

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Bartiméus Sonneheerdt

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Jaarrekening 2021	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	19
1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	30
1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	31
1.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	32
1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	33
1.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	34
1.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2021	43
1.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	44
1.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige resultatenrekening	45
1.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	46
1.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	57
1.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	58
1.1.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	59
1.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	60
1.1.19 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	61
1.1.20 Vaststelling en goedkeuring	65
1.2 Overige gegevens	
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	67
1.2.2 Nevenvestigingen	67
1.2.3 Controleverklaring	68
Bijlagen	
Bijlage corona-compensatie 2021	
Bijlage verantwoording zorgbonus 2020 en 2021	

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	70.586	171.408
Materiële vaste activa	2	75.478.493	78.869.395
Financiële vaste activa	3	2.742.043	2.878.642
Totaal vaste activa		<u>78.291.122</u>	<u>81.919.445</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	124.823
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	2.839.929	2.400.367
Debiteuren en overige vorderingen	7	7.041.041	13.061.616
Liquide middelen	8	21.841.412	18.559.844
Totaal vlottende activa		<u>31.722.382</u>	<u>34.146.650</u>
Totaal activa		<u><u>110.013.503</u></u>	<u><u>116.066.094</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsreserves	9	1.255.357	1.005.544
Bestemmingsfondsen		14.708.042	16.001.067
Wettelijke reserves		32.380	133.202
Algemene en overige reserves		13.407.014	13.103.292
Totaal groepsvermogen		<u>29.402.792</u>	<u>30.243.105</u>
Vorzieningen	10	1.749.236	1.665.780
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	53.231.326	55.810.380
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	25.630.149	28.346.831
Totaal passiva		<u><u>110.013.503</u></u>	<u><u>116.066.094</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **19/05/2022**

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	15	93.335.921	88.162.941
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	16	25.710.751	24.467.035
Overige bedrijfsopbrengsten	17	5.501.828	4.844.107
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>124.548.500</u>	<u>117.474.083</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	95.495.071	89.326.820
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	6.584.773	6.699.922
Overige bedrijfskosten	20	20.621.197	19.365.319
Som der bedrijfslasten		<u>122.701.041</u>	<u>115.392.060</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.847.458	2.082.022
Financiële baten en lasten	21	-2.687.771	-2.637.873
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-840.312</u></u>	<u><u>-555.851</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsreserves	249.813	107.475
Bestemmingsfondsen	-1.293.025	-428.373
Algemene/overige reserves	303.722	-101.751
Wettelijk reserve	-100.822	-133.202
	<u>-840.312</u>	<u>-555.851</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **19/05/2022**

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		1.847.458		2.082.022
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	6.448.174		6.563.323	
- waardevermindering overige financ. vaste activa	136.599		136.599	
- vordering UWV inzake transitievergoedingen	0		0	
- mutaties voorzieningen	83.455		73.153	
	83.455	6.668.228	73.153	6.773.075
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	0		15.349	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	124.823		19.613	
- vorderingen	6.020.575		-3.745.184	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-439.561		-1.528.509	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-2.716.681		6.165.852	
		2.989.156		927.121
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		11.504.843		9.782.218
Ontvangen interest	-91		0	
Betaalde interest	-2.687.680		-2.637.873	
		-2.687.771		-2.637.873
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		8.817.072		7.144.345
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-2.956.449		-2.416.584	
Desinvesterings materiële vaste activa	0		17.286	
Investerings immateriële vaste activa	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.956.449		-2.399.298
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Uitstel langlopende schulden	0		62.500	
Aflossing langlopende schulden	-2.579.055		-2.310.046	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.579.055		-2.247.546
Mutatie geldmiddelen		3.281.568		2.497.501
Stand geldmiddelen per 1 januari		18.559.844		16.062.343
Stand geldmiddelen per 31 december		21.841.412		18.559.844
Mutatie geldmiddelen		3.281.568		2.497.501

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Bartiméus Sonneheerdt is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zeist, Van Rennesselaan 30A, en is geregistreerd onder KvK-nummer 30147072. De belangrijkste activiteiten zijn zorgverlening (intramurale en extramurale zorg) en onderwijs. Stichting Bartiméus Sonneheerdt staat aan het hoofd van deze groep, de jaarrekening van Stichting Bartiméus Sonneheerdt is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Bartiméus Sonneheerdt te Zeist.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZI, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

Continuïteitsveronderstelling

Bartiméus voert risicoanalyses uit op de verwachte opbrengstenontwikkelingen en vertalen deze door in de meerjarenbegroting. Naast de reguliere te beheersen risico's zoals calamiteiten en borging van de kwaliteit van zorg hebben we voor het komende jaar een aantal specifieke risico's geïdentificeerd. Voor elk van de genoemde risico's zijn beheersmaatregelen getroffen om deze risico's zo veel als mogelijk te mitigeren. De solvabiliteit (Eigen Vermogen/ Balanstotaal) bedroeg per einde 2021 26,7%. Op basis van onze risicoanalyse en de solvabiliteit achten wij de continuïteit van de bedrijfsvoering op lange termijn gegarandeerd. Het niveau van de liquide middelen bedroeg ultimo 2021 € 21,8 mln. Dit is voldoende om de continuïteit van de bedrijfsvoering in de nabije toekomst te garanderen. De jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar met uitzondering van de jubileagrattificaties.

Vergelijking cijfers

In de jaarrekening 2020 heeft in een aantal gevallen aanpassing van vergelijkende cijfers plaatsgevonden omwille van de vergelijkbaarheid met 2021 vanwege de juridische fusie met Stichting Accessibility per 1 april 2021. Deze fusie is verwerkt als samensmelting van belangen (pooling of interest). Het resultaatseffect bedraagt negatief € 69.177, zijnde het verlies 2020 van Stichting Accessibility. De waarde van de activa en passiva is met € 553.193 toegenomen naar € 116.066.094.

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.

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetzerving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2022. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Stichting Bartiméus Sonneheerdt zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Stichting Bartiméus Sonneheerdt.

Stichting Bartiméus Sonneheerdt kan overheersende zeggenschap uitoefenen op de volgende stichting. Deze is op grond daarvan volledig in de consolidatie betrokken:

- Stichting Bartiméus Onderwijs, Van Rennesselaan 30A, 3703 AJ te Zeist;
- Stichting Accessibility, Christiaan Krammlaan 2, 3571 AX te Utrecht,

Wegens het ontbreken van overheersende zeggenschap is de volgende vennootschap buiten de consolidatie gebleven:

- Werkpad B.V., Putterweg 140, 3851 VG te Ermelo.

De maatschappij welke in de consolidatie betrokken is, blijft in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht dan wel tot het moment dat geen sprake meer is van overheersende zeggenschap.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Het betreft de volgende stichting:

- Stichting Bartiméus Onderwijs, Van Rennesselaan 30A, 3703 AJ te Zeist, deze stichting is 30 december 2016 opgericht. De onderwijsactiviteiten van Stichting Bartiméus Sonneheerdt zijn per 1 januari 2019 aan deze stichting overgedragen.
- Stichting Accessibility, Christiaan Kraamlaan 2, 3571 AX te Zeist, deze stichting is per 1 april 2021 bestuurlijk gefuseerd met Stichting Bartiméus Sonneheerdt.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire bestuursleden en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Het groepshoofd is Stichting Bartiméus Sonneheerdt. Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelneming die is toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa, worden aangemerkt als verbonden partij.

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de volgende verbonden stichtingen en verenigingen welke niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Stichting Toegankelijke Samenleving, Van Rennesselaan 30A, 3703 AJ te Zeist, zelfstandig bevoegd J.E.A.M. Nooren, deze stichting is inactief;
- Vereniging van Instellingen voor mensen met een Visuele Beperking (VIVIS), Dribergsestraatweg 44, 3941 ZX Doorn, gezamenlijke bevoegdheid Stichting Bartiméus Sonneheerdt;
- Stichting Wetenschappelijk Onderzoek Visuele Functiebeperkingen in Zicht, Amersfoortsestraatweg 180, 1272 RR Huizen, gezamenlijke bevoegdheid op persoonlijke titel J.E.A.M. Nooren;
- Vereniging REA College Nederland, Kerkenbos 1003, 6546 BB Nijmegen, gezamenlijke bevoegdheid op persoonlijke titel J.E.A.M. Nooren;
- Samen voor Zeist, Huis ter Heideweg 12, 3705 LZ Zeist, gezamenlijk bevoegd op persoonlijke titel J.A. Naaktgeboren

Er hebben geen transacties met verbonden partijen plaatsgevonden die gebaseerd zijn op niet-marktconforme gronden. Overige financiële gegevens staan bij 5.1.5 Toelichting geconsolideerde balans onder Financiële vaste activa vermeld.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Bartiméus Sonneheerdt.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen, vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Ontvangen investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op de oorspronkelijke aanschafprijs. Afschrijving vindt plaats over het saldo van aanschafwaarde verminderd met de investeringsbijdrage.

In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- bedrijfsgebouwen	2% - 20%
- machines en installaties	6,6% - 10%
- inrichting	10%
- schilderwerk	16,6%
- inventaris	10%
- computerapparatuur	25%
- software	25%

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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

Vorderingen op deelnemingen

De onder de financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van het verstrekte bedrag, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijke voorzieningen.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde, zijnde, de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen (realiseerbare waarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Jaarlijks wordt door Stichting Bartiméus Sonneheerdt op balansdatum beoordeeld 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, of de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort, bepaald. Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft bij het opmaken van de jaarrekening 2020 aan de hand van in- en externe criteria volgens RJ 121.203 beoordeeld of er sprake is van een indicatie voor een bijzondere waardevermindering. Aan geen van deze criteria wordt voldaan en derhalve is er ultimo 2020 geen indicatie voor een bijzondere waardevermindering.

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

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

Vervreemding van vaste activa

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

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

Overige financiële verplichtingen

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen en debiteuren 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. De voorziening dubieuze debiteuren is statisch bepaald.

Liquide middelen

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

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, en in voorkomende gevallen tegen contante waarde o.b.v. disconteringsvoet. De gehanteerde disconteringsvoet is toegelicht bij de betreffende voorziening.

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

Voorziening reorganisatie

In de gevormde reorganisatievoorziening zijn kosten opgenomen voor de organisatiewijziging 'Luisterrijk en opzienbarend' van Bartiméus in beweging. De voorziening is niet contant gemaakt.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubileumverplichtingen

Vanaf het boekjaar 2019 is een integrale herrekening opgesteld van de voorziening voor jubileumgratificaties. Daarbij zijn de uitgangspunten geactualiseerd en bijgesteld, waaronder de blijfkans van medewerkers. Er is in de nieuwe berekening geen rekening meer gehouden met het in de cao GHZ opgenomen recht van een gratificatie voor medewerkers die de AOW-gerechtigde leeftijd bereiken, aangezien een dergelijke gratificatie feitelijk niet is aan te merken als een jubileumgratificatie met een jaarlijkse opbouw van rechten. Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de uit de herrekening voortvloeiende effecten voor de voorziening prospectief verwerkt. De voorziening is contant gemaakt o.b.v. de disconteringsvoet, 1,97 % conform het uitvoeringsbesluit loonheffing. De blijfkans is berekend als een gemiddelde over de jaren 2018 tot en met 2021 waardoor sprake is van een dotatie in 2021.

Voorziening arbeidsongeschiktheid

De voorziening voor arbeidsongeschiktheid betreft een voorziening voor de toekomstige risico's uit hoofde van arbeidsongeschikte medewerkers. De voorziening is berekend op basis van de salariskosten voor de eerste twee jaar van medewerkers waarvan de verwachting is dat deze medewerkers langer dan een jaar ziek zullen zijn en niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. Hierbij is voor het tweede ziektejaar gerekend met 70% van de salariskosten.

Voorziening bijzonder verlof Onderwijs

De voorziening bijzonder verlof Onderwijs betreft de opbouw van uren duurzame inzetbaarheid. De basis voor het vaststellen van deze voorziening zijn het aantal uren van de medewerkers van 57 jaar en ouder ultimo 2020 hebben gespaard (uit hoofde van de CAO PO; artikel 8A.4 en 8A.7) in het kader van bijzonder verlof. De voorziening is niet contant gemaakt.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (in dit geval gelijk aan nominale waarde).

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

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

Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

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

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Bartiméus Sonneheerdt. De verplichtingen, die voortvloeien uit de rechten van haar personeel, in dienst van de CAO Gehandicaptenzorg en van de CAO VVT, zijn ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn en voor personeel vallend onder de CAO Onderwijs bij het ABP. Bartiméus Sonneheerdt betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraden. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. December 2021 bedroeg de dekkingsgraad bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn 99,7% en bij het ABP 102,8%. Teneinde te voldoen aan de door de Nederlandse Bank gestelde vereisten ten aanzien van de hoogte van de beleidsdekkingsgraad, hebben beide pensioenfonds een herstelplan moeten indienen. Het herstelplan voor het PFZW geeft aan, dat de beleidsdekkingsgraad in 10 jaar, gemeten vanaf 2019, het voor het PFZW vereiste percentage van 124,4% moet bereiken. In het herstelplan van de PFZW staat, dat eind 2027 de beleidsdekkingsgraad van 124,4% bereikt kan zijn. Bovendien geeft PFZW aan, dat de premies, gedurende de herstelperiode, worden verhoogd met een opslag van 2%. Volgens het herstelplan van het ABP groeit de beleidsdekkingsgraad in 10 jaar, gemeten vanaf 2017, naar het voor het ABP vereiste niveau van 128,2%. Indien het ABP dit niet haalt, dan wordt het beleid van het ABP aangepast, zodat het vereiste niveau wel gehaald wordt. Indien het ABP dan nog niet het vereiste niveau haalt, dan verlaagt het ABP de pensioenen. In het herstelplan van het ABP wordt niet aangegeven, dat de afdracht van de deelnemende organisaties wordt verhoogd. Bartiméus Sonneheerdt heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn of ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Bartiméus Sonneheerdt heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt, overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen, een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: Zorg en Onderwijs.

Het segment 'Zorg' betreft alle activiteiten die vergoed worden vanuit de Wlz, Zvw en Wmo.
Het segment 'Onderwijs' betreft de activiteiten die vallen onder de CAO Onderwijs.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van de kosten van de Ondersteunende Diensten zijn verdeeld op basis van de afname van de ondersteunende activiteiten.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

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

1.1.4.8 Vennootschapsbelasting

De zorg- en onderwijsvrijstelling betreft een zogenoemde subjectieve vrijstelling voor de vennootschapsbelasting die onder voorwaarden van toepassing is op lichamen die zorg en onderwijs verrichten. De zorg- en onderwijsvrijstelling kent een aantal voorwaarden. De eerste voorwaarde betreft de zogenoemde werkzaamhedentoets, die een kwantitatief en een kwalitatief karakter kent. Daarnaast bestaat de zogenoemde winstbestemmingstoets. Een lichaam voldoet aan de werkzaamhedentoets indien het uitsluitend of nagenoeg uitsluitend (dat wil zeggen: 90% of meer) 'kwalificerende' (zorg/onderwijs)werkzaamheden verricht. Bij de werkzaamhedentoets is het van belang dat de feitelijke werkzaamheden bestaan uit de verwekelijking van de (statutaire) doelstelling van deze lichamen en bovendien (voldoende) bestaan uit kwalificerende werkzaamheden.

De kwalificerende werkzaamheden van Bartiméus zijn: het verplegen of verzorgen mensen met een verstandelijke, visuele of lichamelijke beperking of ouderen die niet meer zelfstandig kunnen wonen, alsmede het geven van (speciaal) onderwijs en ambulante onderwijskundige begeleiding voor slechtziende, blinde en/of meervoudig (visueel) beperkte leerlingen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en aangeschafte software	70.586	171.408
Totaal immateriële vaste activa	<u>70.586</u>	<u>171.408</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	171.408	450.590
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	100.822	279.182
Boekwaarde per 31 december	<u>70.586</u>	<u>171.408</u>

Toelichting:

Betreft de aanschaf en implementatiekosten van applicaties (software).

Voor de boekwaarde van de investeringen wordt conform de richtlijnen voor de jaarverlaggeving een wettelijke reserve aangehouden.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Grond	1.904.685	1.904.685
Bedrijfsgebouwen en terreinen	49.701.838	51.057.343
Gebouwen financial lease	4.314.547	4.570.426
Machines en installaties	12.033.745	13.634.078
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.899.536	6.338.223
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.624.142	1.364.639
Totaal materiële vaste activa	<u>75.478.493</u>	<u>78.869.395</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	78.869.396	82.754.239
Bij: investeringen	3.864.398	3.835.712
Af: afschrijvingen	6.347.352	6.284.141
Af: desinvesteringen	0	19.982
Af: geïnvesteerde bouwprojecten in uitvoering	907.949	1.416.433
Af: fonds ontvangsten	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>75.478.493</u>	<u>78.869.395</u>

Toelichting:

Eind 2019 is de nieuwbouw in Doorn geactiveerd, hierdoor liggen de afschrijvingskosten in 2020 hoger ten opzichte van 2019.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Deelnemingen	21.816	21.817
Vergoeding omzetting leningenportefeuille	2.079.029	2.178.030
Waarborgfonds voor de Zorgsector Disagio leningen	641.197	678.795
Totaal financiële vaste activa	<u>2.742.043</u>	<u>2.878.642</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.878.642	3.015.241
Waardevermindering vergoeding omzetting leningenportefeuille	-99.001	-99.001
Disagio Waarborgfonds	-37.597	-37.597
Boekwaarde per 31 december	<u>2.742.043</u>	<u>2.878.642</u>

Toelichting:

De vergoeding omzetting leningportefeuille betreft de kosten van omzetting van leningen van ABN AMRO naar de Waterschapsbank en heeft een resterende looptijd van 21 jaar.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe-lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Werkpad BV	Re-integratie	18.000	50%	43.634	0
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Toegankelijke Samenleving	Adviezen	-	-	0	0

Toelichting:

Voor verdere informatie over de deelnemingen zie hoofdstuk 1.1.4.1 Consolidatie en Verbonden rechtspersonen.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	0	124.823
Totaal onderhanden werk	<u>0</u>	<u>124.823</u>

Toelichting:

Door overgang naar nieuwe declaratiesystematiek per 2022 is in 2021 geen sprake meer van een onderhanden werkpositie.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.193.326	1.335.560
Vooruitbetaalde bedragen	818.508	1.164.088
Nog te ontvangen bedragen:		
Vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten	2.113.444	3.347.923
Vorderingen St Bartiméus Fonds (uhv projecten)	533.081	1.258.955
Vorderingen ZonMW (expertiseprojecten)	300.843	723.718
Wajong cohorten	402.488	415.425
Vorderingen uit hoofde van transitie regeling	52.050	341.840
Vordering op Belastingdienst	23.426	0
Te ontvangen subsidie zorgbonus	0	2.267.157
Te ontvangen ZVW continuïteitsbijdrage	699.020	1.386.111
Overige nog te ontvangen bedragen	904.854	820.838
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>7.041.041</u>	<u>13.061.616</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 56.218 (2020: € 65.439).
 De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.
 De vooruitbetaalde bedragen zijn in 2020 hoger als gevolg van een eliminatie van 495k en UWV compensatie 170k.
 De voorziening die in aftrek op de vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten is gebracht, bedraagt € 0 (2020: € 0).
 De vordering op zorgverzekeraars is lager als gevolg van openstaan facturen dec 2020 saldo 2.300k
 De vorderingen van Stichting Bartiméus Fonds zijn lager door meer afrondingen van projecten.
 De vorderingen op ZonMw zijn in 2020 hoger door een corona compensatie van 742k.
 De subsidie zorgbonus is ontvangen in 2021.
 De overig nog te ontvangen bedragen zijn hoger als gevolg van te ontvangen vergoeding opleiding (2021 € 296K).

8. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	21.833.640	18.536.387
Kassen	7.772	23.458
Totaal liquide middelen	<u>21.841.412</u>	<u>18.559.844</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de organisatie.
 Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft een kredietfaciliteit van € 2.5 mln afgesloten bij de ABN AMRO Bank.
 Deze kredietfaciliteit is in 2021 onbenut gebleven.
 De bankgarantie bedraagt € 106.637 (voor details zie niet uit de balans blijvende verplichtingen).

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	1.255.357	1.005.544
Bestemmingsfondsen	14.708.042	16.001.067
Wettelijke reserves	32.380	133.202
Algemene en overige reserves	13.407.014	13.103.292
Totaal groepsvermogen	<u>29.402.792</u>	<u>30.243.105</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsreserves Onderwijs:</i>				
AOB-Ondersteuningsbudget (publiek)	903.813	156.664	0	1.060.477
Reservering projectuitgaven	39.060	0	0	39.060
Reservering verduurzaming school Zeist	0	155.820	0	155.820
<i>Bestemmingsreserves Zorg:</i>				
Bestemmingsreserve legaten	62.671	-62.671	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.005.544</u>	<u>249.813</u>	<u>0</u>	<u>1.255.357</u>

Toelichting:

AOB- ondersteuningsbudget betreft een reserve voor de dekking van kosten van visueel beperkte leerlingen die regulier onderwijs volgen.
De reservering projectuitgaven betreft onderwijs gerelateerd en projecten.
Bestemmingsreserve legaten betreft nalatenschappen zonder geoormerkt doel.
Reservering verduurzaming school Zeist betreft de vergoeding van de Gemeente Zeist voor aanschaf van zonnepanelen.

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsfondsen Zorg:</i>				
Reserve REA gelden	1.537.082	331.434	0	1.868.516
Giften met bestemming	9.807	0	0	9.807
Reserve Wlz,Zvw, Wmo	14.454.178	-1.624.459	0	12.829.719
Totaal bestemmingsfondsen	<u>16.001.067</u>	<u>-1.293.025</u>	<u>0</u>	<u>14.708.042</u>

Toelichting:

De Reserve REA gelden betreft de reservering van overschotten c.q. tekorten uit ESB-trajecten ten behoeve van het veiligstellen van private opleidingen naar werk.
Giften zijn geoormerkte schenkingen van donateurs.
De Reserve Wlz, ZvW, Wmo is gevormd uit behaalde resultaten uit de geleverde zorg gefinancierd uit de Wlz, ZvW en Wmo.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Wettelijke reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Investerings	Afschrijvingen	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
<i>Wettelijke reserves:</i>				
Wettelijke reserve intellectueel eigendom Zorg	133.202	0	100.822	32.380
Totaal wettelijke reserves	<u>133.202</u>	<u>0</u>	<u>100.822</u>	<u>32.380</u>

Toelichting:

Wettelijke reserve Immateriële Vaste Activa betreft de wettelijke vereiste reservevorming in verband met betreffende investeringen.

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
<i>Algemene reserves:</i>				
Algemene reserve SEGMENT Zorg	11.059.478	62.671	0	11.122.149
Algemene reserve SEGMENT Onderwijs (publiek)	449.433	628.315	0	1.077.747
Algemene reserve SEGMENT Onderwijs (privaat)	1.485.585	-290.183	0	1.195.402
Algemene reserve SEGMENT Accessibility	108.796	-97.081	0	11.715
Totaal algemene en overige reserves	<u>13.103.292</u>	<u>303.722</u>	<u>0</u>	<u>13.407.014</u>

Toelichting:

De Algemene Reserve Onderwijs (publiek) is een publieke reserve die wordt opgebouwd uit overschotten c.q. tekorten obv toegekende overheidsmiddelen en hiermee corresponderende kosten.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	-840.312	-486.674
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaal resultaat van de instelling	<u>-840.312</u>	<u>-486.674</u>

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie	197.105	0	24.557	113.106	59.443
Voorziening jubileum	600.875	185.322	79.305	1.049	705.843
Voorziening bijzonder verlof Onderwijs	138.577	10.740	0	0	149.317
Voorziening arbeidsongeschiktheid	729.223	152.596	47.186	0	834.633
Totaal voorzieningen	<u>1.665.780</u>	<u>348.658</u>	<u>151.048</u>	<u>114.155</u>	<u>1.749.236</u>

Toelichting:

Verdere toelichting over voorzieningen onder 1.1.4. waarderingsgrondslagen.

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	948.370
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	800.866
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	398.470

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken en overige financiers	49.191.667	51.495.833
Schulden aan financial lease	4.039.659	4.314.547
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>53.231.326</u>	<u>55.810.380</u>

Het verloop schulden aan banken en overige financiers is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	53.550.000	55.379.166
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.491.666	1.829.166
Stand per 31 december	<u>51.058.334</u>	<u>53.550.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.866.667	2.054.167
Stand langlopende schulden aan banken en overige financiers per 31 december	<u>49.191.667</u>	<u>51.495.833</u>

Het verloop schulden financial lease is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	4.570.426	4.808.192
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	255.879	237.766
Stand per 31 december	<u>4.314.547</u>	<u>4.570.426</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	274.888	255.879
Stand schuld financial lease per 31 december	<u>4.039.659</u>	<u>4.314.547</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.141.555	2.310.046
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	53.231.326	55.810.380
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	44.816.375	46.683.041

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 1.1.9 Overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De reële waarde van de langlopende leningen wijkt niet af van de boekwaarde van de langlopende leningen.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.1.18 overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor de twee ABN AMRO leningen is als algemene Covid maatregel uitstel van betaling verleend voor de periode april t/m oktober 2020. Deze aflossingstermijnen zijn in februari 2021 alsnog voldaan. Per september 2021 zijn deze leningen vervroegd geheel afgelost.

Het huurcontract van het Henriëtte van Heemstrahuis in Ermelo wordt gezien als een financial lease constructie.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	3.093.168	3.864.407
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.866.667	2.054.167
Aflossingsverplichting financial lease	274.888	255.879
Belastingen en sociale premies	3.954.912	5.258.011
Schulden terzake pensioenen	207.257	820.361
Nog te betalen salarissen	413.890	1.527.522
Vakantiegeld	2.290.038	2.168.308
Vakantiedagen	7.163.419	6.584.941
Overige schulden	18.007	8.918
Nog te betalen kosten	2.080.632	2.327.931
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Vooruitontvangen opbrengsten UWV	1.867.851	1.885.221
Vooruitontvangen subsidie St. Bartiméus Fonds (uit hoofde van projecten)	2.259.296	1.051.586
Overige vooruitontvangen opbrengsten	140.123	539.579
Totaal overige kortlopende schulden	<u>25.630.149</u>	<u>28.346.831</u>

Toelichting:

Het crediteurensaldo is hoger eind 2020 ten opzichte van 2021. Dit wordt veroorzaakt door een laatste betaling op 22 december 2020 in plaats van eind december.

De reservering voor vakantiedagen is gestegen als gevolg van openstaande PBL rechten, minder mogelijkheid van opname verlof door Covid19 en wijziging van de opslag sociale lasten.

In de belastingen en sociale premies alsmede de nog te betalen salarissen zijn in 2020 hoger als gevolg van de eindheffing over de zorgbonus 2020, nabetaling van de zorgbonus in 2021.

De daling in nog te betalen kosten betreft de een lagere rentekosten verplichting van leningen en realisatie van twee promotietrajecten.

13. Financiële instrumenten

Algemeen: De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De instelling gebruikt geen en handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn niet geconcentreerd. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 15.236.620,- Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar 7.

Renterisico en kasstroomrisico

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

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

Niet in de balans opgenomen vorderingen

Geen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende entiteiten; Stichting Bartiméus Sonneheerdt en Stichting Bartiméus Onderwijs, en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2021 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 0 (2020 € 0).

	totaal	tot 1 jaar	tussen 1 en 5	> 5 jaar
Huurverplichting van gebouwen	€ 11.867.722	€ 2.046.923	€ 6.811.655	€ 3.009.144

Bartiméus heeft voor verschillende gebouwen een contract voor onbepaalde tijd afgesproken. De omvang van de verplichting tot één jaar bedraagt:

€ 352.595

De verplichting uit hoofde van borging Wfz. Op elke deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) rust de verplichting om maximaal 3% van de restantschuld van de leningen bij te dragen. Deze zekerheid is nodig voor het geval WfZ onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers. Het obligo dat hieruit voortvloeit bedraagt voor het verslagjaar € 1.252.750. Mocht stichting Bartimeus Sonneheerdt dit obligo moeten storten, dan wordt dit terugbetaald zodra het vermogen van WfZ weer op niveau is.

€ 1.252.750

€ 1.252.750

Contante waarde PBL-overgangsrecht voor 50+: betreft het recht op een equivalent van het huidige niveau aan leeftijdsafhankelijk verlof voor medewerkers, bepaald per 31 december 2009

€	161.000	€	92.000	€	69.000	€	-
---	---------	---	--------	---	--------	---	---

Verplichtingen nieuwbouw / verduurzaming en verbouwingen

€ 1.144.967

Ten behoeve van huurverplichtingen zijn garanties aan derden afgegeven ten bedrage van:

- MKCEF Landmark Deventer	€ 48.445
- Stichting Viverion	€ 33.554
- De Oostpoort C.V.	€ 13.288
- Stichting Vestia	€ 11.350

Ten behoeve van voertuigen zijn leaseverplichtingen aangegaan van € 594.255. Dit bedrag is gebaseerd op de resterende looptijd.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2021 € 2,5 miljoen (2020: € 2,5 miljoen) en de rente EURIBOR+marktopslag+1,50%.

Op de langlopende leningen zijn hypothecaire zekerheden afgegeven aan het Waarborgfonds en Stichting Bartiméus Fonds met een positieve-negatieve hypotheekverklaring.

Voor de in 2019 aangegane financial lease van het pand in Ermelo bestaat een eenmalige betalingsverplichting van € 139.899 indien het pand aan het eind van de looptijd in 2033 niet wordt aangekocht.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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. Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2021 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting Bartiméus Sonneheerdt verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale zorg worden o.a. met ingang van boekjaar 2016 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (Macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Bartiméus Sonneheerdt 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.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel Geriatrische Revalidatiezorg.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	1.160.090	0	0	1.160.090
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	988.682	0	0	988.682
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>171.408</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>171.408</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	100.822	0	0	100.822
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-100.822</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-100.822</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	1.160.090	0	0	1.160.090
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.089.504	0	0	1.089.504
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>70.586</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>70.586</u>

Afschrijvingspercentage

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<u>Grond</u>	<u>Bedrijfs- gebouwen en terreinen</u>	<u>Gebouwen Financial lease</u>	<u>Machines en installaties</u>	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting</u>	<u>Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa</u>	<u>Totaal</u>
	€	€		€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021							
- aanschafwaarde	1.904.685	92.259.560	4.961.131	26.581.866	21.438.780	1.647.766	148.793.787
- cumulatieve afschrijvingen	0	41.202.214	390.705	12.947.788	15.100.557	283.127	69.924.391
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>1.904.685</u>	<u>51.057.345</u>	<u>4.570.426</u>	<u>13.634.078</u>	<u>6.338.222</u>	<u>1.364.639</u>	<u>78.869.396</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	1.266.354		182.914	1.247.678	1.167.451	3.864.398
- afschrijvingen	0	2.621.860	255.879	1.783.248	1.686.366	0	6.347.352
- bijzondere waardeverminderingen		0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
- <i>deconsolidatie</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0		0	0	0	0
- <i>gereedmelding onderhanden werk</i>							
gereedgemeld	0	0	0	0	0	0	0
- investeringsbijdrage	0	0	0	0	0	0	0
- Fonds ontvangsten						0	0
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	907.949	907.949
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	907.949	907.949
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-1.355.505</u>	<u>-255.879</u>	<u>-1.600.334</u>	<u>-438.688</u>	<u>259.503</u>	<u>-3.390.903</u>
	0						
Stand per 31 december 2021							
- aanschafwaarde	1.904.685	93.525.914	4.961.131	26.764.780	22.686.458	1.907.269	151.750.236
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	43.824.074	646.584	14.731.035	16.786.923	283.127	76.271.743
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1.904.685</u>	<u>49.701.840</u>	<u>4.314.547</u>	<u>12.033.745</u>	<u>5.899.536</u>	<u>1.624.142</u>	<u>75.478.495</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0	2% - 20%	annuïtair 6,67%	6,66% - 10%	10% - 25%		

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen</u>	<u>Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)</u>	<u>Vergoeding Omzetting Leningportefeuille</u>	<u>Vordering op grond van compensa- tieregeling</u>	<u>Disagio Waarborgfonds</u>	<u>Waarborg Huur</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	21.816	0	2.178.031	0	678.795	13.960	2.878.642
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	-99.001	0	-37.597	0	-136.599
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>21.816</u>	<u>0</u>	<u>2.079.029</u>	<u>0</u>	<u>641.197</u>	<u>0</u>	<u>2.742.043</u>
Som waardeverminderingen	0	0	99.001	0	37.597	0	136.599

1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	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	Einde rentevast periode	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€		
NWB	23-apr-10	6.500.000	30	Onderhandse	3,94%	4.225.000		216.666	4.008.334	2.924.999	18	lineair	216.667	23-4-2040	
ABN	25-mei-05	1.000.000	20	Hypothecaire	3,75%	250.000		250.000	0	0	0	lineair 2)	0	25-5-2025	
ABN	25-mei-05	1.500.000	20	Hypothecaire	3,75%	375.000		375.000	0	0	0	lineair 2)	0	25-5-2025	
NWB	1-dec-10	10.000.000	40	Onderhandse	4,64%	7.500.000		250.000	7.250.000	6.000.000	28	lineair	250.000	1-12-2050	Hypothecaire zekerheden aan Waarborgfonds met een positieve-negatieve hypotheekverklaring
NWB	1-dec-10	10.000.000	40	Onderhandse	4,69%	7.500.000		250.000	7.250.000	6.000.000	26	lineair	250.000	1-12-2048	
NWB	1-feb-12	10.000.000	31	Onderhandse	4,77%	7.875.000		250.000	7.625.000	6.375.000	21	lineair	250.000	2-2-2043	
NWB	1-aug-12	10.000.000	26	Onderhandse	4,87%	8.000.000		250.000	7.750.000	6.500.000	16	lineair	250.000	1-2-2038	
NWB	2-apr-13	10.000.000	20	Onderhandse	4,98%	8.125.000		250.000	7.875.000	6.625.000	11	lineair	250.000	1-4-2033	
Bart Fonds	18-mei-18	10.000.000	26	Hypothecaire	3,00%	9.700.000		400.000	9.300.000	7.300.000	23	lineair 1)	400.000	1-1-2045	
Totaal						53.550.000	0	2.491.666	51.058.334	41.724.999			1.866.667		

1) aflossing vanaf 2020

2) per september 2021 versneld afgelost

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT Zorg

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	99.276.087	93.010.544
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.857.867	3.047.231
Overige bedrijfsopbrengsten	7.714.694	6.579.153
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>108.848.648</u>	<u>102.636.928</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	85.313.684	79.578.635
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	6.484.270	6.616.082
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	15.757.426	14.365.952
Som der bedrijfslasten	<u>107.555.379</u>	<u>100.560.668</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.293.269	2.076.260
Financiële baten en lasten	-2.687.116	-2.707.012
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-1.393.846</u></u>	<u><u>-630.752</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves	62.671	0
Bestemmingsfondsen	-1.456.517	-561.575
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>-1.393.846</u></u>	<u><u>-561.575</u></u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT Onderwijs

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	180.555	169.529
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	11.926.337	11.318.942
Overige bedrijfsopbrengsten	41.820	63.240
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>12.148.711</u>	<u>11.551.711</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	8.518.563	8.435.223
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	85.105	69.367
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	2.894.427	2.972.220
Som der bedrijfslasten	<u>11.498.095</u>	<u>11.476.809</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	650.616	74.902
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>650.616</u></u>	<u><u>74.902</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves	156.664	107.475
Bestemmingsfondsen	493.952	0
Algemene / overige reserves	0	-32.573
	<u><u>650.616</u></u>	<u><u>74.902</u></u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT Accessibility

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.301	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	76.581	485.702
Overige bedrijfsopbrengsten	1.728.978	1.024.506
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.806.859</u>	<u>1.510.207</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.601.147	1.347.901
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15.399	14.473
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	286.740	216.973
Som der bedrijfslasten	<u>1.903.285</u>	<u>1.579.347</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-96.426	-69.140
Financiële baten en lasten	-655	-38
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-97.081</u></u>	<u><u>-69.178</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-97.081	-69.178
	<u><u>-97.081</u></u>	<u><u>-69.178</u></u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Zorg	-1.393.846	-561.575
SEGMENT Onderwijs	650.615	74.902
SEGMENT Accessibility	-97.081	-69.178
	<u>-840.312</u>	<u>-555.851</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>-840.312</u></u>	<u><u>-555.851</u></u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	15.279.328	12.587.840
Continuïteitsbijdrage zorgverzekeringswet Covid19	31.624	1.390.365
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	71.265.061	67.134.831
Compensatieregeling Wlz-zorg Covid19	3.935.237	4.438.454
Opbrengsten Jeugdzorg	271.727	156.437
Opbrengsten Wmo	1.535.040	1.381.777
Omzetgarantie Wmo Covid19	-21.987	112.934
Overige zorgprestaties	1.039.893	960.302
Totaal	93.335.921	88.162.941

Toelichting:

De WLZ opbrengsten zijn gestegen als gevolg van een tariefstijging en opbrengsten meerzorg.
 De WMO opbrengsten zijn gestegen als gevolg van een toename van productie.
 Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de Compensatieregeling Wlz-zorg covid19 2021. Een eventueel verschil zal verwerkt worden in de jaarrekening 2022.
 De ZVW opbrengsten zijn gestegen door aanpassing tarieven.

16. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OC&W	11.412.787	11.006.001
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	6.172.453	5.073.828
Subsidie Zorgbonus	787.130	2.267.157
Subsidie Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W	2.648.880	2.666.627
Subsidies St. Bartiméus Fonds	3.361.600	2.187.646
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.327.901	1.265.776
Totaal	25.710.751	24.467.035

Toelichting:

De rijkssubsidie vanuit het Ministerie van OC&W zijn gestegen als gevolg van de wijziging van CAO onderwijs.
 Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. Het bedrag aan uitbetaalde zorgbonussen, inclusief de belastingheffing, is verwerkt onder de personeelskosten.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Reïntegratie- en Wajongtrajecten	2.180.196	1.962.591
Uitleen medewerkers	408.339	267.547
Opbrengst verhuur en servicekosten	864.860	899.333
Overige opbrengsten	748.434	690.130
Omzet deelnemingen	1.299.998	1.024.506
Totaal	5.501.828	4.844.107

De omzet deelnemingen betreft de opbrengsten van Stichting Accessibility en bestaat uit opbrengst toetsingen € 868.103, opbrengst trainingen € 233.778, opbrengst bewustwording € 172.724 en € 25.393 aan overige opbrengsten.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	62.341.801	59.860.513
Sociale lasten	9.860.663	9.843.254
Pensioenpremies	5.825.878	5.139.114
Zorgbonus personeel in loondienst inclusief eindheffing	787.130	2.267.157
Andere personeelskosten	2.151.019	1.888.196
Dotaties en vrijval voorzieningen	83.455	73.153
Subtotaal	<u>81.049.947</u>	<u>79.071.387</u>
Personeel niet in loondienst	14.445.124	10.255.433
Totaal personeelskosten	<u><u>95.495.071</u></u>	<u><u>89.326.820</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg	1.096	1.070
Onderwijs	108	108
Accessibility	15	16
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.219</u></u>	<u><u>1.194</u></u>

Toelichting:

De loonkosten zijn gestegen als het gevolg van de cao verhoging en stijging FTE's. De fte's betreft de werkelijk ingezette gemiddelde formatie. De kosten van personeel niet in loondienst zijn gestegen door extra inzet vanwege Covid19.

Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebaten.

19. Afschrijvingen op immateriële, materiële en financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
immateriële vaste activa	100.822	279.182
materiële vaste activa	6.347.352	6.284.141
Financiële activa	136.599	136.599
Totaal afschrijvingen	<u><u>6.584.773</u></u>	<u><u>6.699.922</u></u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.244.685	4.145.571
Algemene kosten	7.041.205	6.464.881
Doorbetalingen Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W	2.315.914	2.353.686
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.763.235	1.694.872
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.341.062	2.006.994
- Energiekosten gas	765.357	676.415
- Energiekosten stroom	670.315	603.480
- Energie transport en overig	64.572	58.448
Subtotaal	<u>3.841.306</u>	<u>3.345.337</u>
Huur en leasing	1.414.853	1.360.972
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>20.621.197</u></u>	<u><u>19.365.319</u></u>

Toelichting:

De doorbetaling van het Ondersteuningsbudget aan scholen (Subsidie Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W) is onder de overige bedrijfskosten gepresenteerd (de ontvangst is gepresenteerd onder de 'Subsidies').
 De algemene kosten zijn hoger ten opzichte van 2020 als gevolg van hogere ICT licentiekosten en projectkosten (staat project opbrengst tegenover).
 De onderhoudskosten zijn hoger als gevolg van onderhoudscontracten en reparaties.
 De energiekosten zijn hoger door hogere prijzen en verbruik.
 De huurkosten zijn hoger als gevolg van afrekening servicekosten.

21. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	-91	0
Subtotaal financiële baten	-91	0
Rentelasten	-2.687.679	-2.637.873
Subtotaal financiële lasten	-2.687.680	-2.637.873
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.687.771</u></u>	<u><u>-2.637.873</u></u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

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

WNT-VERANTWOORDING 2021 Stichting Bartiméus Sonneheerd

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Bartiméus Sonneheerd met een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 193.000. Het individuele bezoldigingsmaximum lijkt te worden overschreden bij mevrouw Nooren en de heer Naaktgeboren. Echter, dit betreft een optische overschrijding door een nabetaling van bezoldigingscomponenten die toerekenbaar zijn aan voorgaande jaren. Het maximum wordt tevens niet overschreden door het andere lid van de Raad van Bestuur.

Rekenkundige toelichting optische overschrijding:

	J.E.A.M. Nooren	J.A. Naaktgeboren
Bezoldiging 2021 op basis van uitbetaalde bedragen	€ 35.508,74	€ 193.623,82
Correctie vakantietoeslag toerekenbaar aan eerder jaar	€ 6.615,92	€ 6.994,42
Gecorrigeerde bezoldiging 2021	€ 28.892,82	€ 186.629,40
bezoldigingsmaximum	€ 31.197,26	€ 193.000,00

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 28.950 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.300. Deze maxima worden niet overschreden.

Bij Stichting Bartiméus Onderwijs is de regeling normering topinkomens OCW sectoren van toepassing. De Raad van Toezicht heeft de stichting ingedeeld in klasse C met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van bestuur van € 149.000. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de Voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 22.350 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 14.900.

22.1 Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling²

	J.E.A.M. Nooren	J.A. Naaktgeboren	J.A. Meijers
1 Functie (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-13	1-jan-20	1-nov-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	28-feb-21	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	33.388	180.853	29.084
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	2.121	12.771	2.132
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u>35.509</u>	<u>193.624</u>	<u>31.216</u>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	31.197	193.000	
<i>Vergelijkende cijfers 2020</i>			
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%	
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	154.921	164.731	
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.765	11.807	
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u>166.686</u>	<u>176.538</u>	
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	185.000	185.000	



Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

22.2. Toezichthoudende topfunctionarissen

	J. Smit	D.D. van der Stelt - Scheele	R. Willemsen
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-16	1-jan-16	1-jan-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<u>15.000</u>	<u>14.464</u>	<u>14.464</u>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300
<i>Vergelijkende cijfers 2020</i>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<u>15.000</u>	<u>14.000</u>	<u>14.000</u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500
	M. Wiesenekker	P.J.C. Borgdorff	
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-19	1-jan-21	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<u>14.464</u>	<u>14.464</u>	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	19.300	
<i>Vergelijkende cijfers 2020</i>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<u>14.000</u>		
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.500		

LASTEN

23. Honoraria accountant

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	115.277	136.302
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	93.618
3 Fiscale advisering	0	7.147
4 Niet-controlediensten	8172	0
Totaal honoraria accountant	<u>123.449</u>	<u>237.066</u>

24. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 22.

1.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	41.549	133.202
Materiële vaste activa	2	75.230.840	78.584.872
Financiële vaste activa	3	2.742.044	2.878.642
Totaal vaste activa		<u>78.014.433</u>	<u>81.596.716</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	124.823
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	2.839.930	2.400.368
Debiteuren en overige vorderingen	7	6.237.098	12.296.865
Liquide middelen	8	17.319.353	14.313.832
Totaal vlottende activa		<u>26.396.380</u>	<u>29.135.889</u>
Totaal activa		<u><u>104.410.813</u></u>	<u><u>110.732.605</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	9	0	62.671
Bestemmingsfondsen		14.708.045	16.001.069
Wettelijke reserves		32.380	133.202
Algemene en overige reserves		11.122.149	11.059.478
Totaal eigen vermogen		<u>25.862.575</u>	<u>27.256.420</u>
Vorzieningen	10	1.236.763	1.104.407
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	53.231.328	55.810.382
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	24.080.147	26.561.396
Totaal passiva		<u><u>104.410.813</u></u>	<u><u>110.732.605</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 19/05/2022

1.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	15	93.155.367	87.993.412
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	16	11.032.429	10.308.705
Overige bedrijfsopbrengsten	17	4.660.853	4.334.811
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>108.848.649</u>	<u>102.636.928</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	85.428.638	79.615.131
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	6.484.270	6.616.082
Overige bedrijfskosten	20	15.642.471	14.329.455
Som der bedrijfslasten		<u>107.555.379</u>	<u>100.560.668</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.293.270	2.076.260
Financiële baten en lasten	21	-2.687.116	-2.637.835
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-1.393.846</u></u>	<u><u>-561.575</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves	-62.671	0
Bestemmingsfondsen	-1.393.846	-561.575
Algemene / overige reserves	62.671	0
	<u><u>-1.393.846</u></u>	<u><u>-561.575</u></u>



**1.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

1.1.13.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde jaarrekening, zoals beschreven in hoofdstuk 1.1.4.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	41.549	133.202
Totaal immateriële vaste activa	<u>41.549</u>	<u>133.202</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	133.202	404.744
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	91.653	271.542
Boekwaarde per 31 december	<u>41.549</u>	<u>133.202</u>

Toelichting:

Betreft de aanschaf en implementatiekosten van applicaties (software).
 Voor de boekwaarde van de investeringen wordt conform de richtlijnen voor de jaarverlaggeving een wettelijke reserve aangehouden.
 Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.15.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Grond	1.904.685	1.904.686
Bedrijfsgebouwen en terreinen	49.701.839	51.057.343
Gebouwen financial lease	4.314.547	4.570.426
Machines en installaties	12.033.745	13.634.079
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.651.881	6.053.699
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.624.141	1.364.639
Totaal materiële vaste activa	<u>75.230.839</u>	<u>78.584.872</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	78.584.872	82.500.632
Bij: investeringen	3.809.934	3.728.117
Af: afschrijvingen	6.256.018	6.207.941
Af: desinvesteringen	0	19.504
Af: geïnvesteerde bouwprojecten in uitvoering	907.949	1.416.433
Af: Fonds ontvangsten	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>75.230.840</u>	<u>78.584.872</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.16.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Deelnemingen	21.816	21.816
Vergoeding omzetting leningenportefeuille	2.079.030	2.178.031
Waarborgfonds voor de Zorgsector Disagio leningen	641.198	678.795
Totaal financiële vaste activa	<u>2.742.044</u>	<u>2.878.642</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.878.642	3.015.241
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardevermindering vergoeding omzetting leningenportefeuille	-99.001	-99.002
Disagio Waarborgfonds	-37.597	-37.597
Boekwaarde per 31 december	<u>2.742.044</u>	<u>2.878.642</u>

Toelichting:

De vergoeding omzetting leningportefeuille betreft de kosten van omzetting van leningen van ABN AMRO naar de Waterschapsbank en heeft een resterende looptijd van 20 jaar.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.17.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Werkpad BV	Re-integratie	18.000	50%	43.634	0
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Toegankelijke Samenleving	Adviezen	-	-	0	0
Stichting Bartiméus Onderwijs	Onderwijs	-	-	3.372.686	650.615
Stichting Accessibility	Toegankelijkheid	-	-	11.715	-97.081

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	0	124.823
Totaal onderhanden werk	<u>0</u>	<u>124.823</u>

Toelichting:

Door overgang naar nieuwe declaratiesystematiek per 2022 is in 2021 geen sprake meer van een onderhanden werkpositie.

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	<u>t/m 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	2.400.368		2.400.368
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	1.464.394	1.464.394
Correcties voorgaande jaren	0	0	410.752		410.752
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1.435.584		-1.435.584
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.024.832</u>	<u>1.464.394</u>	<u>439.562</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.375.536</u>	<u>1.464.394</u>	<u>2.839.930</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Bartiméus GHZ c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>2.839.930</u>	<u>2.400.368</u>
	<u>2.839.930</u>	<u>2.400.369</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	70.854.309	67.134.831
Compensatieregeling Wlz-zorg Covid19	3.935.237	4.438.454
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	73.325.152	69.172.917
Totaal financieringsverschil	<u>1.464.394</u>	<u>2.400.368</u>

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	184.527	333.228
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	488.199	449.317
Vooruitbetaalde bedragen	776.414	1.161.789
Nog te ontvangen bedragen:		
Vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten	2.113.444	3.347.923
Vorderingen St Bartiméus Fonds (uhv projecten)	426.854	1.258.955
Vorderingen ZonMW (expertiseprojecten)	300.843	723.718
Wajong cohorten	402.488	415.425
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	52.050	341.840
Te ontvangen subsidie zorgbonus	0	2.267.157
Te ontvangen ZW continuïteitsbijdrage	699.020	1.386.111
Overige nog te ontvangen bedragen	793.259	611.402
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>6.237.098</u>	<u>12.296.865</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 56.218 (2020: € 65.639).
 De voorziening die in aftrek op de vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten is gebracht, bedraagt € 0 (2020: € 0).
 De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.
 De vooruitbetaalde bedragen zijn lager als gevolg van een eliminatie van 495k en UWV compensatie 170k in 2020.
 De vordering op zorgverzekeraars is lager als gevolg van openstaan facturen dec 2020 saldo 2.300k
 De vorderingen van Stichting Bartiméus Fonds zijn lager door meer afrondingen van projecten.
 De vorderingen van ZonMw zijn in 2020 hoger door een corona compensatie van 742k.
 De overig nog te ontvangen bedragen zijn hoger als gevolg van te ontvangen vergoeding opleiding (2021 € 296K).

8. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	17.311.580	14.291.086
Kassen	7.772	22.746
Totaal liquide middelen	<u>17.319.353</u>	<u>14.313.832</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.
 St. Bartiméus Sonneheerd heeft een kredietfaciliteit van € 2.5 mln afgesloten bij de ABN AMRO Bank. Deze kredietfaciliteit is in 2021 onbenut gebleven.
 De bankgarantie bedraagt € 106.637 (voor details zie niet uit de balans blijvende verplichtingen).

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	0	62.671
Bestemmingsfondsen	14.708.045	16.001.069
Wettelijke reserves	32.380	133.202
Algemene en overige reserves	11.122.149	11.059.478
Totaal eigen vermogen	<u>25.862.575</u>	<u>27.256.420</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsreserves Zorg:</i>				
Bestemmingsreserve legaten	62.671	-62.671	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>62.671</u>	<u>-62.671</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Bestemmingsreserve legaten betreft nalatenschappen zonder geoormerkt doel.

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsfondsen Zorg:</i>				
Reserve REA gelden	1.537.082	331.434	0	1.868.516
Giften met bestemming	9.807	0	0	9.807
Reserve Wlz, Zvw, Wmo	14.454.180	-1.624.458	0	12.829.722
Totaal bestemmingsfondsen	<u>16.001.069</u>	<u>-1.293.024</u>	<u>0</u>	<u>14.708.045</u>

Toelichting:

De Reserve REA gelden betreft de reservering van overschotten c.q. tekorten uit ESB-trajecten ten behoeve van het veiligstellen van private opleidingen naar werk.

Giften zijn geoormerkte schenkingen van donateurs.

De Reserve Wlz, ZvW, Wmo is gevormd uit behaalde resultaten uit de geleverde zorg gefinancierd uit de Wlz, ZvW en Wmo.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Wettelijke reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Investerings</u>	<u>Afschrijvingen</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
<i>Wettelijke reserves:</i>				
Wettelijke reserve intellectueel eigendom Zorg	133.202	0	100.822	32.380
Totaal wettelijke reserves	<u>133.202</u>	<u>0</u>	<u>100.822</u>	<u>32.380</u>

Toelichting:

Wettelijke reserve Immateriële Vaste Activa betreft de wettelijke vereiste reservevorming in verband met betreffende investeringen.

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
<i>Algemene reserves:</i>				
Algemene reserve SEGMENT Zorg	11.059.478	62.671	0	11.122.149
Totaal algemene en overige reserves	<u>11.059.478</u>	<u>62.671</u>	<u>0</u>	<u>11.122.149</u>

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie	197.105	0	24.557	113.106	59.443
Voorziening jubileum	489.173	114.955	0	0	604.127
Voorziening arbeidsongeschiktheid	418.129	216.261	61.197	0	573.193
Totaal voorzieningen	<u>1.104.407</u>	<u>331.216</u>	<u>85.754</u>	<u>113.106</u>	<u>1.236.763</u>

Toelichting:

Verdere toelichting over voorzieningen onder 1.1.4. waarderingsgrondslagen.

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

	<u>31-dec-2021</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	553.187
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	683.575
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	345.975

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken en overige financiers	49.191.669	51.495.835
Schulden aan financial lease	4.039.659	4.314.547
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>53.231.328</u>	<u>55.810.382</u>

Het verloop schulden aan banken en overige financiers is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	53.550.000	55.379.166
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.491.666	1.829.166
Stand per 31 december	<u>51.058.336</u>	<u>53.550.002</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.866.667	2.054.167
Stand langlopende schulden aan banken en overige financiers per 31 december	<u>49.191.669</u>	<u>51.495.835</u>

Het verloop schulden financial lease is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	4.570.426	4.808.192
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	255.879	237.766
Stand per 31 december	<u>4.314.547</u>	<u>4.570.426</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	274.888	255.879
Stand schuld financial lease per 31 december	<u>4.039.659</u>	<u>4.314.547</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.141.555	2.310.046
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	53.231.328	55.810.382
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	44.816.375	46.683.041

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.1.18 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De reële waarde van de langlopende leningen wijkt niet significant af van de boekwaarde van de langlopende leningen. Voor de twee ABN AMRO leningen is als algemene Covid maatregel uitstel van betaling verleend voor de periode april t/m oktober 2020. Deze aflossingstermijnen zijn in februari 2021 alsnog voldaan. Per september 2021 zijn deze leningen vervroegd geheel afgelost. Het huurcontract van het Henriëtte van Heemstrahuis in Ermelo wordt gezien als een financial lease constructie.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	2.894.404	3.756.077
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.866.667	2.054.167
Aflossingsverplichting financial lease	274.888	255.879
Belastingen en sociale premies	3.553.553	4.922.536
Schulden terzake pensioenen	84.466	185.677
Nog te betalen salarissen	402.838	1.517.737
Vakantiegeld	2.007.996	1.922.456
Vakantiedagen	7.016.861	6.539.145
Overige schulden	11.649	420
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen kosten	2.053.492	2.280.713
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen opbrengsten UWV	1.867.851	1.885.221
Vooruitontvangen subsidie St. Bartiméus Fonds	1.922.881	962.505
Overige vooruitontvangen opbrengsten	122.600	278.864
Totaal overige kortlopende schulden	<u>24.080.147</u>	<u>26.561.396</u>

Toelichting:

Het crediteurensaldo is hoger eind 2020 ten opzichte van 2021. Dit wordt veroorzaakt door een laatste betaling op 22 december 2020 in plaats van eind december.

De reservering voor vakantiedagen is gestegen als gevolg van openstaande PBL rechten, minder mogelijkheid van opname verlof door Covid19 en wijziging van de opslag sociale lasten.

In de belastingen en sociale premies alsmede de nog te betalen salarissen zijn in 2020 hoger als gevolg van de eindheffing over de zorgbonus 2020, nabetaaling van de zorgbonus in 2021.

De daling in nog te betalen kosten betreft de een lagere rentekosten verplichting van leningen en realisatie van twee promotietrajecten.

13. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De instelling handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn niet geconcentreerd. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 14.729.952,- Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar 7 Debiteuren en overige vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

Niet in de balans opgenomen vorderingen

Geen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende entiteiten; Stichting Bartiméus Sonneheerdt, Stichting Bartiméus Onderwijs en Stichting Accessibility, en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2021 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 0 (2020 € 0).

	totaal	tot 1 jaar	tussen 1 en 5	> 5 jaar
Huurverplichting van gebouwen	€ 11.867.722	€ 2.046.923	€ 6.811.655	€ 3.009.144

Bartiméus heeft voor verschillende gebouwen een contract voor onbepaalde tijd afgesproken. De omvang van de verplichting tot één jaar bedraagt:

€ 352.595

De verplichting uit hoofde van borging Wfz. Op elke deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WtZ) rust de verplichting om maximaal 3% van de restantschuld van de leningen bij te dragen. Deze zekerheid is nodig voor het geval WtZ onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers. Het obligo dat hieruit voortvloeit bedraagt voor het verslagjaar € 1.252.750. Mocht stichting Bartimeus Sonneheerdt dit obligo moeten storten, dan wordt dit terugbetaald zodra het vermogen van WfZ weer op niveau is.

€ 1.252.750

€ 1.252.750

Contante waarde PBL-overgangsrecht voor 50+: betreft het recht op een equivalent van het huidige niveau aan leeftijdsafhankelijk verlof voor medewerkers, bepaald per 31 december 2009

€ 161.000

€ 92.000

€ 69.000

€ -

Verplichtingen nieuwbouw / verduurzaming en verbouwingen

€ 1.144.967

Ten behoeve van huurverplichtingen zijn garanties aan derden afgegeven ten bedrage van:

- MKCEF Landmark Deventer	€ 48.445,00
- Stichting Viverion	€ 33.554,00
- De Oostpoort C.V.	€ 13.288,00
- Stichting Vestia	€ 11.350,00
Totaal	€ 106.637,00

Ten behoeve van voertuigen zijn leaseverplichtingen aangegaan van € 800.683. Dit bedrag is gebaseerd op de resterende looptijd.

Op de langlopende leningen zijn hypothecaire zekerheden afgegeven aan het Waarborgfonds en Stichting Bartiméus Fonds met een positieve-negatieve hypotheekverklaring.

Voor de in 2019 aangegane financial lease van het pand in Ermelo bestaat een eenmalige betalingsverplichting van € 139.899 indien het pand aan het eind van de looptijd in 2033 niet wordt aangekocht.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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 voornamelijk onzeker. Stichting Bartiméus Sonneheerd heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2021 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting Bartiméus Sonneheerd verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2016 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (Macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Bartiméus Sonneheerd 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.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel Geriatrische Revalidatiezorg.

1.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	1.121.884	0	0	1.121.884
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	988.682	0	0	988.682
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>133.202</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>133.202</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	91.653	0	0	91.653
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-133.202</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-133.202</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	1.121.884	0	0	1.121.884
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.080.335	0	0	1.080.335
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>41.549</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>41.549</u>

Afschrijvingspercentage

1.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Gebouwen Financial lease	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021							
- aanschafwaarde	1.904.685	92.155.677	4.961.131	26.581.866	20.066.695	1.647.766	147.317.820
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	41.098.333	390.705	12.947.787	14.012.996	283.127	68.732.948
Boekwaarde per 1 januari 2021	1.904.685	51.057.344	4.570.426	13.634.079	6.053.699	1.364.639	78.584.872
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen		1.266.354	0	182.914	1.193.214	1.167.451	3.809.934
- herwaarderingen		0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen		2.621.860	255.879	1.783.248	1.595.032	0	6.256.018
- bijzondere waardeverminderingen		0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
aanschafwaarde		0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen		0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen		0	0	0	0	0	0
- <i>gereedmelding onderhanden werk</i>							
gereedgemeld		0	0	0	0	0	0
- ontvangen investeringsbijdrage		0	0	0	0	0	0
- Fonds ontvangsten							0
- desinvesteringen							
aanschafwaarde		0	0	0	0	907.949	907.949
cumulatieve herwaarderingen		0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen		0	0	0	0	0	0
per saldo		0	0	0	0	907.949	907.949
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-650.278	255.879	-1.733.624	-471.361	259.503	-2.339.881
Stand per 31 december 2021							
- aanschafwaarde	1.904.685	93.422.031	4.961.131	26.764.780	21.259.909	1.907.268	150.219.804
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	43.720.193	646.584	14.731.035	15.608.028	283.127	74.988.966
Boekwaarde per 31 december 2021	1.904.685	49.701.839	4.314.547	12.033.745	5.651.881	1.624.141	75.230.838
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	2% - 20%	annuitair 6,67%	6,6% - 10%	10% - 25%		

1.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Vergoeding Omzetting leningportefeuille	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Disagio Waarborgfonds	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	21.816		2.178.031	0	678.795	2.878.642
(Terugname) waardeverminderingen	0		-99.001	0	-37.597	-136.599
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>21.816</u>	<u>0</u>	<u>2.079.030</u>	<u>0</u>	<u>641.198</u>	<u>2.742.044</u>
Som waardeverminderingen	0	0	99.001	0	37.597	136.599

1.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Af-lossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Einde rentevast periode	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€		
NWB	23-apr-10	6.500.000	30	Onderhandse	3,94%	4.225.000		216.666	4.008.334	2.924.999	18	lineair	216.667	23-4-2040	Hypothecaire zekerheden aan Waarborgfonds met een positieve-negatieve hypotheekverklaring
ABN	25-mei-05	1.000.000	20	Hypothecaire	3,92%	250.000		250.000	0	0	0	lineair 2)	0	25-5-2025	
ABN	25-mei-05	1.500.000	20	Hypothecaire	3,92%	375.000		375.000	0	0	0	lineair 2)	0	25-5-2025	
NWB	1-dec-10	10.000.000	40	Onderhandse	4,64%	7.500.000		250.000	7.250.000	6.000.000	28	lineair	250.000	1-12-2050	
NWB	1-dec-10	10.000.000	40	Onderhandse	4,69%	7.500.000		250.000	7.250.000	6.000.000	26	lineair	250.000	1-12-2048	
NWB	1-feb-12	10.000.000	31	Onderhandse	4,77%	7.875.000		250.000	7.625.000	6.375.000	21	lineair	250.000	2-2-2043	
NWB	1-aug-12	10.000.000	26	Onderhandse	4,87%	8.000.000		250.000	7.750.000	6.500.000	16	lineair	250.000	1-2-2038	
NWB	2-apr-13	10.000.000	20	Onderhandse	4,98%	8.125.000		250.000	7.875.000	6.625.000	11	lineair	250.000	1-4-2033	Hypothecaire zekerheden aan Stichting Bartiméus Fonds met een positieve-negatieve hypotheekverklaring
Bart Fonds	18-mei-18	10.000.000	26	Hypothecaire	3,00%	9.700.000		400.000	9.300.000	7.300.000	23	lineair 1)	400.000	1-1-2045	
Totaal						53.550.000	0	2.491.666	51.058.334	41.724.999			1.866.667		

1) aflossing vanaf 2020
2) per september 2021 versneld afgelost

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	15.279.328	12.587.840
Continuïteitsbijdrage zorgverzekeringswet Covid19	31.624	1.390.365
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	71.265.061	67.134.831
Compensatieregeling Wlz-zorg Covid19	3.935.237	4.438.454
Opbrengsten Jeugdzorg	271.727	156.437
Opbrengsten Wmo	1.535.040	1.381.777
Omzetgarantie Wmo Covid19	-21.987	112.934
Overige zorgprestaties	859.339	790.774
Totaal	<u><u>93.155.367</u></u>	<u><u>87.993.412</u></u>

Toelichting:

De WLZ opbrengsten zijn gestegen als gevolg van een tariefstijging en opbrengsten meerzorg.
 De WMO opbrengsten zijn gestegen als gevolg van een toename van productie.
 Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de Compensatieregeling Wlz-zorg covid19 2021. Een eventueel verschil zal verwerkt worden in de jaarrekening 2022.
 De ZVW opbrengsten zijn gestegen door aanpassing tarieven.

16. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	6.172.453	5.073.828
Subsidie zorgbonus	787.130	2.267.157
Subsidies St. Bartiméus Fonds	3.002.109	2.187.646
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.070.737	780.074
Totaal	<u><u>11.032.429</u></u>	<u><u>10.308.705</u></u>

Toelichting:

De rijkssubsidie vanuit het Ministerie van OC&W zijn gestegen als gevolg van de wijziging van CAO onderwijs.
 Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. Het bedrag aan uitbetaalde zorgbonussen, inclusief de belastingheffing, is verwerkt onder de personeelskosten.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Reïntegratie- en Wajongtrajecten	2.180.196	1.964.241
Uitleen medewerkers	407.898	291.848
Opbrengst verhuur en servicekosten	1.382.015	1.406.348
Overige opbrengsten	690.744	672.374
Totaal	<u><u>4.660.853</u></u>	<u><u>4.334.811</u></u>

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	55.466.783	53.321.672
Sociale lasten	8.598.621	8.629.362
Pensioenpremies	4.683.062	4.167.818
Zorgbonus personeel in loondienst inclusief eindheffing	787.130	2.267.157
Andere personeelskosten	1.935.821	1.704.349
Dotaties en vrijval voorzieningen	132.356	-241.450
Subtotaal	<u>71.603.772</u>	<u>69.848.907</u>
Personeel niet in loondienst	13.824.866	9.766.224
Totaal personeelskosten	<u><u>85.428.638</u></u>	<u><u>79.615.131</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg	1.096	1.070
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.096</u></u>	<u><u>1.070</u></u>

Toelichting:

De loonkosten zijn gestegen als het gevolg van de cao verhoging en stijging FTE's. De fte's betreft de werkelijk ingezette gemiddelde formatie. De kosten van personeel niet in loondienst zijn gestegen door extra inzet vanwege Covid19. Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebaten.

19. Afschrijvingen op immateriële, materiële en financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
immateriële vaste activa	91.653	271.542
materiële vaste activa	6.256.018	6.207.941
Financiële activa	136.599	136.599
Totaal afschrijvingen	<u><u>6.484.270</u></u>	<u><u>6.616.082</u></u>

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.184.140	4.104.740
Algemene kosten	4.683.619	4.063.490
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.678.243	1.602.091
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.337.865	2.002.609
- Energiekosten gas	765.357	676.415
- Energiekosten stroom	670.315	602.660
- Energie transport en overig	64.572	58.448
Subtotaal	<u>3.838.109</u>	<u>3.340.132</u>
Huur en leasing	1.258.361	1.219.002
Totaal overige bedrijfskosten	<u>15.642.471</u>	<u>14.329.455</u>

Toelichting:

De algemene kosten zijn hoger ten opzichte van 2020 als gevolg van hogere ICT licentiekosten en projectkosten (staat project opbrengst tegenover).

De onderhoudskosten zijn hoger als gevolg van onderhoudscontracten en reparaties.

De energiekosten zijn hoger door hogere prijzen en verbruik.

De huurkosten zijn hoger als gevolg van afrekening servicekosten.

LASTEN

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	30	0
Subtotaal financiële baten	<u>30</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-2.687.145	-2.637.835
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.687.145</u>	<u>-2.637.835</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.687.116</u>	<u>-2.637.835</u>

1.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2. Dit voorstel van de resultaatverdeling is reeds verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

1.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.

drs. J.A. Meijers
Lid Raad van Bestuur

W.G.

drs. J.A. Naaktgeboren RC
Lid Raad van Bestuur

W.G.

drs. J. Smit
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Prof. dr. R. Willemsen
Vicevoorzitter / secretaris Raad van Toezicht

W.G.

drs. M. Wiesenekker

W.G.

ir. D.D. van der Stelt-Scheele

W.G.

P.J.C. Borgdorff

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen aparte resultaatbestemming opgenomen. De resultaatbestemming wordt bepaald door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de volgende nevenvestigingen:

Sub.

nr.	Vestigingsnummer	Adres	Plaats
1	6195873	Laan 20	'S-Gravenhage
2	6195857	Oude Arnhemse Bovenweg 3	Doorn
3	6195849	Thorbeckelaan 3	Zeist
4	6195830	Spoordreef 24	Almere
5	6195822	Kadestraat 3	Arnhem
6	6195806	Boswijklaan 44	Doorn
7	6195776	Osdorper Ban 11 A	Amsterdam
8	6195768	Cotherweg 59	Langbroek
9	6195741	Dokter Hengeveldweg 2	Zwolle
10	6195709	Van Renesselaan 30 A	Zeist
11	6195687	Christiaan Krammlaan 2	Utrecht
12	6195660	Graanweg 1 b	Lochem
13	6195652	Wethouder Teselinglaan 71	Driebergen-Rijsenburg
14	6195644	Molenstraat 50 kamer 502	Enschede
15	6195601	Aderpolderweg 23	Gouda
16	6195571	Putterweg 140	Ermelo
17	6195547	Maasstadweg 150 unit 7	Rotterdam
18	6195539	Pikeursbaan 15	Deventer

1.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Accountantsverklaring pagina 1

Accountantsverklaring pagina 3

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Bartiméus Sonneheerd
Plaatsnaam	Zeist
KvK-nummer	30147072

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 domeinverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

In het tweede jaar dat COVID-19 het werken binnen Bartiméus voor een groot deel heeft bepaald, is het leveren van zorg aan onze bewoners en cliënten en het verspreiden van expertise doorgestaan, ook al was dat niet altijd makkelijk en heeft het jaar 2021 ook weer veel creativiteit en flexibiliteit gevraagd van de collega's binnen Bartiméus. De vakmensen binnen Bartiméus zijn de cliënten waar mogelijk blijven ondersteunen vanuit de kernwaarden van Bartiméus, te weten mensgericht, deskundig, vooruitstrevend en ondernemend. Daarbij zijn wij ons continu bewust van de constante en snelle veranderingen in de samenleving. De hoge aantallen van besmettingen, het uitvallen van collega's wegens ziekte en het nemen van preventieve maatregelen zijn alleen mogelijk geweest door dit in gezamenlijkheid op te pakken. De extra gemaakte kosten zijn volgens de beleidsregels ten laste van de coronacompensatie gebracht.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie							€ -
Compensatie personele meerkosten corona	€ 3.245.434						€ 3.245.434
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 689.803						€ 689.803
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 3.935.237	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.935.237
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ -						€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 3.935.237	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.935.237

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2021	€ 75.200.298	€ 15.310.951	€ 1.513.052	€ 271.727	€ -	€ 32.252.472	€ 124.548.500
- begroting 2021	€ 71.342.094	€ 15.631.473	€ 1.750.505	€ -	€ -	€ 27.145.245	€ 115.869.318
- jaarrekening 2020	€ 71.573.285	€ 13.978.206	€ 1.494.711	€ 156.437	€ -	€ 30.271.444	€ 117.474.083
- jaarrekening 2019	€ 66.121.413	€ 11.842.327	€ 1.403.868	€ 162.354	€ -	€ 26.715.840	€ 106.245.802

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in oobrensten 2021

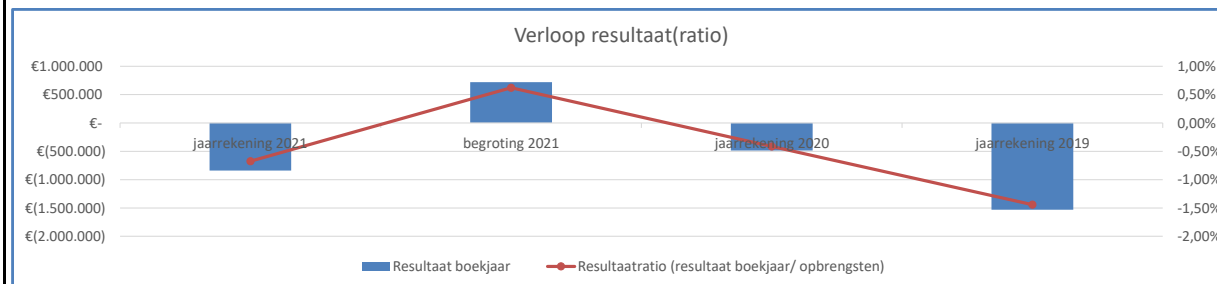
*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector
NVT

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

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	€ -840.312	€ 719.999	€ -486.674	€ -1.532.124
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	-0,67%	0,62%	-0,41%	-1,44%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	-1,30%	-0,26%	0,77%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

De voortdurende COVID-19 pandemie heeft in 2021 grote impact gehad op de financiële situatie. Mede als gevolg van de COVID-19 pandemie sluit Bartiméus met een negatiever resultaat af van verwacht. Vanwege het grote aantal vacatures is meer personeel niet in loondienst (PNIL) ingezet voornamelijk in het primaire proces dan van tevoren verwacht. Daarnaast zijn de extra kosten voor de inzet van PNIL ook toe te schrijven aan het verzuim van medewerkers vanwege de COVID-19 pandemie, de extra personele inzet die nodig was voor de bestrijding van de COVID-19 en de quarantaine op de woningen. Ook hebben medewerkers minder verlof op kunnen nemen waardoor een toename van de reservering verlofgoed zichtbaar is.

Het resultaat 2021 is € 840.000 negatief. Dit is een verslechtering ten opzichte van 2020 (€ 556.000 negatief). Oorzaken van het negatieve resultaat zijn hogere personeelskosten, met name kosten voor ingehuurd personeel in de verblijfszorg mede als gevolg van de COVID-19 pandemie en openstaande vacatures. Daarnaast is sprake van een dotatie aan de reservering voor vakantiedagen.

Ondertekening en waarmerking

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

Ondertekening door het bestuur

Zeist, 19 mei 2022

drs. J.A. Meijers

drs. J.A. Naaktgeboren RC

Waarmerk accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **19/05/2022**


Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	1220	€ 844.825,60	0	€ 0,00	1220	€ 844.825,60
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	1238	€ 476.270,98			1238	€ 476.270,98
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 275.484,00				€ 275.484,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 275.484,00		€ 0,00		€ 275.484,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 93.070,62		€ 0,00		€ 93.070,62
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)				Nee		

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	1361	€ 2.449.800,00	3	€ 5.250,00	1364	€ 2.455.050,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	1299	€ 1.299.000,00			1299	€ 1.299.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 1.038.456,96				€ 1.038.456,96
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.038.456,96		€ 0,00		€ 1.038.456,96
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 112.343,04		€ 5.250,00		€ 117.593,04
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)				Nee		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **19/05/2022**