

Jaarstukken 2021

Stichting Humanitas

Rotterdam, 27 mei 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

	Jaarrekening 2021	
1.1	Voorwoord	
1.2	Balans per 31 december 2021	1
1.3	Resultatenrekening over 2021	2
1.4	Kasstroomoverzicht over 2021	3
1.5	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	4
1.6	Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
1.7	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	16
1.8	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
1.9	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	18
1.10	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	19
1.11	Gesegmenteerde resultatenrekening over 2021	20
1.12	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	24
1.13	Vaststelling en goedkeuring	30
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	32
2.2	Nevenvestigingen	32
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	32
	Bijlage perceel Welzijn Feijenoord	34
	Bijlage Corona-compensatie 2021	35
	Bijlage Zorgbonus	37

1.1 Voorwoord

Het zal u niet verbazen dat corona ook in 2021 een hoofdthema is geweest voor Humanitas. Maar ondanks de hinder die wij hebben ervaren van de pandemie zijn wij doorgegaan met ons herstelplan en hebben wij belangrijke stappen gezet om de kwaliteit van onze zorg te verhogen en de bedrijfsvoering te verbeteren.

Op het eerste gezicht zult u misschien denken, wat een exorbitant hoog resultaat van ruim € 10 mln heeft Humanitas gerealiseerd over 2021. Is dat niet ten koste gegaan van de zorg voor mijn moeder, vader of een ander familielid of vriend bij Humanitas? Gelukkig is dat niet het geval en hebben wij de middelen over 2021 zoveel mogelijk ingezet voor goede zorg voor onze bewoners en cliënten.

De "winst" of operationele resultaat over 2021 bedraagt ca. € 2,5 mln op een omzet van ca € 163 mln (rendement < 2%). Mede dankzij compensatieregelingen voor leegstand hebben wij een klein positief resultaat kunnen realiseren. Zonder deze compensatie (ook wel continuïteitsbijdrage genoemd) zou Humanitas een fors verlies hebben gerealiseerd. Het financieel beleid van Humanitas is gericht op het hebben van een gezonde bedrijfsvoering zodat de continuïteit van de stichting is gewaarborgd. Ook vinden wij het belangrijk dat er voldoende ruimte is voor investeringen en innovatieve projecten zodat de kwaliteit van zorg (en wonen) ook in de toekomst gegarandeerd is. Tenslotte wil Humanitas netjes aan zijn verplichtingen voldoen en bepaalde ratio's laten zien aan belangrijke stakeholders zoals de banken, verzekeraars en zorgkantoren. Daarom proberen wij altijd ongeveer 2% van de opbrengsten over te houden (rendement).

Maar hoe komt dat resultaat over 2021 dan zo hoog? Hiervoor zijn twee belangrijke oorzaken te noemen. In de eerste plaats heeft Humanitas in 2021 de locatie Hannie Dekhuijzen verkocht aan een ontwikkelaar. De komende jaren mogen wij het pand nog gebruiken en daarna verhuizen wij naar een prachtige nieuwe locatie in dat gebied. De verkoop past helemaal in het beleid van Humanitas om het beheer en onderhoud van gebouwen over te laten aan instellingen die daar meer verstand van hebben zodat wij ons maximaal kunnen concentreren op het verlenen van goede zorg. De verkoop van het gebouw heeft ons geen windeieren gelegd. Op de verkoop hebben wij ongeveer € 2,6 mln winst gemaakt. Daarmee hebben wij onze reserves (eigen vermogen) versterkt en gezond gemaakt. Met het geld hebben wij een langlopende lening (hypotheek) afgelost zodat wij geen rente meer hoeven te betalen over de lening.

Daarnaast heeft Humanitas nog geld ontvangen over 2020. Dit betrof met name compensatie voor extra kosten corona (WLZ en ZVW) en voor doorlopende kosten (continuïteitsbijdrage) voor de ZVW. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 waren deze regelingen niet helemaal duidelijk. Ook was onduidelijk of er voldoende middelen waren om alle kosten te compenseren. Gelukkig bleek dit laatste wel zo te zijn. Dit hebben wij echter niet meer in de jaarrekening over 2020 kunnen verantwoorden en schuift dat dus door naar 2021.

Humanitas vindt het belangrijk om goed om te gaan met de financiële middelen die zij ontvangt. Wij betalen dan ook geen zorgkosten met subsidies die bedoeld zijn voor sociaal werk of andersom. In de jaarrekening zult u zien dat wij in 2021 een tekort hebben op de subsidies voor maatschappelijke dienstverlening van € 0,4 mln. Gelukkig hadden wij nog een reservepotje (eigen vermogen) waarmee we dit saldo hebben vereffend.

Ultimo 2021 heeft Stichting Humanitas als geheel een eigen vermogen van € 12,6 miljoen (solvabiliteit van ca 20%).

Naast de vertaling van de financiële verantwoording vragen we hierbij ook aandacht voor de mens in de organisatie. 2021 was een jaar waarin er opnieuw heel veel gevraagd is van de medewerkers binnen Humanitas. De coronaperiode was meer dan intensief voor de bewoners en hun familie wat natuurlijk ook geldt voor alle medewerkers en vrijwilligers. De zorg werd hierdoor intensiever om over alle maatregelen nog maar niet te spreken. Er is hard gewerkt door niemand uitgezonderd. Daarvoor is een speciaal dank je wel op zijn plaats. Dat dit ook geldt voor alle leden van het leidinggevend kader willen we graag benoemen. Goed om te zien dat we samen tot veel in staat zijn.

Ook is er veel tijd en energie gegaan naar de optimalisatie van alle werkprocessen. Veel van de achterstanden zijn inmiddels ingelopen en kunnen we trots zijn op de organisatie die er nu staat.

Tot slot willen wij alle bewoners, cliënten en hun familie c.q. mantelzorgers bedanken voor het vertrouwen wat we van hen mochten ontvangen. Dat dit geldt voor iedereen die van Humanitas zorg ontvangt, thuis of in het verpleeghuis en voor alle cliënten binnen welzijn en hulpverlening spreekt voor zich.

J. Zielstra

E. Kastelein

Jaarrekening 2021

**1.2 Balans per 31 december 2021
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	155.842	167.453
Materiële vaste activa	2	20.296.450	22.689.952
Financiële vaste activa	3	9.556.363	314.969
Totaal vaste activa		<u>30.008.654</u>	<u>23.172.374</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	599.212
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	130.565	107.366
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	4.436.675	2.846.660
Debiteuren en overige vorderingen	7	8.980.038	7.778.370
Liquide middelen	9	18.029.060	10.628.575
Totaal vlottende activa		<u>31.576.338</u>	<u>21.960.183</u>
Totaal activa		<u><u>61.584.992</u></u>	<u><u>45.132.557</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	45	45
Bestemmingsfondsen		12.520.356	1.790.120
Algemene en overige reserves		34.142	494.520
Totaal eigen vermogen		<u>12.554.543</u>	<u>2.284.685</u>
Vorzieningen	11	7.978.819	7.100.982
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	13.080.033	8.291.604
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	27.971.597	27.455.286
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>27.971.597</u>	<u>27.455.286</u>
Totaal passiva		<u><u>61.584.992</u></u>	<u><u>45.132.557</u></u>

1.3 Resultatenrekening over 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	136.933.668	130.427.546
Subsidies	17	14.077.468	17.242.571
Overige bedrijfsopbrengsten	18	4.894.590	4.934.207
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>155.905.726</u>	<u>152.604.324</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	109.013.834	110.830.991
Afschrijvingen op vaste activa	20	2.961.310	2.704.811
Overige bedrijfskosten	23	33.480.618	35.123.235
Som der bedrijfslasten		<u>145.455.762</u>	<u>148.659.036</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		10.449.964	3.945.288
Financiële baten en lasten	24	-180.106	-498.234
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>10.269.858</u></u>	<u><u>3.447.054</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging / (onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		10.730.236	3.549.424
Algemene / overige reserves		-460.378	-102.370
		<u><u>10.269.858</u></u>	<u><u>3.447.054</u></u>

1.4 Kasstroomoverzicht over 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			10.449.964		3.945.288
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	2.961.310		2.704.811	
- mutaties voorzieningen	11	877.837		1.032.974	
			<u>3.839.147</u>		<u>3.737.785</u>
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	599.212		-320.765	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-23.199		40.517	
- vorderingen	7	-1.201.668		-2.866.981	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-1.590.015		-2.224.269	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	516.312		5.489.401	
			<u>-1.699.358</u>		<u>117.903</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>12.589.753</u>		<u>7.800.976</u>
Ontvangen interest	24	0		-2.621	
Betaalde interest	24	-180.106		-206.467	
			<u>-180.106</u>		<u>-209.088</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>12.409.647</u>		<u>7.591.888</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-944.562		-1.448.392	
Desinvesterings materiële vaste activa	2	591.785		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	-10.706.017		0	
Aflossing leningen u/g	3	1.261.203		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-9.797.590</u>		<u>-1.448.392</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	14.307.972		0	
Aflossing langlopende schulden	12	-9.519.543		-779.068	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>4.788.429</u>		<u>-779.067</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>7.400.485</u>		<u>5.364.429</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		10.628.575		5.264.146
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>18.029.060</u>		<u>10.628.575</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>7.400.485</u>		<u>5.364.429</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.5 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.5 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Humanitas is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam, op het adres Achillesstraat 290 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41125061. De belangrijkste activiteiten zijn ouderenzorg, maatschappelijke dienstverlening en welzijn.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Covid-19 heeft ook komende periode nog impact op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering.

Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2021 is voor 2022 de verwachting dat passende financiële afspraken gemaakt worden met de diverse financiers.

Belangrijk hierbij is dat voor 2022 door gerichte acties en inzet de omzelderving beperkt blijft en daarmee de impact van de afspraken op de continuïteit defacto minder groot is.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die onzekerheden geven of Stichting Humanitas haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gezondheidsrisico

In verband met de uitbraak van het coronavirus hebben wij voorzorgsmaatregelen en regels geïmplementeerd op basis van de aanbevelingen van officiële gezondheidsinstanties, zoals de RIVM in Nederland. Op deze wijze streven we ernaar om de gezondheidsrisico's voor onze werknemers, leveranciers en cliënten te minimaliseren.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Oordelen en schattingen

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

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

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

1.5 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.5.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling 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 verantwoord worden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

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

Immateriële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur 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 de immateriële vaste activa wordt een afschrijvingspercentage gehanteerd van 0-2%.

Materiële vaste activa

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van volledig bedrag. 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 bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,0-5,0%.
- Machines en installaties : 5,0%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10,0%-33,3%.

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

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen.

1.5 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.5.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

Stichting Humanitas is van mening dat er geen aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering van de eigendomslocatie Humanitas Akropolis. Dit betekent dat er geen duurzame waardevermindering in de jaarrekening wordt verwerkt.

Voorraden

Voorraden werden gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, voor zover daartoe aanleiding bestaat.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten primaire financiële instrumenten zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als Stichting Humanitas beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en Stichting Humanitas het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De hoogte van de voorziening is bepaald aan de hand van ingeschatte risico's wegens oninbaarheid per balansdatum.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

1.5 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.5.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene- en overige reserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingfondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Voorziening Groot Onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Voorziening reorganisatie

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de instelling.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen inclusief gratificaties bij bereikte AOW-leeftijd. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,05%

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening 45+ in de zorg

De voorziening RVU (vervoegd uitreden bij meer dan 45 dienstjaren in de zorg en welzijn en minimaal 20 jaar in een zwaar beroep) heeft betrekking op toekomstige uitkeringen met betrekking tot doorbetalen om het gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen. Hiervoor stelt de werkgever een maandelijks (gemaximeerde en geïndexeerde) uitkering vast die gebaseerd is op het laatst verdiende salaris van de medewerker aan het einde van het dienstverband tot een maximaal bedrag van de geldende RVU-drempelrijstelling (2021 € 1.847 per maand). Een en ander is opgenomen in de CAO-verzorging en verpleging. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is een inschatting gemaakt van de medewerkers die naar verwachting voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,05%

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.5 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.5.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Leasing

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

Operationele leases

Als Stichting Humanitas optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

Financiële leases

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in een huurvrije periode en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

1.5.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

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

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

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

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies.

De overige opbrengsten betreffen het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 worden 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening gebracht.

1.5 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.5.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Humanitas 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 Stichting Humanitas. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Humanitas betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. In december 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. In april 2022 bedroeg de dekkingsgraad 114%. De beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) van april 2022 is 103,8%.

PFZW heeft in januari 2021 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandse Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027. Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

1. een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
2. het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 114%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Stichting Humanitas heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Humanitas heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Humanitas zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Stichting Humanitas gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van Stichting Humanitas voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag. 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.

1.5.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn 655 Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: Zorg, Maatschappelijke Dienstverlening en Centrale Diensten.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationeel segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van werkelijke kosten;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van werkelijke kosten;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van werkelijke kosten.

1.5.5 Grondslagen van de opstelling van het 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 zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

1.5.6 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.

1.5.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.6 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van ontwikkeling	155.842	167.453
Totaal immateriële vaste activa	<u>155.842</u>	<u>167.453</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	167.453	178.631
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	11.611	11.178
Boekwaarde per 31 december	<u>155.842</u>	<u>167.453</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	15.978.753	18.032.551
Machines en installaties	110.417	131.659
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.800.900	4.486.610
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	406.380	39.133
Totaal materiële vaste activa	<u>20.296.450</u>	<u>22.689.952</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	22.689.952	24.045.769
Bij: investeringen	944.562	1.448.392
Af: afschrijvingen	2.746.279	2.693.633
Af: desinvesteringen	591.785	110.576
Boekwaarde per 31 december	<u>20.296.450</u>	<u>22.689.952</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.8

3. Financiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige vorderingen	9.556.363	314.969
Totaal financiële vaste activa	<u>9.556.363</u>	<u>314.969</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	314.969	314.969
Verstekte leningen	4.400.000	0
Huurvrije periode Hannie Dekhuijzen	6.306.017	0
Afschrijving huurvrije periode	-203.420	0
Kortlopend deel huurvrije periode	-1.261.203	0
Boekwaarde per 31 december	<u>9.556.363</u>	<u>314.969</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.9
Er staat een langlopende vordering uit op het consortium wat Hannie Dekhuijzen heeft gekocht. De huurvrije periode wordt gedurende de komende 5 jaar ten laste van de resultatenrekening gebracht.

1.6 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Voedingsmiddelen	0	529.072
Overige voorraden:		
Verpakkingsmaterialen	0	70.140
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>599.212</u>

Toelichting:

In 2021 is de centrale keuken van Stichting Humanitas overgedragen aan een derde inclusief de voorraden.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	130.565	107.366
Totaal onderhanden werk	<u>130.565</u>	<u>107.366</u>

Toelichting:

In het onderhanden werk uit hoofde van DBC's zijn de geopende DBC's opgenomen welke nog niet zijn afgesloten en de DBC's die wel zijn afgesloten, echter in het administratieve proces nog niet door de zorgverzekeraar zijn gevalideerd.

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

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari		3.659	2.843.001		2.846.660
Financieringsverschil boekjaar				5.552.855	5.552.855
Correcties voorgaande jaren		-250.959	4.099.406		3.848.447
Betalingen/ontvangsten		87.550	-7.898.837		-7.811.287
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-163.409	-3.799.431	5.552.855	1.590.015
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-159.750</u>	<u>-956.430</u>	<u>5.552.855</u>	<u>4.436.675</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

- a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4.436.675	2.846.660
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>4.436.675</u>	<u>2.846.660</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	97.302.816	93.619.787
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	91.749.961	90.394.000
Totaal financieringsverschil	<u>5.552.855</u>	<u>3.225.787</u>

Toelichting:

Humanitas heeft ten aanzien van de productie Wlz een overproductie van € 854.967 (2020: onderproductie € 942.767). Ten aanzien van het kwaliteitsbudget heeft Humanitas een overproductie van € 3.518.666 (2020: € 8.781.920). Voorzichtigheidshalve is de overproductie niet meegenomen in de jaarrekening daar de NZa nog een definitief standpunt moet innemen.

1.6 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.271.303	4.647.522
Vorderingen op UWV	529.778	461.684
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde kosten	139.658	426.759
Nog te ontvangen bedragen:		
Subsidie ELV en PEZ	0	17.337
Compensatie Meerkosten ZVW	1.392.612	1.112.437
Compensatie Meerkosten WMO	182.439	932.945
Overige overlopende activa:		
Diversen	1.464.248	179.685
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>8.980.038</u>	<u>7.778.370</u>

Toelichting:

De voorziening die in mindering op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 696.378 (2020 € 452.692). De dubieuze vorderingen betreft met name een aantal posten ouder dan een half jaar.

In de 'Nog te ontvangen bedragen' zijn in 2020 de nog te factureren bedragen opgenomen inzake declaraties die eind 2020 nog niet naar zorgverzekeraars, gemeenten en/of zorgkantoren zijn gefactureerd. In 2021 zijn deze bedragen opgenomen in de 'Vorderingen op Debiteuren'. Onder 'Diversen' is een bedrag van € 1.261.203 opgenomen inzake het kortlopend deel van de huurvrije periode.

9. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	16.994.325	9.591.259
Kassen	39.443	29.560
Spaarrekeningen	995.292	1.007.756
Totaal Liquide middelen	<u>18.029.060</u>	<u>10.628.575</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De saldi van de spaarrekeningen worden niet aangewend voor reguliere betalingen aan leveranciers.

1.6 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	12.520.356	1.790.120
Algemene en overige reserves	34.142	494.520
Totaal eigen vermogen	<u>12.554.543</u>	<u>2.284.685</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1 januari 2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1 januari 2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	1.790.120	10.730.236	0	12.520.356
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.790.120</u>	<u>10.730.236</u>	<u>0</u>	<u>12.520.356</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1 januari 2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Maatschappelijke dienstverlening	494.520	-460.378	0	34.142
Totaal algemene en overige reserves	<u>494.520</u>	<u>-460.378</u>	<u>0</u>	<u>34.142</u>

Toelichting:

Het resultaat verslagjaar is toegevoegd aan de Reserve aanvaardbare kosten. De Reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.
De mutatie in het eigen vermogen per ultimo 2021 heeft als volgt plaatsgevonden: € 10.730.236 positief in het bestemmingsfonds en € 460.378 negatief in de algemene reserve.

11. Voorzieningen

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
- groot onderhoud	3.547.505	0	139.000	0	3.408.505
- reorganisatie	908.737	0	761.357	0	147.380
- jubileumverplichtingen	1.421.404	90.243	0	0	1.511.647
- langdurig zieken	1.223.336	451.550	0	0	1.674.886
- 45+ in de zorg	0	1.236.400	0	0	1.236.400
Totaal voorzieningen	<u>7.100.982</u>	<u>1.778.194</u>	<u>900.357</u>	<u>0</u>	<u>7.978.819</u>

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

	<u>31-dec-21</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	672.025
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.306.793
hiervan > 5 jaar	4.225.153

Toelichting per categorie voorziening:

Aan de voorziening groot onderhoud en reorganisatie heeft gedurende 2021 geen dotatie en/of vrijval plaatsgevonden. De mutatie aan de voorziening langdurig zieken en jubileumverplichtingen wordt eens per jaar bepaald en afhankelijk van de uitkomst gerubriceerd in de kolom dotatie en/of onttrekking.

1.6 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. 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	544.537	7.411.604
Overige langlopende schulden	12.535.496	880.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>13.080.033</u>	<u>8.291.604</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	9.237.671	10.016.738
Bij: gepassiveerde boekwinst en opbrengst Hannie Dekhuijzen	14.307.972	0
Af: aflossingen en vrijval	7.165.067	779.067
Stand per Balansdatum	<u>16.380.576</u>	<u>9.237.671</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	278.067	946.067
Af: vrijval boekwinst en opbrengst Hannie Dekhuijzen	3.022.476	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>13.080.033</u>	<u>8.291.604</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.300.543	946.067
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	13.080.033	8.291.604
hiervan > 5 jaar	682.269	5.342.336

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen en vrijval van komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Conform de richtlijnen voor de jaarverslaggeving is de verkoop van de locatie Hannie Dekhuijzen deels geclassificeerd als financial lease (opstallen). Dit heeft als gevolg dat (reële) waarde van de opstallen bestaande uit onder meer de huurvrije periode en de opbrengst, is gepassiveerd op de balans. Deze post valt de komende jaren vrij ten gunste van het resultaat. De ontvangen liquiditeit is gebruikt om een langlopende lening bij de ING af te lossen.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	5.605.839	5.361.755
Aflossingsverplichtingen en vrijval komend boekjaar langlopende schulden	3.300.543	946.067
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.079.203	4.587.589
Schulden terzake pensioenen	300.222	281.796
Nog te betalen salarissen	1.007.935	863.733
Nog te betalen kosten:		
Rente leningen	0	17.514
Vooruitontvangen opbrengsten en reserveringen:		
Subsidieopbrengsten	1.218.046	1.531.896
Vakantiegeld	2.542.754	2.711.722
Vakantiedagen	4.405.735	4.172.740
Eindejaarsuitkering	272.080	305.270
Reservering loopbaanbudget	202.754	191.987
Overige overlopende passiva:		
Overige (tussenrekeningen)	4.910.721	3.635.054
Reservering continuïteitsbijdragen*	957.876	2.182.229
Lening Hewlett Packard	0	280.051
Af te wikkelen ZIF gelden	0	230.652
Giften	27.268	568
Af te dragen BTW	140.624	154.665
Totaal Overige kortlopende schulden	<u>27.971.599</u>	<u>27.455.286</u>

Toelichting:

Onder de post Overige (tussenrekeningen) zijn een aantal reserveringen opgenomen voor risico's die per balansdatum zich afspelen, o.a. voor een af te kopen huurcontract, terug te betalen subsidies, OVA, juridische geschillen en af te wikkelen welzijnscontract.

* Dit betreft ontvangen continuïteitsbijdragen van zorgverzekeraars en zorgkantoren in verband met de verwachte omzetzendering als gevolg van COVID-19. Deze opbrengsten zijn deels in de jaarrekening gepassiveerd. Bij het opmaken van de jaarrekening 2021 zijn nog niet alle (definitieve) afrekeningen van de zorgverzekeraars noch zorgkantoren ontvangen.

1.6 TOELICHTING OP DE BALANS

14. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Renterisico en kasstroombisico

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. Stichting Humanitas 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.

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar €	betaalbaar 1-5 jaar €	betaalbaar na 5 jaar €	Totaal €
Huur	7.109.773	20.814.992	14.968.187	42.892.952
Operationele lease	52.823	65.466	0	118.289
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>7.162.596</u>	<u>20.880.458</u>	<u>14.968.187</u>	<u>43.011.241</u>

De operationele leaseobjecten betreffen het wagenpark.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

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

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.

De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2021 relevant zijn voor Stichting Humanitas:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (TB/REG-18641-01)
- MBI-omzetplafond geriatrische revalidatiezorg en eerstelijns verblijf (TB/REG-18638-01)
- MBI-omzetplafond multidisciplinaire zorg (TB/REG-18621-01)
- MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg (TB/REG-18642-01)

De minister van VWS zou uiterlijk vóór 1 december van het opvolgende jaar moeten beslissen over inzet van het MBI, als sprake is van een macro-overschrijding. In de afgelopen jaren is gebleken dat deze periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie vast te stellen, met als gevolg dat de realisatie voor meerdere voorgaande jaren nog niet is vastgesteld. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 heeft Stichting Humanitas nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2020 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. 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. Stichting Humanitas 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 verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting 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).

1.7 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	330.917	0	0	0	330.917
- cumulatieve afschrijvingen	0	163.464	0	0	0	163.464
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>167.453</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>167.453</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	11.611	0	0	0	11.611
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-11.611</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-11.611</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	330.917	0	0	0	330.917
- cumulatieve afschrijvingen	0	175.075	0	0	0	175.075
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>155.842</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>155.842</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		0-2%				

1.8 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE 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 €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	43.564.800	5.957.363	19.113.040	39.133	0	68.674.336
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	25.532.249	5.825.704	14.626.430	0	0	45.984.384
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>18.032.551</u>	<u>131.659</u>	<u>4.486.610</u>	<u>39.133</u>	<u>0</u>	<u>22.689.952</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	577.315	367.247	0	944.562
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.502.624	17.120	1.226.535	0	0	2.746.279
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- overige mutaties	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	2.349.950	422.004	5.282.130	0	0	8.054.084
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	1.798.777	417.882	5.245.640	0	0	7.462.299
per saldo	<u>551.173</u>	<u>4.122</u>	<u>36.490</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>591.785</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.053.798</u>	<u>-21.242</u>	<u>-685.710</u>	<u>367.247</u>	<u>0</u>	<u>-2.393.502</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	41.214.850	5.535.359	14.408.225	406.380	0	61.564.814
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	25.236.096	5.424.942	10.607.325	0	0	41.268.364
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>15.978.753</u>	<u>110.417</u>	<u>3.800.900</u>	<u>406.380</u>	<u>0</u>	<u>20.296.450</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5%	10-33%			

Stichting Humanitas

1.9 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	0	0	0	0	0	0	314.969	314.969
Verstrekte leningen	0	0	0	0	0	0	4.400.000	4.400.000
Huurvrije periode Hannie Dekhuijzen	0	0	0	0	0	0	6.306.017	6.306.017
Afschrijving huurvrije periode	0	0	0	0	0	0	-203.420	-203.420
Kortlopend deel huurvrije periode	0	0	0	0	0	0	-1.261.203	-1.261.203
Borgsommen	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.556.363</u>	<u>9.556.363</u>
Som waardeverminderingen		0	0	0	0	0	0	0

BIJLAGE

1.10 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren ultimo 2021	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€		€	
Rabobank	15-aug-90	2.722.681	40	Lineair	1,00%	680.671	0	68.067	612.604	272.269	9	68.067	Gemeente Rotterdam
ING	3-apr-15	10.394.000	10	Lineair	3,00%	6.887.000	0	6.887.000	0	0	0	0	Zorgcomplex Carnissedreef 280
Stichting Humanitas Huisvesting	14-mei-19	1.000.000	10	Lineair	0,00%	900.000	0	100.000	800.000	300.000	8	100.000	2e hypotheek zorgcomplex
Stichting Ouderenhuisvesting Rotterdam	15-apr-19	1.100.000	10	Lineair	0,00%	770.000	0	110.000	660.000	110.000	6	110.000	Geen
Boekwinst en opbrengst Hannie Dekhuijzen	1-nov-21	14.307.972	5	Lineair	0,00%	0	14.307.972	0	14.307.972	0	5	3.022.476	Geen
Totaal						9.237.671	14.307.972	7.165.067	16.380.576	682.269		3.300.543	

1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1.11.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT ZORG

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	136.728.498	130.091.981
Subsidies	1.925.952	5.052.015
Overige bedrijfsopbrengsten	547.049	1.877.521
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>139.201.499</u>	<u>137.021.516</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	82.126.525	84.502.936
Afschrijvingen op vaste activa	2.757.890	2.216.176
Overige bedrijfskosten	43.594.223	46.750.050
Som der bedrijfslasten	<u>128.478.637</u>	<u>133.469.162</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	10.722.861	3.552.354
Financiële baten en lasten	7.375	-2.931
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>10.730.236</u></u>	<u><u>3.549.423</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	10.730.236	3.549.423
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>10.730.236</u></u>	<u><u>3.549.423</u></u>

1.11.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies	11.193.019	10.899.870
Overige bedrijfsopbrengsten	946.104	1.048.592
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>12.139.123</u>	<u>11.948.462</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	7.356.140	7.352.253
Afschrijvingen op vaste activa	0	200
Overige bedrijfskosten	5.235.984	4.698.379
Som der bedrijfslasten	<u>12.592.124</u>	<u>12.050.831</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-453.002	-102.369
Financiële baten en lasten	-7.377	-2
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-460.378</u></u>	<u><u>-102.371</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	-460.378	-102.371
	<u><u>-460.378</u></u>	<u><u>-102.371</u></u>

1.11.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT CENTRALE DIENSTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	205.170	335.565
Subsidies	958.497	1.290.686
Overige bedrijfsopbrengsten	3.401.438	2.008.094
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>4.565.104</u>	<u>3.634.346</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	19.531.169	18.975.802
Afschrijvingen op vaste activa	203.420	488.435
Overige bedrijfskosten	-15.349.589	-16.325.194
Som der bedrijfslasten	<u>4.385.000</u>	<u>3.139.043</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	180.105	495.303
Financiële baten en lasten	-180.105	-495.303
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

1.11.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT ZORG	10.730.236	3.549.424
SEGMENT MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING	-460.378	-102.371
SEGMENT CENTRALE DIENSTEN	0	0
	<u>10.269.858</u>	<u>3.447.054</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>10.269.858</u></u>	<u><u>3.447.054</u></u>

1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	16.696.013	15.347.525
Zorg-gerelateerde corona-omzetting ZVW*	1.392.612	749.333
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg	81.836.072	81.937.464
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg voorgaande jaren	3.986.263	458.201
Zorg-gerelateerde corona-meerkostenvergoeding WLZ*	4.294.607	8.723.150
Zorg-gerelateerde corona-omzetting WLZ*	11.041.728	6.005.247
Opbrengsten Wmo	12.803.497	13.076.582
Zorg-gerelateerde corona-meerkostenvergoeding WMO*	442.240	0
Overige zorgprestaties	4.440.636	4.130.044
Totaal	136.933.668	130.427.546

Toelichting:

* Dit betreffen opbrengsten inzake compensatieregelingen COVID-19 voor de zorgverzekeringswet en Wlz. Betreffende de continuïteitsbijdragen zorgverzekeringswet wordt verwezen naar de toelichting onder 13. Overige kortlopende schulden.
Voor een totaal overzicht per financieringsstroom en de reflectie op afgelopen corona-jaar wordt verwezen naar bijlage Corona Compensatie 2021.

17. Subsidies

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.810.851	4.870.875
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	200.000	100.000
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	11.255.610	11.664.496
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	811.007	607.200
Totaal	14.077.468	17.242.571

Toelichting:

De post 'Subsidies vanwege Provincies en Gemeenten' bestaat onder andere uit diverse subsidies van de Gemeente Rotterdam en andere (deel-) gemeenten inzake subsidieprojecten, vallende onder het segment maatschappelijke dienstverlening voor een aandeel van € 11.255.610.

De specificatie is als volgt:

Project	Gemeente		2021 Totaal	2020 Totaal
	Rotterdam	Overig		
	€	€	€	€
Vertrouwenspersoon sexbranche	103.781	-	103.781	100.487
Sociaal isolement	162.370	-	162.370	186.676
Homestart & Moedermentoren	551.755	259.619	811.374	758.366
Buddyzorg	61.368	34.620	95.988	93.618
HIV Hulpverlening	88.304	150.000	238.304	92.951
Shelter City	77.850	-	77.850	73.375
Maatjes ESSM	54.055	-	54.055	54.055
Slachtoffers Mensenhandel	175.218	618.822	794.040	761.246
Noodwoningen cliënten ESSM	46.507	-	46.507	45.619
Prostitutie maatschappelijk werk	795.473	23.345	818.818	1.279.773
Samen reïntegreren	-	29.149	29.149	140.406
Door 2 Door	82.335	-	82.335	79.720
Re-integratie ex-gedetineerden	340.933	-	340.933	218.459
Coalitie erbij	389.732	-	389.732	399.672
LHBI+ Support & TransSupport & Transkoor 010	304.201	10.800	315.001	322.570
Welzijn Feyenoord	5.268.987	-	5.268.987	5.224.985
Noodopvang gezinnen: de Maia	415.197	-	415.197	402.011
Tosca	327.990	-	327.990	323.056
DUUP	404.280	-	404.280	-
The Hang-Out 010	76.609	-	76.609	69.335
Veldwerk jongens en mannen	72.296	-	72.296	70.000
Overig	267.423	62.591	330.014	968.116
Totaal	10.066.664	1.188.946	11.255.610	11.664.496

Stichting Humanitas

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening		
Overige	894.635	395.043
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Omzet restaurant en winkels	335.545	599.614
Omzet maaltijden derden	371.300	1.293.753
Diverse opbrengsten	3.293.109	2.645.797
Totaal	<u>4.894.590</u>	<u>4.934.207</u>

Toelichting:

Onder de Diverse opbrengsten is de boekwinst verantwoord die is gerealiseerd met de verkoop van de locatie Hannie Dekhuijzen.

1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	66.471.977	64.252.300
Uitgekeerde zorgbonus	742.106	2.255.000
Sociale lasten	10.265.765	10.623.541
Loon- en premieheffing Zorgbonus	410.563	1.730.157
Pensioenpremies	5.740.832	5.268.521
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	4.197.900	4.098.089
Dotatie / vrijval voorzieningen	1.126.603	1.239.919
Subtotaal	<u>88.955.746</u>	<u>89.467.528</u>
Personeel niet in loondienst	19.700.788	20.607.962
Uitgekeerde zorgbonus personeel niet in loondienst	206.974	433.000
Loon- en premieheffing Zorgbonus personeel niet in loondienst	150.325	322.500
Totaal personeelskosten	<u>109.013.834</u>	<u>110.830.991</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Verpleging, Verzorging & Thuiszorg	1.197	1.292
Welzijn	176	180
Huishoudelijke Ondersteuning	180	105
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.553</u>	<u>1.577</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Het gemiddeld personeelsleden (FTE's) is bepaald o.b.v. het aantal SV-dagen volgens de salarisadministratie gedeeld door 261 dagen.

- In 2021 heeft een vrijval van de reorganisatievoorziening plaatsgevonden inzake personeel van de restaurants van € 761.357.
- Herijking van de jubileumvoorziening heeft geleid tot een vrijval van € 0.
- Herijking van de voorziening langdurig zieken heeft geleid tot een dotatie van € 451.550.

20. Afschrijvingen op vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	11.611	11.178
- materiële vaste activa	2.746.279	2.693.633
- financiële vaste activa	203.420	0
Totaal afschrijvingen	<u>2.961.310</u>	<u>2.704.811</u>

23. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.398.623	7.787.465
Algemene kosten	10.679.967	11.053.264
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.194.849	4.740.733
Onderhoud en energiekosten	4.226.528	4.527.894
Huur en leasing	6.980.650	7.155.905
Vrijval voorzieningen	0	-142.025
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>33.480.618</u></u>	<u><u>35.123.235</u></u>

Toelichting:

De kosten blijven ten opzichte van 2020 ongeveer gelijk ondanks de uitgaven voor COVID-19 zoals persoonlijke beschermingsmiddelen, testen (PCR), etc.

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	-2.621
Subtotaal financiële baten	0	-2.621
Rentelasten	-180.106	-495.613
Subtotaal financiële lasten	-180.106	-495.613
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-180.106</u></u>	<u><u>-498.234</u></u>

Verantwoordingsmodel WNT 2021

Stichting Humanitas

1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WNT-verantwoording 2021 Stichting Humanitas

De WNT is van toepassing op Stichting Humanitas. Het voor Stichting Humanitas toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 193.000 conform klasse IV van de Zorg- en jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

Gegevens 2021						
bedragen x C 1	van Herk	E. Kastelein			J. Zielstra	
Functiegegevens	voorzitter RvB	lid RvB			lid RvB	
Aanvangen einde functievervulling in 2020	[1/1] - [9/5]	[1/1] - [31/12]			[1/8] - [31/12]	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0			1,0	
Dienstbetrekking?	ja	ja			ja	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	63.642	180.028			74.865	
Beloningen betaalbaar op termijn	4.569	12.749			5.325	
<i>Subtotaal</i>	<i>68.211</i>	<i>192.777</i>			<i>80.190</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	68.211	193.000			80.901	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.			N.v.t.	
Bezoldiging	68.211	192.777			80.190	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toestaan	0	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.			N.v.t.	
Gegevens 2020						
bedragen x C 1	van Herk	Kastelein				
Functiegegevens	voorzitter RvB	lid RvB				
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]				
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0				
Dienstbetrekking?	ja	ja				
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	173.183	158.208				
Beloningen betaalbaar op termijn	11.817	11.773				
<i>Subtotaal</i>	<i>185.000</i>	<i>169.981</i>				
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000	185.000				
Bezoldiging	185.000	169.981				

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021					
bedragen x € 1	R. Treffers	J.A. van der Hulst	C. Verbrugge	A. Goossensen	C.G.M. Piqué
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[8/2] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]
Bezoldiging					
Bezoldiging	12.968	9.650	9.650	9.650	9.650
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.174	19.300	19.300	19.300	19.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	12.968	9.650	9.650	9.650	9.650
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020					
bedragen x € 1	Stoové	J.A. van der Hulst	C. Verbrugge	A. Goossensen	C.G.M. Piqué
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]
Bezoldiging					
Bezoldiging	13.875	9.250	9.250	8.950	9.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500	18.500	18.500

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Stoové	Voorzitter RVT

1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

26. Honoraria accountant	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	161.030	147.663
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	123.663	124.165
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	-1.699
Totaal honoraria accountant	<u>284.693</u>	<u>270.129</u>

Toelichting:

De honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening en bijzondere verantwoordingen zijn gebaseerd op het boekjaar waarop de controleobjecten betrekking heeft, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht.

27. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

1.13 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Humanitas heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt in de vergadering van mei 2022

De raad van toezicht van Stichting Humanitas heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt in de vergadering van mei 2022

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.3.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

w.g.
E. Kastelein mei 2022

w.g.
R. Treffers mei 2022

w.g.
J. Zielstra mei 2022

w.g.
J.A. van der Hulst mei 2022

w.g.
C. Verbrugge mei 2022

w.g.
A. Goossensen mei 2022

w.g.
C.G.M.Piqué mei 2022

2.1 OVERIGE GEGEVENS

2.1 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 2.4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Humanitas.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Humanitas heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Feijenoord / Humanitas

Financiële Verantwoording 2021 Jaar (periode 01.01.2021 - 31.12.2021)

Omschrijving activiteit	Begroting gem. Rotterdam	Realisatie lasten/ baten	Saldo
Huizen van de Wijk (geoormerkt budget)			
Budget gem. Rotterdam	1.540.002		
Lasten Kale Huur		716.426	
Overige huisvestingslasten, zijnde (limitatief):			
<i>Gas, water, licht</i>		121.144	
<i>Verzekeringen</i>		-	
<i>Belastingen & heffingen</i>		24.753	
<i>Onderhoud gebouw (huurdersdeel)</i>		38.371	
<i>Schoonmaak</i>		98.135	
<i>Beveiliging</i>		26.447	
<i>ICT/Telefonie (mits locatie gebonden en HvdW-functie gerelateerd)</i>		16.929	
<i>Inkoop bar en kantine (mits HvdW gerelateerd)</i>		55.755	
<i>Overige organisatie & kantoorkosten</i>		279.127	
<i>Afschrijvingen vaste inventaris (mits locatie-gebonden en HvdW-functie gerelateerd en niet opgenomen in de huur)</i>			
<i>Personeelskosten Beheer (sociaal en fysiek beheer)</i>		706.166	
*beschrijving beheer zie bijlage 1.2 van het beschrijvend document			
Inkomsten			
Inkomsten verhuur structureel (contract aanwezig)		144.685	
Inkomsten bar en kantine mits van toepassing voor het HvdW		56.473	
Inkomsten activiteiten		-	
Inkomsten verhuur incidenteel		38.313	
Totaal Huizen van de Wijk	1.540.002	1.843.784	
Addendum HvdW (geoormerkt budget)			
Totaal Huizen van de Wijk inclusief Addenda	1.540.002	1.843.784	-303.782
Welzijnsactiviteiten			
Resterend Budget	3.228.182	3.239.097	-10.915
Totaal Resterend Budget	3.228.182	3.239.097	
Geoormerkte Budgetten *			
Preventieve dagbesteding/Huis van de wijk plus	100.802	89.016	11.786
Lokaal budget (zie beschrijving in bijlage 1.3)			
Addenda Welzijnsactiviteiten			
Addendum Dagprogrammering	400.000	442.029	-42.029
Totaal Welzijnsactiviteiten (totaal resterend budget, de geoormerkte budgetten en de addenda)	3.728.984	3.770.142	-41.158
Totaal resultaat perceel / gebied	5.268.986	5.613.926	-344.940

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Humanitas
Plaatsnaam	Rotterdam
KvK-nummer	41125061

Considerans

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

Bestuursreflectie

De raad van bestuur verwijst naar de jaarrekening waarin wordt ingegaan op de impact van Covid-19 voor financiën.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 11.474.062	€ -	€ 55.340				€ 11.529.402
Compensatie personele meerkosten corona	€ 2.786.457	€ 558.401	€ 105.681				€ 3.450.539
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 1.508.150	€ 155.689	€ 31.842				€ 1.695.681
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 15.768.669	€ 714.090	€ 192.863	€ -	€ -	€ -	€ 16.675.622
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ 432.334	€ 666.181	€ 70.274				€ 1.168.789
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 15.336.335	€ 47.909	€ 122.589	€ -	€ -	€ -	€ 15.506.833
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2021	€ 101.158.670	€ 18.088.625	€ 12.803.497			€ 23.854.934	€ 155.905.726
- begroting 2021	€ 76.681.054	€ 16.254.019	€ 12.685.747			€ 36.032.272	€ 141.653.092
- jaarrekening 2020	€ 97.124.062	€ 16.096.859	€ 13.076.582			€ 26.306.821	€ 152.604.324
- jaarrekening 2019	€ 84.945.581	€ 15.817.111	€ 12.589.476			€ 20.282.947	€ 133.635.115

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021 15,16% 0,26% 0,96% 0,00% 9,95%

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

Niet van toepassing

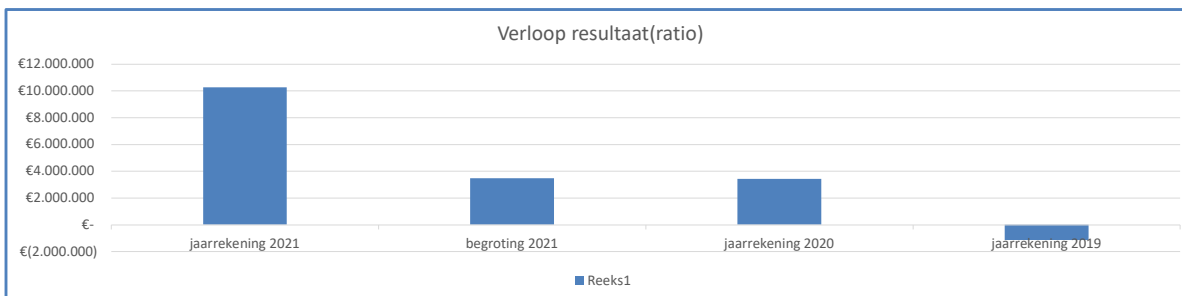
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021

Stichting Humanitas heeft gedurende 2021 compensatie ontvangen voor doorlopende- en extra kosten corona van zorgverzekeraars en zorgkantoren. Voor de ZVW is de regeling begin 2022 gepubliceerd, en dient voor 1 juni te worden verantwoord. Derhalve is in de jaarrekening van 2021 beperkt rekening gehouden met compensatie voor ZVW. Voor de WLZ en de WMO is op het moment van opstellen van de jaarrekening nog niet helemaal zeker of alle doorlopende- en extra kosten gecompenseerd kunnen worden, omdat bij het opmaken van de jaarrekening 2021 er nog geen (definitieve) afrekeningen van de zorgverzekeraars noch zorgkantoren zijn ontvangen.

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 10.269.858	€ 3.472.059	€ 3.447.054	€ -1.138.469
Resultaataratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	6,59%	2,45%	2,26%	-0,85%
Mutatie resultaataratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	4,14%	4,33%	7,44%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaataratio

De impact van COVID-19 in 2021 op de organisatie is groot en ook in 2022 zal COVID-19, in ieder geval tot aan de zomermaanden, een impact hebben op medewerkers en bedrijfsvoering en zullen de cliënten en bewoners deze impact ervaren. Inmiddels is het grootste deel van de medewerkers en bewoners gevaccineerd waardoor de risico's aanzienlijk zijn verminderd en we de komende tijd weer naar een normalere situatie kunnen groeien.

Vanuit financieel perspectief is de impact in 2021 beperkt door de verschillende compensatieregelingen. Vooralsnog is uitsluitend voor de extra kosten Corona in de WLZ een regeling voor 2022 vastgesteld. Het niet verlengen van de regeling voor doorlopende kosten heeft in 2022 een grote financiële impact.

Het resultaat over 2021 wordt sterk beïnvloed door onder meer eenmalige baten uit voorgaande jaren. Zo heeft Humanitas nog een eenmalige bate ontvangen over 2020 inzake de kwaliteitsmiddelen (€ 3,9 mln). Daarnaast is het pand Hannie Dekhuijzen d.m.v. een sale en leaseback constructie verkocht waar een huurvrije periode bij zit van circa 5 jaar, dit heeft gezorgd voor een boekwinst van €2,6 mln.

Ondertekening en waarmerking

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

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum
Rotterdam, 27 mei 2022

J. Zielstra

E. Kastelein

Waarmerk accountant ter identificatie

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)	2.386	€ 4.294.800,00	465	€ 813.750,00	2.851	€ 5.108.550,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	2.231	€ 2.231.000,00			2.231	€ 2.231.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			454	€ 454.000,00	454	€ 454.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 1.730.156,80				€ 1.730.156,80
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 334.500,00		€ 334.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.730.156,80		€ 334.500,00		€ 2.064.656,80
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 333.643,20		€ 25.250,00		€ 358.893,20
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		

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)	2.153	€ 1.490.909,44	500	€ 336.620,00	2.653	€ 1.827.529,44
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	1.929	€ 742.105,59			1.929	€ 742.105,59
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			538	€ 206.973,98	538	€ 206.973,98
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 410.563,00				€ 410.563,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 144.000,00		€ 144.000,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 410.563,00		€ 144.000,00		€ 554.563,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 338.240,85		-€ 14.353,98		€ 323.886,87
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		

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Humanitas

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Humanitas te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Humanitas per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de RJ-Richtlijn 655 Zorginstellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de resultatenrekening over 2021;
3. het kasstroomoverzicht over 2021; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens 2021 (Regeling Controleprotocol WNT 2021) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Humanitas zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol Wet normering topinkomens 2021 (Regeling Controleprotocol WNT 2021) hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- het voorwoord;
- de bijlage corona-compensatie 2021;
- de bijlage financiële verantwoording 2021 welzijn Feijenoord;
- de bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020);
- de bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021); en
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is, geen materiële afwijkingen bevat en alle informatie bevat die op grond van de RvW en daarmee de RJ-Richtlijn 655 Zorginstellingen is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW en daarmee de RJ-Richtlijn 655 Zorginstellingen en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het voorwoord, de bijlage corona-compensatie 2021, de bijlage financiële verantwoording 2021 welzijn Feijenoord, de bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020), de bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021) en de overige gegevens, in overeenstemming met de in Nederland geldende RvW en daarmee de RJ-Richtlijn 655 Zorginstellingen.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RvW en daarmee de RJ-Richtlijn 655 Zorginstellingen en met de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.



Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate, maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Wet normering topinkomens 2021 (Regeling Controleprotocol WNT 2021), ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Alphen aan den Rijn, 30 mei 2022

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA