



PRO SENECTUTE

**Jaarrekening 2021**

**Stichting Pro Senectute**

Amsterdam, 18 mei 2022

| INHOUDSOPGAVE   | Pagina |
|---|--------|
| <b>1.1 Jaarrekening 2021 Stichting Pro Senectute</b>      |        |
| 1.1.1 Balans (na resultaatsbestemming)                    | 3      |
| 1.1.2 Resultatenrekening over 2021                        | 4      |
| 1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021                        | 5      |
| 1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling     | 7      |
| 1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021       | 13     |
| 1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa             | 19     |
| 1.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2021      | 20     |
| 1.1.8 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening            | 29     |
| <b>1.2 Overige gegevens</b>                               |        |
| 1.2.1 Resultaatbestemming                                 | 31     |
| 1.2.2 Gebeurtenissen na balansdatum                       | 31     |
| 1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 31     |

Bijlagen : Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19

## 1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS  
(na resultaatbestemming)

|  | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-21</u>        | <u>31-dec-20</u>        |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
|  |             | €                       | €                       |
| <b>ACTIVA</b>                                      |             |                         |                         |
| <b>Vaste activa</b>                                |             |                         |                         |
| Materiële vaste activa                             | 1           | 2.009.026               | 1.939.771               |
| Totaal vaste activa                                |             | <u>2.009.026</u>        | <u>1.939.771</u>        |
| <b>Vlottende activa</b>                            |             |                         |                         |
| Voorraden  | 2           | 30.000                  | 30.000                  |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort     | 4           | 1.023.893               | 526.900                 |
| Overige vorderingen                                | 3           | 1.090.439               | 1.258.442               |
| Liquide middelen                                   | 5           | 3.649.001               | 3.547.199               |
| Totaal vlottende activa                            |             | <u>5.793.333</u>        | <u>5.362.541</u>        |
| <b>Totaal activa</b>                               |             | <u><u>7.802.359</u></u> | <u><u>7.302.312</u></u> |
| <b>PASSIVA</b>                                     |             |                         |                         |
| <b>Eigen vermogen</b>                              |             |                         |                         |
| Kapitaal   | 6           | 453.826                 | 453.826                 |
| Bestemmingsreserves                                |             | 56.448                  | 56.448                  |
| Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten       |             | 2.720.196               | 1.140.520               |
| Totaal Eigen vermogen                              |             | <u>3.230.470</u>        | <u>1.650.794</u>        |
| <b>Vorzieningen</b>                                | 7           | 519.301                 | 380.673                 |
| <b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b> |             |                         |                         |
| Overige kortlopende schulden                       | 8           | 4.052.588               | 5.270.845               |
| Schulden uit hoofde van financieringoverschot      | 4           | 0                       | 0                       |
|  |             | <u>4.052.588</u>        | <u>5.270.845</u>        |
| <b>Totaal Passiva</b>                              |             | <u><u>7.802.359</u></u> | <u><u>7.302.312</u></u> |

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

|   | Ref. | 2021<br>€               | 2020<br>€             |
|---|------|-------------------------|-----------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                             |      |                         |                       |
| Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties           | 10   | 25.601.736              | 23.567.899            |
| Niet gebudgetteerde zorgprestaties                      | 11   | 888.751                 | 597.970               |
| Subsidie-opbrengsten                                    | 12   | 662.631                 | 1.088.659             |
| Overige bedrijfsopbrengsten                             | 13   | 8.757.964               | 9.373.522             |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                      |      | <u>35.911.082</u>       | <u>34.628.050</u>     |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                  |      |                         |                       |
| Personeelskosten  | 14   | 20.156.086              | 20.819.689            |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 15   | 420.073                 | 415.079               |
| Overige bedrijfskosten                                  | 16   | 13.706.703              | 12.563.159            |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                           |      | <u>34.282.862</u>       | <u>33.797.927</u>     |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                |      | 1.628.220               | 830.123               |
| Financiële baten en lasten                              | 17   | -48.544                 | 4.814                 |
| <b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>             |      | <u>1.579.676</u>        | <u>834.937</u>        |
| Buitengewone baten en lasten                            |      | 0                       | 0                     |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                               |      | <u><u>1.579.676</u></u> | <u><u>834.937</u></u> |
| <b>RESULTAATSBESTEMMING</b>                             |      |                         |                       |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>             |      | <u>2021</u><br>€        | <u>2020</u><br>€      |
| Bestemmingsfonds RAK                                    |      | 1.579.676               | 854.295               |
| Bestemmingsreserve personeelsvereniging                 |      | 0                       | -19.358               |
|   |      | <u><u>1.579.676</u></u> | <u><u>834.937</u></u> |

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

|  | Ref.  | 2021              |                | 2020             |                  |
|--|-------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
|  |       | €                 | €              | €                | €                |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                                       |       |                   |                |                  |                  |
| Resultaat boekjaar   |       |                   | 1.579.676      |                  | 834.937          |
| Aanpassingen voor :  |       |                   |                |                  |                  |
| - afschrijvingen materiële vaste activa  | 1.1.8 | 423.491           |                | 337.631          |                  |
| - afschrijvingen immateriële vaste activa  | 1.1.8 | 0                 |                | 0                |                  |
| - mutaties voorzieningen   | 1.1.5 | <u>138.628</u>    |                | <u>-36.377</u>   |                  |
|  |       |                   | 562.119        |                  | 301.254          |
| Veranderingen in vlottende middelen:   |       |                   |                |                  |                  |
| - voorraden  | 1.1.5 | 0                 |                | 0                |                  |
| - vorderingen  | 1.1.5 | 168.003           |                | 1.254.962        |                  |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot | 1.1.8 | -496.993          |                | -29.106          |                  |
| - kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)                       | 1.1.5 | <u>-1.218.257</u> |                | <u>1.292.213</u> |                  |
|  |       |                   | -1.547.247     |                  | 2.518.069        |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                                       |       |                   | <u>594.548</u> |                  | <u>3.654.260</u> |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |       |                   |                |                  |                  |
| Investerings materiële vaste activa  | 1.1.6 | -510.106          |                | -1.186.122       |                  |
| Desinvesteringen materiële vaste activa  | 1.1.5 | -1                |                | -1               |                  |
| Correcties materiële vaste activa  | 1.1.5 | <u>17.361</u>     |                | <u>77.449</u>    |                  |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                                 |       |                   | -492.746       |                  | -1.108.674       |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                                       |       |                   |                |                  |                  |
| Nieuw opgenomen leningen   |       |                   | 0              |                  | 0                |
| Aflossing langlopende schulden   | 1.1.7 | <u>0</u>          |                | <u>0</u>         |                  |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                                |       |                   | 0              |                  | 0                |
| <b>Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)</b> |       |                   | <u>101.802</u> |                  | <u>2.545.586</u> |
| Saldo liquide middelen 31 december   |       | 3.649.001         |                | 3.547.199        |                  |
| Saldo liquide middelen 1 januari   |       | <u>3.547.199</u>  |                | <u>1.001.613</u> |                  |
|  |       |                   | <u>101.802</u> |                  | <u>2.545.586</u> |

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn in 2021 met € 101.802 toegenomen.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

Stichting Pro Senectute is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amsterdam, op het adres Cronenburg 75, 1081 GM, en is geregistreerd onder Kvk-nummer 41198598.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van intramurale en extramurale zorg, alsmede particuliere verhuur en dienstverlening aan senioren met een vergelijkbare ontwikkeling, levenspatroon en maatschappelijke belangstelling.

#### ***Verslaggevingsperiode***

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

#### ***Verbonden rechtspersonen***

De Stichting Pro Senectute heeft een bijzondere band met de Vereniging Pro Senectute en Pro Senectute Vastgoed BV. De Stichting is gelieerd aan de Vereniging Pro Senectute door middel van een licentieovereenkomst voor het gebruik van merk en logo van de Vereniging Pro Senectute. De Vereniging beheert het vermogen en financiert de zogenaamde plusfuncties van de Stichting. De Vastgoed BV is eigenaar van het vastgoed welke wordt gehuurd door Stichting Pro Senectute. Transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Bij Stichting Pro Senectute was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

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

#### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

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

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Consolidatie**

Er is geen sprake van consolidaties met andere stichtingen.

#### **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, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

#### **Activa en passiva**

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

#### **Gebruik van schattingen**

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

#### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen. WTZi-vergunningsplichtige vaste activa zijn gewaardeerd tegen de laagste van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en het goedgekeurde investeringsbedrag. Het meerdere boven het goedgekeurde investeringsbedrag is ten laste van de resultatenrekening gebracht. Voor WTZi-vergunnings- en meldingsplichtige vaste activa en WTG-gefinancierde vaste activa waarvoor in de bekostigingssystematiek geen substitutievrijheid bestaat binnen het verkregen budget, is de afschrijvingsperiode gelijk aan de in de bekostigingssystematiek voorgeschreven afschrijvingstermijnen. Voor die vaste activa waarvoor binnen de bekostigingssystematiek of de verkregen subsidie substitutievrijheid bestaat, zijn de afschrijvingstermijnen gebaseerd op de geschatte resterende gebruiksduur. De gehanteerde afschrijvingspercentage staan vermeld in het overzicht onder 1.1.6.

Voor activa tijdelijk in gebruik genomen voor tijdelijke huisvesting in verband met renovatie wordt een afschrijvingsduur vastgesteld met in acht neming van de geschatte restwaarde.

In de investeringen is geen bedrag aan geactiveerde rente opgenomen.

#### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.



## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Operational lease**

Bij de Stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

#### **Voorraden**

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

#### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### **Eigen vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

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

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

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

#### **Schulden**

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te schrijven aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de winst-en-verliesrekening als intrestlast verwerkt.

#### **Voorzieningen (algemeen)**

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

#### **Voorziening jubileum**

De voorziening jubileum betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### ***Voorziening langdurig zieken***

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

#### ***Voorziening 45 jaar dienstverband***

De voorziening 45 jaar dienstverband betreft een voorziening voor werknemers die 45 jaar in dienst zijn en voldoen aan de voorwaarden om vervroegd te stoppen met werken. De voorziening is een uitvloeisel van een afspraak in de CAO VVT en geldt vanaf 1 september 2021 tot en met 31 december 2025. De voorziening betreft de contante waarde van de inschatting van in de toekomst waarschijnlijke uitkeringen. De berekening is gebaseerd op blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,5%.

#### ***Overige voorzieningen***

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

### 1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### **Gebudgetteerde zorgopbrengsten**

De gebudgetteerde zorgopbrengsten bestaan uit opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties WLZ (exclusief subsidies) en uit opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties Zvw-zorg. De gebudgetteerde zorgprestaties worden verantwoord op het moment de diensten verleend zijn.

De COVID-19 pandemie heeft in 2021 een significante impact op de zorg gehad. Hierdoor zijn door alle zorginstellingen in 2021 extra maatregelen getroffen en extra kosten gemaakt om de impact van Covid19 voor de organisatie en haar cliënten te beperken. Het betreft hier onder andere extra personele inzet, aanschaf extra beschermingsmiddelen, schoonmaakkosten etc.

Ook was sprake van uitval van zorg met omzetzendering (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 (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. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Stichting Pro Senectute heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wet Langdurige Zorg
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus extra kosten WLZ 2021 - BR/REG-21149b;
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus doorlopende kosten WLZ 2021 - BR/REG-21148;
- Subsidieregeling Zorgbonus
- Subsidieregeling Coronabaten in de zorg

De compensatiebedragen zijn gebaseerd op de uitgangspunten zoals vermeld in de desbetreffende regelingen. Waar nodig is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentiejaar 2019, de begroting 2021, de realisatie 2021 en organisatie ontwikkelingen in het boekjaar.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (1.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (1.1.7).

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (1.1.5 punt 10).

#### **Niet gebudgetteerde zorgopbrengsten**

De niet gebudgetteerde zorgopbrengsten bestaan uit zorgopbrengsten in opdracht van andere zorginstellingen en zorgopbrengsten van particulieren. De niet gebudgetteerde zorgprestaties worden verantwoord op het moment de diensten verleend zijn.

#### **Subsidie-opbrengsten**

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

### 2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Verlenen van diensten**

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### **Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten huren, servicekosten, zorgabonnement, maaltijden en waskosten. Tevens wordt de bijdrage vanuit de Vereniging Pro Senectute onder deze post verantwoord.

#### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

#### **Personeelskosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

#### **Pensioenen**

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddelde verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Pro Senectute 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 dit toelaat. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In maart 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 102,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 105%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Pro Senectute 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 Pro Senectute heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **Afschrijvingen**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

#### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

#### 1.1.4.4 Financiële instrumenten en risicobeheersing

##### **Valutarisico**

De organisatie is alleen werkzaam in Nederland en loopt geen valutarisico.

##### **Rente en kasstroomrisico**

Stichting Pro Senectute loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Stichting Pro Senectute risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Stichting Pro Senectute risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

##### **Kredietrisico**

Stichting Pro Senectute heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Stichting Pro Senectute heeft vorderingen verstrekt aan verbonden reschtspersonen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

##### **Liquiditeitsrisico**

Stichting Pro Senectute maakt geen gebruik van kredietfaciliteiten. De liquiditeitspositie is toereikend voor de reguliere bedrijfsvoering.

#### 1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

#### 1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

|                               | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|-------------------------------|------------------|------------------|
|                               | €                | €                |
| Installaties                  | 14.014           | 17.458           |
| Inventaris                    | 1.453.857        | 1.515.515        |
| Vervoermiddelen               | 8.543            | 32.960           |
| Automatisering                | 532.612          | 373.838          |
| Totaal materiële vaste activa | <u>2.009.026</u> | <u>1.939.771</u> |

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

|   | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| Boekwaarde per 1 januari                      | 1.939.771        | 1.168.728        |
| Bij: investeringen                            | 510.106          | 1.186.122        |
| Af: afschrijvingen                            | -423.491         | -337.631         |
| Af: boekverlies buitengebruik gestelde activa | -17.360          | -77.448          |
| Bij: correcties                               | 0                | 0                |
| Af: desinvesteringen                          | 0                | 0                |
| Boekwaarde per 31 december                    | <u>2.009.026</u> | <u>1.939.771</u> |

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6. Overeenkomstig RJ 655 Zorginstellingen is de berekende boekwaarde van de materiële vaste activa per 31 december 2021 vastgesteld op € 2.009.026. De gedane investeringen in 2021 hebben hoofdzakelijk betrekking op inventaris en automatisering.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

2. Voorraden

De specificatie is als volgt :

|                  | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|------------------|------------------|------------------|
|                  | €                | €                |
| Voorraden        | 30.000           | 30.000           |
| Totaal voorraden | <u>30.000</u>    | <u>30.000</u>    |

**Toelichting:**

De voorraden betreffen de aanwezige voorraden in de keukens en winkels en de aanwezige voorraad emballage.

3. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

|  | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Vorderingen op debiteuren                  | 274.085          | 300.759          |
| Voorziening debiteuren                     | -22.562          | -23.947          |
| Rekening courant Vereniging Pro Senectute  | 204.533          | 214.866          |
| Rekening courant Pro Senectute Vastgoed BV | 113.294          | 0                |
| Nog te ontvangen bedragen                  | 329.673          | 412.274          |
| Vooruitbetaalde bedragen                   | 107.772          | 273.896          |
| Zorgverzekeraars Wijkverpleging            | 83.644           | 80.594           |
| Totaal vorderingen en overlopende activa   | <u>1.090.439</u> | <u>1.258.442</u> |

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

**Toelichting:**

De afname van de vorderingen ten opzichte van december 2020 met € 168.003 is voor een groot deel toe te schrijven aan de afname van de vooruitbetaalde bedragen. Deze afname betreft afrekeningen energiekosten 2020 die in 2021 zijn ontvangen en de huur januari 2021 van de locaties van Stichting Huize die in december 2020 waren voldaan. De afname van de nog te ontvangen bedragen ten opzichte van 2022 was het gevolg van de afname van de subsidie praktijkleren 2020 die medio 2021 was ontvangen en afname van de nog te vorderen transitievergoedingen van het UWV. De berekende rente over de intercompany vordering op Vereniging Pro Senectute en Pro Senectute Vastgoed BV bedraagt 2,0% (2020: 2,0%).

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## ACTIVA

## 4. Vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort/-overschot

| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort:       | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort        | 1.023.893        | 526.900          |
| Totaal vorderingen uit hoofde van financieringstekort | <u>1.023.893</u> | <u>526.900</u>   |
| Schulden uit hoofde van financieringsoverschot:       | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|   | €                | €                |
| Schulden uit hoofde van financieringsoverschot        | 0                | 0                |
| Totaal schulden uit hoofde van financieringsoverschot | <u>0</u>         | <u>0</u>         |

## Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort/-overschot

|  | <u>2020</u>       | <u>2021</u> | <u>totaal</u>     |
|--|-------------------|-------------|-------------------|
|  | €                 | €           | €                 |
| <b>Saldo per 1 januari</b>                   |                   |             |                   |
| Vordering uit hoofde van financieringstekort | 526.900           | 0           | 526.900           |
| Schuld uit hoofde van financieringsoverschot | <u>0</u>          | <u>0</u>    | <u>0</u>          |
| Sub-totaal                                   | 526.900           | 0           | 526.900           |
| Financieringsverschil boekjaar               | 0                 | 1.023.893   | 1.023.893         |
| Correcties voorgaande jaren                  | 921.596           | 0           | 921.596           |
| Betalingen/ontvangsten                       | <u>-1.448.496</u> | <u>0</u>    | <u>-1.448.496</u> |
| Sub-totaal mutatie boekjaar                  | -526.900          | 1.023.893   | 496.993           |
| <b>Saldo per 31 december</b>                 |                   |             |                   |
| Vordering uit hoofde van financieringstekort | 0                 | 1.023.893   | 1.023.893         |
| Schuld uit hoofde van financieringsoverschot | <u>0</u>          | <u>0</u>    | <u>0</u>          |
| Totaal                                       | 0                 | 1.023.893   | 1.023.893         |

Stadium van vaststelling (per erkenning): c a

## Specificatie Wettelijk budget

|   | <u>2021</u>       | <u>2020</u>       |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| Wettelijk budget aanvaardbare kosten 1-1        | 24.929.601        | 22.684.668        |
| Correcties voorgaande jaren                     | <u>-921.596</u>   | <u>-336.983</u>   |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 31-12 | <u>24.008.005</u> | <u>22.347.685</u> |

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

|                                      | <u>2021</u>      | <u>2020</u>    |
|--------------------------------------|------------------|----------------|
|                                      | €                | €              |
| Wettelijk budget aanvaardbare kosten | 24.008.005       | 22.347.685     |
| Af: ontvangen voorschotten           | 22.984.112       | 21.820.785     |
| Af: overige ontvangsten              | 0                | 0              |
| Totaal financieringsverschil         | <u>1.023.893</u> | <u>526.900</u> |

**Toelichting:**

Per 31 december 2021 is er sprake van een vordering uit hoofde van het financieringstekort van € 1.023.893. In 2021 is de vordering uit hoofde van het financieringsoverschot 2020 van €1.448.496 volledig voldaan door het zorgkantoor. In de vordering is opgenomen de toegekende overproductie kwaliteitsbudget ad € 1.062.833.



1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

5. *Liquide middelen*

|                                       |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt :</i> | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|                                       | €                | €                |
| Bankrekeningen                        | 3.645.157        | 3.544.677        |
| Kassen                                | 3.844            | 2.522            |
| Totaal liquide middelen               | <u>3.649.001</u> | <u>3.547.199</u> |

**Toelichting:**

De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de organisatie. Bij de ABN AMRO bank is door Stichting Pro Senectute een bankgarantie afgegeven inzake de huurverplichting aan NRE m.b.t. locatie Cronenburg ten bedrage van € 25.519.

**PASSIVA**

6. *Eigen vermogen*

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i> | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|  | €                | €                |
| Kapitaal   | 453.826          | 453.826          |
| Bestemmingsreserves  | 56.448           | 56.448           |
| Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten                   | 2.720.196        | 1.140.520        |
| Totaal Eigen vermogen  | <u>3.230.470</u> | <u>1.650.794</u> |

|  |                  |                   |                |                  |
|--|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per</u> | <u>Resultaat-</u> | <u>Overige</u> | <u>Saldo per</u> |
|  | 1-jan-21         | bestemming        | mutaties       | 31-dec-21        |
|  | €                | €                 | €              | €                |
| Kapitaal                                       | 453.826          | 0                 | 0              | 453.826          |
|  | <u>453.826</u>   | <u>0</u>          | <u>0</u>       | <u>453.826</u>   |

**Bestemmingsreserves**

|  |                  |                   |                |                  |
|--|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per</u> | <u>Resultaat-</u> | <u>Overige</u> | <u>Saldo per</u> |
|  | 1-jan-21         | bestemming        | mutaties       | 31-dec-21        |
|  | €                | €                 | €              | €                |
| Bestemmingsreserve personeelsvereniging        | 56.448           | 0                 | 0              | 56.448           |
| Totaal Bestemmingsreserves                     | <u>56.448</u>    | <u>0</u>          | <u>0</u>       | <u>56.448</u>    |

**Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten**

|  |                  |                   |                |                  |
|--|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per</u> | <u>Resultaat-</u> | <u>Overige</u> | <u>Saldo per</u> |
|  | 1-jan-21         | bestemming        | mutaties       | 31-dec-21        |
|  | €                | €                 | €              | €                |
| Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten   | 1.140.520        | 1.579.676         | 0              | 2.720.196        |
| Totaal Bestemmingsfonds RAK                    | <u>1.140.520</u> | <u>1.579.676</u>  | <u>0</u>       | <u>2.720.196</u> |

**Toelichting:**

Als gevolg van het resultaat over 2021 van € 1.579.676 positief is het eigen vermogen van de Stichting Pro Senectute toegenomen tot € 3.230.470. Van het door de Stichting Pro Senectute behaalde resultaat over 2021 wordt € 1.579.676 toegevoegd aan het bestemmingsfonds RAK . Onder de reserve aanvaardbare kosten (RAK) worden de gecumuleerde exploitatieresultaten verantwoord die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Aangezien de RAK wordt gevormd op grond van de beleidsregels van de NZa en er daarmee een externe verplichting op rust kwalificeert deze als bestemmingsfonds.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## PASSIVA

## 7. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per<br>1-jan-21 | Dotatie        | Ontrekking     | Vrijval        | Saldo per<br>31-dec-21 |
|--|-----------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|
|  | €                     | €              | €              | €              | €                      |
| Voorziening jubileum                           | 94.713                | 75.417         | 23.899         | 0              | 146.231                |
| Voorziening 45 jaar dienstverband              | 0                     | 196.385        | 0              | 0              | 196.385                |
| Voorziening langdurig zieke medew.             | 285.960               | 170.758        | 176.598        | 103.435        | 176.685                |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                    | <b>380.673</b>        | <b>442.560</b> | <b>200.497</b> | <b>103.435</b> | <b>519.301</b>         |

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

|   | 31-dec-21 |
|---|-----------|
|   | €         |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar) | 155.142   |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar) | 364.159   |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)                   | 0         |

**Toelichting:**

De voorziening jubileum is opgenomen voor het opgebouwde deel van een jubileumgratificatie voor medewerkers werkzaam bij Stichting Pro Senectute. Deze is gebaseerd op de contant gemaakte jubilea uitkeringen aan de in dienst zijnde medewerkers van Pro Senectute per 31-12-2021. De gehanteerde disconteringsvoet is 1%. Op grond van historische gegevens omtrent personeelsverloop, is er bij de berekening van de voorziening Jubilea rekening gehouden met een blijfkans van 86,3%. De voorziening voor langdurig zieke medewerkers is opgenomen voor het maximaal berekende ziekengeld verschuldigd aan langdurig zieke medewerkers. Jaarlijks vindt een herberekening plaats. Op basis van de verwachte ziekte duur en het ziektepercentage van de medewerker wordt op basis van het geldende salaris en rekeninghoudend met de transitievergoeding een realistische inschatting gemaakt van de voorziening. De voorziening 45 jaar dienstverband is gebaseerd op de regeling in de CAO VVT met een looptijd van 1 september 2021 tot en met 31 december 2025.

## 8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

*De specificatie is als volgt :*

|   | 31-dec-21        | 31-dec-20        |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| Crediteuren   | 1.056.461        | 1.301.400        |
| Belastingen en sociale premies                            | 402.251          | 728.595          |
| Schulden terzake pensioenen                               | 90.149           | 86.665           |
| Nog te betalen salarissen                                 | 115.161          | 135.131          |
| Vakantiegeld  | 444.606          | 475.186          |
| Vakantiedagen   | 918.271          | 830.202          |
| Overige schulden:   |                  |                  |
| - Eindejaarsuitkering                                     | 70.201           | 76.501           |
| - Waarborgsommen  | 564.098          | 456.992          |
| Overige schulden:   |                  |                  |
| - te verrekenen met personeel en klanten                  | 13.398           | 10.968           |
| - vaststellingsovereenkomsten personeel                   | 0                | 0                |
| Rekening courant Pro Senectute Vastgoed BV                | 0                | 935.098          |
| Af te wikkelen verplichtingen Zorgbonus                   | 150.759          | 87.371           |
| Overlopende passiva                                       | 227.233          | 146.736          |
| <b>Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva</b> | <b>4.052.588</b> | <b>5.270.845</b> |

**Toelichting:**

De kortlopende schulden zijn ten opzichte van december 2020 met € 1.218.257 afgenomen. Deze afname is grotendeels toe te schrijven aan afname saldo rekening courant Pro Senectute vastgoed BV met € 935.098. De belastingen en sociale lasten zijn lager als gevolg van nog te betalen eindheffing zorgbonus vanuit 2020. Het saldo vakantiedagen is toegenomen als gevolg van hoger ziekteverzuim door Covid. De waarborgsommen zijn toegenomen als gevolg van ingebruik name nieuwe huurlocaties Tusselerstaete en Wildstaete. Saldo zorgbonus betreft afwikkeling van de jaren 2020 en 2021. De toename overlopende passiva wordt voornamelijk veroorzaakt door terug te betalen voorschotten Coronabanen. De overige kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

9. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

|   | rest.duur ovk | verpl. < 1 jr    | verpl.1-5 jr     | verpl. > 5 jr    | Totaal verpl.     |
|---|---------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Huurverplichting Oranjestein / VPS      | 1 jaar        | 716.000          | 0                | 0                | 716.000           |
| Huurverplichting Wildhoef / VPS         | 1 jaar        | 752.000          | 0                | 0                | 752.000           |
| Huurverplichting Wildstaete VPS         | 1 jaar        | 902.000          | 0                | 0                | 902.000           |
| Huurverplichting Tusselerhof / VPS      | 1 jaar        | 463.000          | 0                | 0                | 463.000           |
| Huurverplichting Tusselerstaete / VPS   | 1 jaar        | 462.000          | 0                | 0                | 462.000           |
| Huurverplichting Oranjepark / VPS       | 1 jaar        | 1.187.000        | 0                | 0                | 1.187.000         |
| Huurverplichting Waalsdorp / VPS        | 1 jaar        | 2.030.000        | 0                | 0                | 2.030.000         |
| Huurverplichting SpaarenHout / St.Huize | 8 jaar        | 768.000          | 3.072.000        | 2.304.000        | 6.144.000         |
| Huurverplichting Cronenburg / NRE       | 1,75 jaar     | 106.000          | 79.500           | 0                | 185.500           |
| Huurverplichting Zuidkwartier / ASR     | 7 jaar        | 722.000          | 2.888.000        | 1.444.000        | 5.054.000         |
|   |               | <u>8.108.000</u> | <u>6.039.500</u> | <u>3.748.000</u> | <u>17.895.500</u> |

Bij de ABN AMRO bank is door Stichting Pro Senectute een bankgarantie afgegeven inzake de huurverplichting aan NRE m.b.t. locatie Cronenburg ten bedrage van € 25.519.

**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen die zorg leveren vanuit de zorgverzekeringswet. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.915,90 miljoen (prijsniveau 2020).

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

## 1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

## 1.1.6.0 Totaaloverzicht materiële vaste activa

|   | <u>Installaties</u> | <u>Instand<br/>houding</u> | <u>Inventaris</u> | <u>Vervoer<br/>middelen</u> | <u>Auto<br/>materisering</u> | <u>Bedrijfsactiva<br/>in uitvoering</u> | <u>Totaal</u>    |
|---|---------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------------|---|------------------|
|   | €                   | €                          | €                 | €                           | €                            | €                                       | €                |
| <b>Stand per 1 januari 2021</b>               |                     |                            |                   |                             |                              |   |                  |
| - aanschafwaarde                              | 68.884              | 0                          | 3.037.941         | 67.419                      | 618.561                      | 0                                       | 3.792.805        |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 51.426              | 0                          | 1.522.426         | 34.459                      | 244.723                      | 0                                       | 1.853.034        |
| <b>Boekwaarde per 1 januari 2021</b>          | <u>17.458</u>       | <u>0</u>                   | <u>1.515.515</u>  | <u>32.960</u>               | <u>373.838</u>               | <u>0</u>                                | <u>1.939.771</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                     |                            |                   |                             |                              |   |                  |
| - investeringen                               | 0                   | 0                          | 206.269           | 0                           | 303.837                      | 0                                       | 510.106          |
| - afschrijvingen                              | 3.444               | 0                          | 266.419           | 8.565                       | 145.063                      |   | 423.491          |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> |                     |                            |                   |                             |                              |   |                  |
| .aanschafwaarde                               | 0                   | 655.581                    | 348.558           | 40.442                      | 13.083                       |   | 1.057.664        |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | 0                   | 655.581                    | 347.050           | 24.590                      | 13.083                       |   | 1.040.304        |
| <i>- correcties</i>                           |                     |                            |                   |                             |                              |   |                  |
| aanschafwaarde                                | 0                   | 0                          | 0                 | 0                           | 0                            | 0                                       | 0                |
| cumulatieve afschrijvingen                    | 0                   | 0                          | 0                 | 0                           | 0                            | 0                                       | 0                |
| per saldo                                     | 0                   | 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                                     |                     |                            |                   |                             |                              |   |                  |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>-3.444</u>       | <u>0</u>                   | <u>-61.658</u>    | <u>-24.417</u>              | <u>158.774</u>               | <u>0</u>                                | <u>69.255</u>    |
| <b>Stand per 31 december 2021</b>             |                     |                            |                   |                             |                              |   |                  |
| - aanschafwaarde                              | 68.884              | 0                          | 2.895.652         | 26.977                      | 909.315                      | 0                                       | 3.900.828        |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 54.870              | 0                          | 1.441.795         | 18.434                      | 376.703                      | 0                                       | 1.891.802        |
| <b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>        | <u>14.014</u>       | <u>0</u>                   | <u>1.453.857</u>  | <u>8.543</u>                | <u>532.612</u>               | <u>0</u>                                | <u>2.009.026</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>                | 5%                  | 10%                        | 10%               | 20%                         | 20%                          | 0%                                      |                  |

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2021

BATEN

10. Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

|  | <u>2021</u>       | <u>2020</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ      | 24.929.601        | 22.684.668        |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten ZvW-zorg | 672.135           | 883.231           |
| Totaal   | <u>25.601.736</u> | <u>23.567.899</u> |

De specificatie Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLZ is als volgt :

|                             | <u>2021</u>       | <u>2020</u>       |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
|                             | €                 | €                 |
| Intramurale productie       | 19.577.970        | 18.179.819        |
| Volledig pakket thuis       | 1.313.845         | 1.497.252         |
| Modulair pakket Thuis       | 515.767           | 118.436           |
| Vergoeding Kapitaalslasten  | 2.600.423         | 2.552.178         |
| Correcties voorgaande jaren | 921.596           | 336.983           |
|                             | <u>24.929.601</u> | <u>22.684.668</u> |

De specificatie Wettelijk budget aanvaardbare kosten ZvW-zorg is als volgt :

|                          | <u>2021</u>    | <u>2020</u>    |
|--------------------------|----------------|----------------|
|                          | €              | €              |
| Productie wijkverpleging | 672.135        | 883.231        |
|                          | <u>672.135</u> | <u>883.231</u> |

**Toelichting:**

In de opbrengsten wettelijk budget voor aanvaardbare kosten zijn in 2021 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| Omzetting of doorlopende kosten | 0              |
| Meerkosten                      | 147.539        |
| Totaal                          | <u>147.539</u> |

In de opbrengsten wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ is € 1.062.833 opgenomen zijnde "Extra kosten zorgpersoneel SARS-CoV-2 virus aangemerkt als niet passend binnen het Kwaliteitsbudget". De Correcties voorgaande jaren ad € 921.596 betreft de gerealiseerde overproductie op het kwaliteitsbudget 2020.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2021

**BATEN**

**11. Niet gebudgetteerde zorgprestaties**

De specificatie is als volgt :

|   | <u>2021</u>           | <u>2020</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | €                     | €                     |
| Opbrengsten in opdracht van andere instellingen | 4.100                 | 2.567                 |
| Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties      | 884.651               | 595.403               |
| <b>Totaal</b>                                   | <u><u>888.751</u></u> | <u><u>597.970</u></u> |

**Toelichting:**

De niet gebudgetteerde zorgprestaties zijn met € 289.248 toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door toename zorg- en dienstenabonnementen.

**12. Subsidie-opbrengsten**

De specificatie is als volgt :

|  | <u>2021</u>           | <u>2020</u>             |
|--|-----------------------|-------------------------|
|  | €                     | €                       |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS                    | 272.213               | 806.979                 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 390.418               | 281.680                 |
| <b>Totaal</b>  | <u><u>662.631</u></u> | <u><u>1.088.659</u></u> |

**Toelichting:**

De subsidie-opbrengsten in 2021 bestaan uit subsidie-opbrengsten stagefonds, praktijkleren en subsidie-opbrengsten van sectorfondsen. Op de regel "Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS" is in 2021 een bedrag ad € 272.213 opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten.

**13. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt :

|  | <u>2021</u>             | <u>2020</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | €                       | €                       |
| Overige dienstverlening wo horeca  | 719.440                 | 665.910                 |
| Opbrengsten uit verhuuractiviteiten<br>(huur, servicekosten, leegstandsbijdrage) | 6.789.440               | 5.852.976               |
| Giften   | 0                       | 1.100.000               |
| Overige opbrengsten  | 1.249.084               | 1.754.636               |
| <b>Totaal</b>  | <u><u>8.757.964</u></u> | <u><u>9.373.522</u></u> |

**Toelichting:**

De overige dienstverlening heeft betrekking op de overige hotelmatige en ondersteunende dienstverlening aan bewoners en personeel. De toename van de overige dienstverlening is het gevolg van vermindering corona maatregelen. De toename opbrengsten uit verhuuractiviteiten is het gevolg van realisering nieuwe locaties Tusselerstaete ne Wildstaete. De afname overige opbrengsten is voornamelijk het gevolg van lagere bijdrage in de frictiekosten ad € 320.000 en lager besteding plusgeld ad € 50.000.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2021

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

|  | <u>2021</u>              | <u>2020</u>              |
|--|--------------------------|--------------------------|
|  | €                        | €                        |
| Lonen en salarissen  | 11.662.139               | 12.495.895               |
| Sociale lasten   | 1.803.871                | 2.206.729                |
| Pensioenpremie   | 975.116                  | 993.985                  |
| Andere personeelskosten  | 1.365.079                | 1.457.812                |
| Doorbelaste personele kosten gemene rekening met Vereniging en Vastgoed BV | -788.703                 | -680.501                 |
| Sub-totaal   | <u>15.017.502</u>        | <u>16.473.920</u>        |
| Personeel niet in loondienst behandelfunctie                               | 1.044.310                | 937.468                  |
| Personeel niet in loondienst overig  | 4.094.274                | 3.408.301                |
| Totaal personeelskosten  | <u><u>20.156.086</u></u> | <u><u>20.819.689</u></u> |

Full-time eenheden per 31-12

|   | <u>2021</u>          | <u>2020</u>          |
|---|----------------------|----------------------|
| Full-time eenheden op basis van Vast Dienstverband                      | 251,14               | 278,51               |
| Full-time eenheden op basis van Oproepkrachten                          | 85,00                | 84,95                |
| Aantal personeelsleden op basis van aantal full-time eenheden per 31-12 | <u><u>336,14</u></u> | <u><u>363,46</u></u> |

**Toelichting:**

Als gevolg van personeelstekorten is extra personeel ingehuurd. Dit heeft geleid tot een toename van personeel niet in loondienst van ruim € 792.815. Op de regel "Andere personeelskosten" is in 2021 een bedrag vermeld ad € 272.213 inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief € 91.532 inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post "Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS" voor hetzelfde bedrag.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

|   | <u>2021</u>           | <u>2020</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | €                     | €                     |
| Afschrijvingen:   |                       |                       |
| - Materiële vaste activa                                    | 423.491               | 337.631               |
| - Boekverlies buitengebruik gestelde materiële vaste activa | 0                     | 77.448                |
| - Boekwinst verkoop activa                                  | -3.418                | 0                     |
| Totaal afschrijvingen                                       | <u><u>420.073</u></u> | <u><u>415.079</u></u> |

**Toelichting:**

Boekwinst verkoop activa betreft verkoop auto.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2021

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

|  | <u>2021</u>       | <u>2020</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten                                     | 1.818.763         | 1.710.052         |
| Algemene kosten  | 2.269.539         | 1.899.346         |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten  | 981.042           | 861.421           |
| Onderhoudskosten   | 600.589           | 631.189           |
| Energiekosten  | 788.223           | 913.324           |
| Huur en leasing  | 7.906.934         | 7.039.442         |
| Doorbelaste materiële kosten gemene rekening met Vereniging en Vastgoed BV | -658.387          | -491.615          |
| Totaal bedrijfskosten  | <u>13.706.703</u> | <u>12.563.159</u> |

**Toelichting:**

De Algemene kosten en Patiënt- en bewonersgebondenkosten zijn toegenomen ten opzicht van 2020 als gevolg van meerkosten in verband met Covid-19 en huurkosten ingebruik genomen nieuwbouw.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

|   | <u>2021</u>    | <u>2020</u>    |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| Rentebaten  | 6.568          | 25.038         |
| Resultaat deelnemingen                                  | 0              | 0              |
| Waardeverandering financiële vaste activa en effecten   | 0              | 0              |
| Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten | 0              | 0              |
| Sub-totaal financiële baten                             | <u>6.568</u>   | <u>25.038</u>  |
| Rentelasten   | -55.112        | -20.224        |
| Resultaat deelnemingen                                  | 0              | 0              |
| Waardeverandering financiële vaste activa en effecten   | 0              | 0              |
| Overige financiële lasten                               | 0              | 0              |
| Sub-totaal financiële lasten                            | <u>-55.112</u> | <u>-20.224</u> |
| Totaal financiële baten en lasten                       | <u>-48.544</u> | <u>4.814</u>   |

**Toelichting:**

De berekende rente over de intercompany verhouding op Vereniging Pro Senectute bedraagt 2,0%, hetgeen in 2021 heeft geleid tot een renteopbrengst van € 6.568. Daarnaast bedraagt de berekende rente over de intercompany verhouding met Pro Senectute Vastgoed BV eveneens 2,0%, hetgeen in 2021 heeft geleid tot rentelasten van € 41.690.



1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2021

19. Wet normering topinkomens (WNT)

19.1 Bezoldiging topfunctionarissen

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

| <b>Gegevens 2021</b>  |   |                    |              |
|---|---|--------------------|--------------|
| <b>bedragen x € 1</b>                                       |   | <b>G.J.P. Smit</b> |              |
| <b>Functiegegevens</b>                                      |   | <b>bestuurder</b>  |              |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                  |   | 1 jan - 31 dec     |              |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)            |   | 1,0                |              |
| Dienstbetrekking?   |   | ja                 | nee      nee |
| <b>Bezoldiging</b>  |   |                    |              |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen               | € | 128.321            |              |
| Ontslagvergoeding   |   |                    |              |
| Beloningen betaalbaar op termijn                            | € | 12.639             |              |
| <i>Bezoldiging</i>  | € | <i>140.960</i>     |              |
| <hr/>   |   |                    |              |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | € | 141.000            |              |
| <hr/>   |   |                    |              |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag    |   | nvt                |              |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan    |   | nvt                |              |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling |   | nvt                |              |
| <b>Gegevens 2020</b>  |   |                    |              |
| <b>bedragen x € 1</b>                                       |   |                    |              |
| <b>Functiegegevens</b>                                      |   | <b>bestuurder</b>  |              |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                  |   | 1 jan - 31 dec     |              |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)            |   | 1,0                |              |
| Dienstbetrekking?   |   | ja                 |              |
| <b>Bezoldiging</b>  |   |                    |              |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen               | € | 123.048            | € - € -      |
| Beloningen betaalbaar op termijn                            | € | 11.682             | € - € -      |
| <i>Bezoldiging</i>  | € | <i>134.730</i>     | € - € -      |
| <hr/>   |   |                    |              |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | € | 135.000            | € - € -      |

**Toelichting:**

---

**1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2021**

*1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12*

|  |     |
|--|-----|
| <b>Gegevens 2021</b>   |     |
| <b>bedragen x € 1</b>  |     |
| <b>Functiegegevens</b>   |     |
| Kalenderjaar   |     |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar                          |     |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar           |     |
| <b>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>                    |     |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar                                  |     |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand                          |     |
| Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 |     |
| <b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)</b>                       |     |
| Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief                    |     |
| Bezoldiging in de betreffende periode                                  |     |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12                      |     |
|  |     |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag               | nvt |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan               | nvt |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling            | nvt |

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2021

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

| <b>Gegevens 2021</b>  |                                     |                              |                              |                              |  |
|---|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|
| <b>bedragen x € 1</b>                                       | <b>R. Quik</b>                      | <b>M. Dijkstra</b>           | <b>A. Zuure</b>              | <b>T. van der Windt</b>      |  |
| <b>Functiegegevens</b>                                      | <b>Voorzitter raad van toezicht</b> | <b>Lid raad van toezicht</b> | <b>Lid raad van toezicht</b> | <b>Lid raad van toezicht</b> |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                  | 1 jan - 31 dec                      | 1 jan - 31 dec               | 1-jan - 31 dec               | 1-jan - 31 dec               |  |
| <b>Bezoldiging</b>  |                                     |                              |                              |                              |  |
| Bezoldiging   | € 18.307                            | € 13.000                     | € 13.000                     | € 14.193                     |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | € 19.856                            | € 14.100                     | € 14.100                     | € 15.394                     |  |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag    | € -                                 | € -                          | € -                          | € -                          |  |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan    | nvt                                 | nvt                          | nvt                          | nvt                          |  |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | nvt                                 | nvt                          | nvt                          | nvt                          |  |
| <b>Gegevens 2020</b>  |                                     |                              |                              |                              |  |
| <b>bedragen x € 1</b>                                       | <b>Voorzitter raad van toezicht</b> | <b>Lid raad van toezicht</b> | <b>Lid raad van toezicht</b> | <b>Lid raad van toezicht</b> |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                  | 1 jan - 31 dec                      | 1 jan - 31 dec               | 1-jan - 31 dec               | 1-jan - 31 dec               |  |
| <b>Bezoldiging</b>  |                                     |                              |                              |                              |  |
| Bezoldiging   | € 19.500                            | € 13.000                     | € 13.000                     | € 13.000                     |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | € 20.250                            | € 13.500                     | € 13.500                     | € 13.500                     |  |

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2021

| <b>Gegevens 2021</b>   |                       |                       |                              |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| bedragen x € 1   | M.C. Haimé            | M. Dzoljic            | C. Steller-Blanson Henkemans |
| Functiegegevens  | Lid raad van toezicht | Lid raad van toezicht | Lid raad van toezicht        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                                       | 1 jan - 31 dec        | 1 jan - 31 dec        |                              |
| <b>Bezoldiging</b>   |                       |                       |                              |
| Bezoldiging  | € 13.000              | € 13.000              |                              |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                    | € 14.100              | € 14.100              |                              |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                         | € -                   | € -                   |                              |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is Toelichting op de vordering wegens | nvt<br>nvt            | nvt<br>nvt            |                              |
| <b>Gegevens 2020</b>   |                       |                       |                              |
| bedragen x € 1   | M.C. Haimé            | M. Dzoljic            | C. Steller-Blanson Henkemans |
| Functiegegevens  | Lid raad van toezicht | Lid raad van toezicht | Lid raad van toezicht        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                                       | 1 jan - 31 dec        | 30 nov - 31 dec       | 1 jan - 22 mei               |
| <b>Bezoldiging</b>   |                       |                       |                              |
| Bezoldiging  | € 13.000              | € -                   | € 5.079                      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                    | € 13.500              | € 1.180               | € 5.275                      |

**Toelichting:**

De helft van de bezoldiging van de Raad van Toezicht wordt doorbelast aan Vereniging Pro Senectute en Pro Senectute Vastgoed BV ten behoeve van bestuursactiviteiten voor het verenigingsbestuur.

### 1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2021

#### 20. Honoraria onafhankelijke accountant

|   | <u>2021</u>   | <u>2020</u>   |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2021 zijn als volgt: |               |               |
| 1 Controle van de jaarrekening  | 43.000        | 43.500        |
| 2 Overige controlewerkzaamheden   | 0             | 0             |
| 3 Fiscale advisering  | 0             | 0             |
| 4 Niet-controlediensten   | 0             | 0             |
| Totaal honoraria accountant   | <u>43.000</u> | <u>43.500</u> |

**Toelichting:**

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2021, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

#### 21. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 19.

### 1.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Pro Senectute heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2022.

De Raad van Toezicht van Stichting Pro Senectute heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2022.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

---

Mevrouw W. van Egdom  
Voorzitter Raad van Bestuur

---

Mevrouw T. van der Windt  
Voorzitter Raad van Toezicht

---

de heer M. Dijkstra  
Lid Raad van Toezicht

---

de heer M. Dzijic  
Lid Raad van Toezicht

---

de heer R.W.M. Quik  
Lid Raad van Toezicht

---

Mevrouw M.C. Haimé  
Lid Raad van Toezicht

---

de heer A.T.J.M. Zuure  
Lid Raad van Toezicht

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **1.2.1 Resultaatbestemming**

Er is geen statutaire regel omtrent de winstbestemming. Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening. De voorgenomen resultaatbestemming is verwerkt in de jaarrekening.

### **1.2.2 Gebeurtenissen na balansdatum**

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

### **1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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



| <b>Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)</b>      |            |              |        |             |        |              |
|--|------------|--------------|--------|-------------|--------|--------------|
|  | Werknemers |              | Derden |             | Totaal |              |
|  | Aantal     | Euro         | Aantal | Euro        | Aantal | Euro         |
| <b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)</b>   | 412        | € 285.301,76 | 77     | € 51.839,48 | 489    | € 337.141,24 |
| <b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)</b>  | 382        | € 146.959,22 |        |             | 382    | € 146.959,22 |
| <b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)</b>  |            |              | 69     | € 26.544,99 | 69     | € 26.544,99  |
| Belastingen  |            |              |        |             |        |              |
| - Afdragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)             |            | € 72.186,10  |        |             |        | € 72.186,10  |
| - Afdragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)                 |            |              |        | € 19.346,00 |        | € 19.346,00  |
| <b>Totaal afdragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>                           |            | € 72.186,10  |        | € 19.346,00 |        | € 91.532,10  |
| <b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>  |            | € 66.156,44  |        | € 5.948,49  |        | € 72.104,93  |
| 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          |        |              |

| <b>Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)</b>   |            |              |        |             |        |              |
|--|------------|--------------|--------|-------------|--------|--------------|
|  | Werknemers |              | Derden |             | Totaal |              |
|  | Aantal     | Euro         | Aantal | Euro        | Aantal | Euro         |
| <b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)</b>   | 457        | € 822.600,00 | 29     | € 50.750,00 | 486    | € 873.350,00 |
| <b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)</b>  | 445        | € 445.000,00 |        |             | 445    | € 445.000,00 |
| <b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)</b>  |            |              | 28     | € 28.000,00 | 28     | € 28.000,00  |
| <b>Belastingen</b>   |            |              |        |             |        |              |
| - Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)              |            | € 309.229,00 |        |             |        | € 309.229,00 |
| - Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)                  |            |              |        | € 21.750,00 |        | € 21.750,00  |
| <b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>                         |            | € 309.229,00 |        | € 21.750,00 |        | € 330.979,00 |
| <b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>  |            | € 68.371,00  |        | € 1.000,00  |        | € 69.371,00  |
| <b>Verklaringen:</b>   |            |              |        |             |        |              |
| - 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          |        |              |