

Stichting Envida

1.1.12 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening

1.1.12.1 Algemeen

Ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening zijn er geen afwijkende waarderingsgrondslagen.

1.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021

Activa

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	71.447.395	67.532.302
Machines en installaties	17.601.905	16.520.577
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.190.181	8.329.152
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	7.885.656	4.441.400
Totaal materiële vaste activa	<u>106.125.137</u>	<u>96.823.431</u>
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	96.823.431	100.398.492
Bij: investeringen	17.675.705	5.547.058
Af: afschrijvingen	6.201.548	7.591.424
Af: desinvesteringen	2.172.451	1.530.695
Boekwaarde per 31 december	<u>106.125.137</u>	<u>96.823.431</u>

De investeringen 2021 hebben voornamelijk betrekking op vastgoed.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 1.733.512 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

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

1.1.14 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.117.397	2.728.732
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	9.181	445.344
Overige vorderingen	304.062	324.683
Totaal financiële vaste activa	<u>1.430.640</u>	<u>3.498.758</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.498.758	2.972.747
Reclassificatie deelneming Geboortezorg Limburg BV	-441.652	0
Resultaat deelnemingen	183.003	617.878
Ontvangen dividend	-157.565	-71.247
Fusie GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp BV	-1.631.284	1
Aflossing overige effecten	-20.621	-20.621
Boekwaarde per 31 december	<u>1.430.640</u>	<u>3.498.758</u>

Stichting Envida

Toelichting algemene reserves

De algemene reserve "Inbreng Groene Kruis Zorg 2005" heeft betrekking op middelen die niet WLZ gebonden zijn en dus ter vrije besteding zijn van de organisatie zonder vooraf toestemming te vragen aan het Zorgkantoor. De algemene reserve "Inbreng Stichting Thuiszorgvoorzieningen 2008" heeft betrekking op herwaardering gebouwen (Mockstraat) en de per invoegingsdatum aanwezige reserves.

De herwaarderingsreserve is gevormd voor het Calvarieklooster en is in 2020 vrijgevallen ten gunste van de algemene reserves in verband met de verkoop van het Calvarieklooster.

8. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
Uitgestelde beloningen	1.234.381	425.613	99.627	164.187	1.396.179
Langdurig ziekteverzuim	1.146.930	1.619.131	856.888	352.617	1.556.556
Reorganisatiekosten/wachtgeld	42.995	285	43.281	0	0
Voorziening ORT	227.615	0	0	0	227.615
Voorziening 45-jaarsregeling	0	4.523.439	0	0	4.523.439
Totaal voorzieningen	2.651.921	6.568.467	999.796	516.804	7.703.789

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

	31-dec-21	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.360.804	978.573
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.342.985	1.673.348
hiervan > 5 jaar	772.898	715.030

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	51.047.994	50.394.520
Overige langlopende schulden	1.678.987	1.958.818
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	52.726.981	52.353.338

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	56.979.696	61.606.054
Bij: nieuwe leningen	5.000.000	0
Af: aflossingen	4.626.358	4.626.358
Stand per 31 december	57.353.338	56.979.696
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.626.358	4.626.358
Stand langlopende schulden per 31 december	52.726.981	52.353.338

De nieuwe lening in 2021 ad € 5.000.000 heeft betrekking op de kasgeldlening BNG inzake investering vastgoed.

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

Stichting Envida

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.626.358	4.626.358
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	48.100.623	47.726.980
hiervan > 5 jaar	37.258.284	36.125.459

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig).

De aflossingsverplichtingen 2021 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

10. Overige kortlopende schulden

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	3.680.213	299.573
Crediteuren	5.687.905	4.653.592
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	4.626.356	4.626.358
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.392.664	4.763.081
Schulden terzake pensioenen	446.650	341.987
Nog te betalen salarissen	662.329	492.690
Nog te betalen meeruren	2.289.487	2.023.560
Schulden aan gemeenten inzake WMO gelden	0	834.005
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	263.105	253.699
Nog te betalen kosten	1.762.740	1.343.806
Vooruitontvangen opbrengsten	183.437	869.522
Vakantiegeld	4.458.107	3.737.173
Vakantiedagen	6.640.086	5.373.358
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	401.309	0
Overige schulden	136.027	137.924
Overige overlopende passiva	35.000	-3.607
Totaal overige kortlopende schulden	<u>34.665.415</u>	<u>29.746.724</u>

De toename van de post schulden aan kredietinstellingen is te verklaren door het bouwdepot inzake vastgoedinvesteringen.

11. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Envida handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn grotendeels geconcentreerd bij het CAK. Kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen zijn beperkt aangezien het relatief kleine bedragen betreft en er een stringent incassobeleid is.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen panden

Envida huurt verschillende accommodaties van diverse verhuurders. Huurverplichtingen zijn aangegaan voor diverse looptijden. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 4.600.000
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 11.800.000
- Totale verplichting looptijd langer dan vijf jaar: € 9.700.000

Kredietfaciliteiten in rekening-courant

- De door ING verstrekte rekening-courant faciliteit maakt onderdeel uit van de kredietfaciliteiten waarvoor als zekerheid is afgegeven de op 24-12-2020 ingeschreven geactualiseerde hypotheekakte en pandakte roerende zaken ten behoeve van ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank Maastricht e.o. U.A., Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector en Gemeente Maastricht.
- Negatieve pledge/paripassu en cross default verklaring.
- Een eerste verpanding debiteuren.

Waarborgfonds

Er zijn 4 leningen geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Op het totaal geborgde bedrag per 31-12-2021 van € 34.432.500 wordt 3% risico gelopen.

Fiscale eenheid omzetbelasting

Stichting Envida staat aan het hoofd van de groep en de fiscale eenheid voor de BTW. De volgende B.V. 's zijn opgenomen in de fiscale eenheid:

- Envida Services B.V.
- Envida Proper B.V.

Wanneer Stichting Envida in gebreke blijft, zijn de overige vennootschappen aansprakelijk. Ultimo 2021 bedroeg de schuld terzake van omzetbelasting € 27.115. Per 1 januari 2021 vormt GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. geen onderdeel meer van de fiscale eenheid BTW i.v.m. de juridische fusie met Stichting Envida.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

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 het MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (TB/REG-21623-01) voor 2021 relevant is voor Stichting Envida.

Door de NZa wordt het omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het MBI-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. 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 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 2021 bestaat derhalve nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2021 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Ook 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 Envida is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting te

Stichting Envida

maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

1.1.14 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa

	A	B	C	D	Totaal	
	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	Andere vaste bedrijfs-activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	€
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	100.694.763	30.021.226	16.312.002	4.441.400	0	151.469.391
- cumulatieve afschrijvingen	33.162.461	13.500.649	7.982.850	0	0	54.645.960
Boekwaarde per 1 januari 2021	67.532.302	16.520.577	8.329.152	4.441.400	0	96.823.431
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	17.675.705	0	17.675.705
- gereedgemaakt	6.893.655	2.654.781	2.745.846	-12.294.282	0	0
- afschrijvingen	2.743.278	1.573.453	1.884.817	0	0	6.201.548
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>	0	0	0	0	0	0
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	235.284	0	0	1.937.167	0	2.172.451
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	235.284	0	0	1.937.167	0	2.172.451
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	3.915.093	1.081.328	861.029	3.444.256	0	9.301.706
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	107.353.134	32.676.007	19.057.848	7.885.656	0	166.972.645
- cumulatieve afschrijvingen	35.905.739	15.074.102	9.867.667	0	0	60.847.508
Boekwaarde per 31 december 2021	71.447.395	17.601.905	9.190.181	7.885.656	0	106.125.137
Afschrijvingspercentage	0-5%	5,0%	6,7-33,3%	nvt		

1.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op overige maatschappijen	Anderen deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelnemen	Overige vorderingen	Overige effecten	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	2.728.732	445.344	0	0	0	0	0	324.683	0	3.498.758
Verkoop deelneming Geboortezorg Limburg BV	0	-441.652	0	0	0	0	0	0	0	-441.652
Resultaat deelnemingen	19.949	163.053	0	0	0	0	0	0	0	183.002
Ontvangen dividend	0	-157.565	0	0	0	0	0	0	0	-157.565
Fusie Groenekruis/Domicura Huishoudelijke Hulp BV	-1.631.284	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.631.284
Aflossing overige effecten	0	0	0	0	0	0	0	-20.621	0	-20.621
Boekwaarde per 31 december 2021	1.117.397	9.180	0	0	0	0	0	304.062	0	1.430.640

1.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluitdatum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gesteelde zekerheden
		€				€	€	€	€	€			€	
Gem. Maastricht	15-jun-98	2.722.681	30	onderhands	0,95%	726.049	0	90.756	635.293	181.513	7	lineair	90.756	hypothecair
Gem. Maastricht	15-jun-98	5.672.253	30	onderhands	0,95%	1.512.600	0	189.075	1.323.525	378.150	7	lineair	189.075	hypothecair
Brg	1-jul-03	8.730.000	40	onderhands	5,55%	4.140.000	0	270.000	3.870.000	2.520.000	20	variabel	270.000	hypothecair
Niwb	1-jun-05	1.540.000	17	onderhands	3,46%	181.177	0	90.588	90.589	-	1	lineair	90.588	hypothecair
Rabobank	1-dec-09	5.000.000	20	onderhands	1,30%	2.229.078	0	250.008	1.979.070	729.030	8	lineair	250.008	hypothecair
Rabobank	1-dec-09	2.500.000	30	onderhands	1,30%	2.500.000	0	-	2.500.000	2.500.000	17	afl.vrij	-	hypothecair
Brg	1-mei-12	907.561	10	onderhands	2,55%	181.513	0	90.756	90.757	-	1	lineair	90.756	hypothecair
Nationale Nederlanden	1-aug-13	25.000.000	20	onderhands	2,70%	15.937.500	0	1.250.000	14.687.500	8.437.500	13	lineair	1.250.000	hypothecair
Rabobank	18-mrt-14	595.000	10	onderhands	4,00%	461.107	0	19.836	441.271	342.091	2	lineair	19.836	hypothecair
Rabobank	12-feb-15	3.500.000	20	onderhands	2,70%	2.581.250	0	175.000	2.406.250	1.531.250	13	lineair	175.000	hypothecair
Nationale Nederlanden	1-apr-16	15.000.000	20	onderhands	1,23%	11.625.000	0	750.000	10.875.000	7.125.000	14	lineair	750.000	hypothecair
Ing	15-mrt-16	10.000.000	10	onderhands	2,05%	7.750.000	0	500.000	7.250.000	4.750.000	4	variabel	500.000	hypothecair
Rabobank	1-nov-16	5.250.000	20	onderhands	1,95%	4.156.250	0	262.500	3.893.750	2.581.250	14	lineair	262.500	hypothecair
Rabobank	26-sep-17	1.100.000	10	onderhands	1,85%	742.500	0	110.000	632.500	82.500	6	lineair	110.000	hypothecair
Rabobank	26-sep-17	1.100.000	10	onderhands	1,85%	1.100.000	0	-	1.100.000	1.100.000	6	afl.vrij	-	hypothecair
De Lage Landen	1-jul-19	1.733.511	3,5	lease wif	0,00%	1.155.672	0	577.839	577.833	-	1	variabel	577.839	geen
Kasgeldlening BNG	11-feb-21	5.000.000	nvt.	onderhands	var.	-	5.000.000	-	5.000.000	5.000.000	nvt.	afl.vrij	-	hypothecair
Totaal						56.979.696	5.000.000	4.626.358	57.353.338	37.258.284			4.626.358	

Stichting Envida

1.1.17 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021

Baten

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	30.044.136	27.697.876
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	141.318.172	132.257.514
Opbrengsten Wmo	14.743.420	724.121
Opbrengsten pgb/particulieren	623.452	252.931
Opbrengsten MSVT	0	42.212
Opbrengsten voeding en dietiek	629.620	652.144
Overige zorgprestaties	584.150	726.094
Correcties WLZ/AWBZ voorgaande jaren	707.705	104.083
Totaal	<u>188.650.656</u>	<u>162.456.975</u>

Onder opbrengsten WLZ is een bedrag ad circa € 3,9 miljoen inzake omzetsdering WLZ verantwoord. Bovendien is een bedrag ad circa € 3,1 miljoen inzake Corona compensatie extra personele kosten verantwoord. Ter compensatie van de extra materiële kosten is een bedrag ad € 1,3 miljoen verantwoord onder opbrengsten WLZ.

Voor de wijkzorg is een bedrag ad € 0,4 miljoen verantwoord onder opbrengsten zorgverzekeringswet als compensatie meerkosten ZVW.

De definitieve afrekening van het NZA wordt pas in het najaar verwacht.

De bedragen inzake de compensatie meerkosten ZVW van de wijkzorg zijn niet definitief vastgesteld.

14. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies WLZ/ZVW-zorg	0	139.027
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (opleidingsfonds)	1.618.042	522.288
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	31.825	41.036
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief WMO en Jeugdzorg)	470.072	328.192
Totaal	<u>2.119.939</u>	<u>1.030.543</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huuropbrengsten	937.638	774.513
Overige opbrengsten	2.970.493	4.914.610
Totaal	<u>3.908.131</u>	<u>5.689.123</u>

Stichting Envida

Lasten

16. Personeelskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	101.671.215	87.057.100
Sociale lasten	16.784.517	15.163.399
Pensioenpremies	8.521.483	6.940.408
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	6.051.663	1.100.610
Andere personeelskosten	5.217.610	4.050.318
Subtotaal	<u>138.246.488</u>	<u>114.311.835</u>
Personeel niet in loondienst	11.574.435	9.030.320
Totaal personeelskosten	<u>149.820.923</u>	<u>123.342.155</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.419</u>	<u>2.011</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

De toename van het gemiddeld aantal personeelsleden in fte is te verklaren door de juridische fusie met GroeneKruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. per 1 januari 2021.

Op de regel Lonen en salarissen is in 2021 een bedrag vermeld ad 2.607.672 inzake uitgekeerde zorgbonussen personeel in loondienst. Dit bedrag is inclusief de inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is tevens opgenomen voor hetzelfde bedrag.

Op de regel Personeel niet in loondienst is in 2021 een bedrag vermeld ad € 151.480 inzake uitgekeerde zorgbonussen personeel niet in loondienst. Dit bedrag is inclusief de inzake verschuldigde loonheffing. De vergoeding van deze bonus is tevens opgenomen voor hetzelfde bedrag.

Voor de mutatie van de vrijval en dotaties personele voorzieningen wordt verwezen naar 1.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021 onderdeel 8 Voorzieningen.

Het aantal personeelsleden betreft personeelsleden in loondienst.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen: - materiële vaste activa	6.201.548	7.591.424
Totaal afschrijvingen	<u>6.201.548</u>	<u>7.591.424</u>

Stichting Envida

18. Overige bedrijfskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	5.986.798	5.400.380
Hotelmatige kosten	5.800.288	5.816.377
Algemene kosten	9.094.510	7.292.265
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.363.067	5.522.627
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.015.231	1.905.128
- Energiekosten gas	883.158	787.119
- Energiekosten stroom	928.183	880.745
- Energie transport en overig	181.719	235.193
Huur en leasing	5.168.423	5.224.419
Totaal overige bedrijfskosten	<u>35.421.377</u>	<u>33.064.252</u>

19. Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	183.002	686.715
Boekwinst verkoop deelneming Geboortezorg Limburg BV	158.348	0
Subtotaal financiële baten	<u>341.350</u>	<u>686.715</u>
Rentelasten	-1.312.570	-1.336.387
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.312.570</u>	<u>-1.336.387</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-971.220</u>	<u>-649.672</u>

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

1.5 Bijlage corona compensatie 2021

BULAGE CORONA-COMPENSATIE 2021
 Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder	Stichting Envida
Statutaire naam zorgaanbieder	Maastricht
Plaatsnaam	41076416
KvK-nummer	

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 COVID-19 pandemie heeft in 2020 en wederom in 2021 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2021 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en -maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetsparing (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Vrijverpleging, Eerstelijns Verbij en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. Ook in de eerste maanden van 2022 was Corona nog merkbaar door de b.v. leegstand en een hoger verzuim.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 4.762.883	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.762.883
Compensatie personele meerkosten corona	€ 3.056.424	€ 400.000	€ 115.548	€ -	€ -	€ -	€ 3.570.972
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 1.345.461	€ 48.800	€ 25.375	€ -	€ -	€ -	€ 1.419.436
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 9.163.768	€ 448.800	€ 140.923	€ -	€ -	€ -	€ 9.753.291
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ 902.140	€ 48.800	€ 140.923	€ -	€ -	€ -	€ 1.091.663
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 8.261.628	€ 400.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 8.661.628
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2021	€ 140.427.090	€ 30.044.136	€ 14.743.420	€ -	€ -	€ 10.313.060	€ 195.527.706
- begroting 2021	€ 132.352.412	€ 30.878.949	€ 14.674.452	€ -	€ -	€ 4.457.546	€ 182.363.359
- jaarrekening 2020	€ 132.310.586	€ 27.667.876	€ 13.979.549	€ -	€ -	€ 9.718.031	€ 183.706.042
- jaarrekening 2019	€ 118.903.963	€ 26.421.018	€ 12.422.803	€ -	€ -	€ 11.737.581	€ 169.484.465
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	5,88%	1,33%	0,00%			0,00%	4,43%

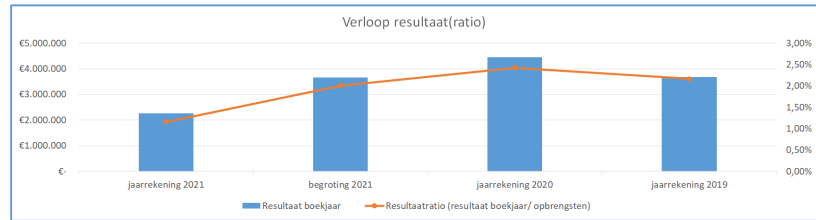
***Toelichting bij samenloop van NOW met coronacompensatieregelingen voor de zorgsector**
 Envida heeft geen gebruik gemaakt van coronacompensatie uit hoofde van NOW

****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**
 Wlz: overschrijding van de contracteerruimte met het Zorgkantoor (0,4min) + een risico vanwege een mogelijke overschrijding van het landelijke budget van de Nza (0,5min)
 Zvw: Indieningstermijn loopt tot eind mei. Het definitieve aanvraagbedrag is derhalve nog niet bekend.
 Wmo: Envida wacht nog op de definitieve terugkoppeling van de gemeenten inzake de coronacompensatie 2020. Vanwege deze moeizame afwikkeling achten we het risico te groot om de corona-compensatie 2021 in het resultaat op te nemen.

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	€ 2.263.657	€ 3.655.933	€ 4.460.301	€ 3.876.149
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	1,16%	2,00%	2,43%	2,17%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	-0,85%	-1,27%	-1,01%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio
 Het resultaat in de jaarrekening van 2020 betrof 4,5 mln. Hierin zaten echter bijzondere posten zoals de verkoop van vastgoed en versnelde afschrijvingen. Rekening houdend met deze posten zou het genormaliseerde resultaat in 2020 uitkomen op 3,5mln, met een bijbehorende resultaatratio van 1,9%.
 De begroting 2021 is opgesteld 'als ware er geen corona' met een resultaatratio van 2% en is hiermee nagenoeg gelijk aan het genormaliseerde resultaat van 2019.
 Het resultaat in de jaarrekening van 2021 bedraagt 2,3 mln. Ook hierin zijn een aantal posten opgenomen die geen deel uitmaken van de eigenlijke bedrijfsvoering zoals baten uit voorgaande jaren en een dotatie aan de 45+ voorziening. Indien deze posten geïncorporeerd zouden worden zou het genormaliseerde resultaat 2021 uitkomen op 5,1mln. De resultaatratio van 2,8% ligt hoger dan begroot in 2021 en het genormaliseerde resultaat van 2020, maar dit is m.n. te verklaren door een stijging van de tariefsmx.
 Zoals ook eerder in de jaarrekening vermeld, maakt Envida gebruik van diverse corona compensatie regelingen. Er is kritisch gekeken naar de invulling hiervan zodat dezelfde continuïteitsbijdragen / omzetgarantie en/of meerkosten niet bij meerdere regelingen aangevraagd zijn.

Ondertekening en waarmaking

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	Maastricht 12-05-2022
Naam en ondertekening bestuurder 1	R. Ruijters
Naam en ondertekening bestuurder 2	
Naam en ondertekening bestuurder 3	

Waarmerk accountant ter identificatie

--	--