.v.t.
(Fictieve) dienstbetrekking	N.v.t.
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	€ 0

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.

C.A. Brandenburg	
Functiegegevens 2021	Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 18/5
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 8.841
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 10.945
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	€ 8.841
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31-12
Totale bezoldiging	€ 22.200
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 27.750
Totale bezoldiging 2020	€ 22.200

M.W.M. de Vries	
Functiegegevens 2021	Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	19/5 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 14.319
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 18.005
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	€ 14.319
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	N.v.t.
Totale bezoldiging	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	€ 0

J.M.L.J. Reynen	
Functiegegevens 2021	Vice-Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 18/5
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 7.297
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 7.297
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	€ 7.297
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31-12
Totale bezoldiging	€ 18.500
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 18.500
Totale bezoldiging 2020	€ 18.500

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

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

D.T. van Opstal	
Functiegegevens 2021	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 15.440
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 19.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	€ 15.440
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31-12
Totale bezoldiging	€ 14.800
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 18.500
Totale bezoldiging 2020	€ 14.800

J. de Braal	
Functiegegevens 2021	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 15.440
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 19.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	€ 15.440
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31-12
Totale bezoldiging	€ 14.800
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 18.500
Totale bezoldiging 2020	€ 14.800

R. Huijsman	
Functiegegevens 2021	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 15.440
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 19.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	€ 15.440
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Totale bezoldiging	€ 14.800
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 18.500
Totale bezoldiging 2020	€ 14.800

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

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

E.P.J.M. Aarts	
Functiegegevens 2021	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 15.440
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 19.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	€ 15.440
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Totale bezoldiging	€ 14.320
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 17.900
Totale bezoldiging 2020	€ 14.320

P.A. van der Maas	
Functiegegevens 2021	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	19/5 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 9.546
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 12.003
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	€ 9.546
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	N.v.t.
Totale bezoldiging	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	€ 0

27. Honoraria accountant

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1. Controle van de jaarrekening	83.482	81.050
1.a Nagekomen kosten controle van de jaarrekeningen van voorgaande jaren	-158	-683
2. Overige controlewerkzaamheden	10.656	18.345
3. Fiscale advisering	17.507	0
4. Niet-controlediensten	2.114	0
Totaal honoraria accountant	113.601	98.713

Toelichting:

Onder overige controlewerkzaamheden zijn de kosten opgenomen voor de controle van WMO en WLZ.
 Er zijn fiscale adviezen geweest voor reiskostenbeleid, werkkostenregeling, WNT en zorgvrijstelling vennootschapsbelasting.
 Er is gekozen voor de methode van toerekening van de kosten aan het boekjaar, waarop de dienstverlening betrekking heeft.
 De genoemde bedragen zijn inclusief btw.

28. Transacties met verbonden partijen

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

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

1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting tanteLouise heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van van 19 mei 2022

De Raad van Toezicht van de Stichting tanteLouise heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van van 19 mei 2022

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum vermeldenswaard.

1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

I.H.R. Roks
(Raad van Bestuur)

W.G.

J.K. van Wijnen
(Raad van Bestuur)

W.G.

M.W.M. de Vries
(voorzitter Raad van Toezicht)

W.G.

R. Huijsman
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

J. de Braal
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

D.T. van Opstal
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

E.P.J.M. Aarts
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

P.A. van der Maas
(lid Raad van Toezicht)

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is niets opgenomen over de bestemming van het resultaat.

2.2 Nevenvestigingen

De stichting tanteLouise heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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