

Jaarverslaggeving 2021

Stichting SOVAK

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2021

1.1	Balans per 31 december 2021	3
1.2	Resultatenrekening over 2021	4
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	17
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	18
1.9	Vaststelling en goedkeuring	23

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	24
2.2	Nevenvestigingen	24
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24

3 Bijlagen

Bijlage Corona-compensatie 2021
Bijlage Zorgbonus 2020
Bijlage Zorgbonus 2021

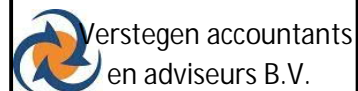
1 JAARREKENING

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	40.721.270	32.278.604
Totaal vaste activa		<u>40.721.270</u>	<u>32.278.604</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	215.810	339.577
Debiteuren en overige vorderingen	3	969.051	805.796
Liquide middelen	4	11.747.020	13.357.097
Totaal vlottende activa		<u>12.931.881</u>	<u>14.502.470</u>
Totaal activa		<u><u>53.653.151</u></u>	<u><u>46.781.074</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	5	32.020.361	32.268.681
Totaal eigen vermogen		<u>32.020.361</u>	<u>32.268.681</u>
Voorzieningen	6	1.137.809	816.189
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	10.194.915	2.681.786
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	10.300.067	11.014.418
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>10.300.067</u>	<u>11.014.418</u>
Totaal passiva		<u><u>53.653.151</u></u>	<u><u>46.781.074</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **11/05/2022**

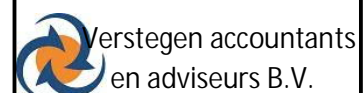
1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	9	53.428.830	50.858.380
Subsidies	10	793.432	1.837.133
Overige bedrijfsopbrengsten	11	322.685	1.727.797
Som der bedrijfsopbrengsten		54.544.948	54.423.310
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	39.481.291	36.827.459
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	2.551.497	2.623.314
Bijzondere waardevermindering	14	0	294.891
Overige bedrijfskosten	15	12.588.827	12.358.679
Som der bedrijfslasten		54.621.615	52.104.343
BEDRIJFSRESULTAAT		-76.667	2.318.967
Financiële baten en lasten	16	-171.655	-115.057
RESULTAAT		-248.321	2.203.910

RESULTAATBESTEMMING*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Voor zorg bestemd vermogen	-255.015	-1.330.396
Voor huisvesting bestemd vermogen	0	3.520.057
Overige bestemmingsfondsen		
Organisatie zorg van morgen	0	0
Giften t.b.v. cliënten	6.694	14.249
	-248.321	2.203.910

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **11/05/2022**

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-76.667	2.318.967
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	13/14	2.551.497	2.918.205
- mutaties voorzieningen	6	<u>321.620</u>	<u>287.502</u>
		2.873.117	3.205.707
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	3	-163.255	-75.355
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	123.767	-332.044
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	<u>-714.351</u>	<u>978.035</u>
		-753.839	570.636
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>2.042.611</u>	<u>6.095.310</u>
Betaalde interest	16	-171.655	-115.057
		<u>-171.655</u>	<u>-115.057</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.870.956</u>	<u>5.980.253</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-16.846.465	-10.842.789
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>5.852.302</u>	<u>5.080.029</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-10.994.163	-5.762.760
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	7	8.350.000	0
Aflossing langlopende schulden	7	<u>-836.870</u>	<u>-419.271</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		7.513.130	-419.271
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-1.610.077</u></u>	<u><u>-201.778</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	13.357.097	13.558.875
Stand geldmiddelen per 31 december	4	<u>11.747.020</u>	<u>13.357.097</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-1.610.077</u></u>	<u><u>-201.778</u></u>

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Sovak is statutair (en feitelijk) gevestigd te Terheijden op het adres Zeggelaan 110, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41102850.

De belangrijkste activiteiten zijn verlenen van zorg voor verstandelijk gehandicapten en psychiatrische cliënten.

Verslaggevingsperiode

Deze 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 *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)/Regeling Jeugdwet* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

Continuïteitsveronderstelling

Bij de veronderstelde duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten is rekening gehouden met de impact van ontwikkelingen in de sector. In het jaarverslag is een uiteenzetting te vinden hoe SOVAK hierop verwacht in te spelen. Dienovereenkomstig worden de activa en passiva gewaardeerd onder de veronderstelling dat de entiteit op de normale wijze in staat zal zijn haar activa te realiseren en aan haar verplichtingen te voldoen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, m.u.v. het hieronder genoemde.

Stelselwijziging

Met ingang van 1 januari 2021 worden de kosten met betrekking tot groot onderhoud verwerkt in de boekwaarde van het actief (de componentenmethode) en niet langer direct verwerkt in de Resultatenrekening, deze wijziging is gelegen in de gewijzigde wet- en regelgeving.

Voor 2021 geeft deze overgang een positief effect van € 150K op het resultaat.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn vergelijkbaar met 2021.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

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

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

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Daarnaast is rekening gehouden met de verwachte restwaarde en waar van toepassing sloopkosten. In geval van nieuwbouw bepaalt de doelgroep waarvoor gebouwd wordt of het vastgoed volledig of tot 50% wordt afgeschreven.

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

De volgende afschrijvingstermijnen worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 30 jaar of korter wanneer sloop gepland is.
- Machines en installaties : afhankelijk van de aard van de installatie tussen de 10 en 30 jaar.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 15 jaar
- Automatisering: 3-5 jaar
- Auto's: 5 jaar

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vordering uit hoofde van financieringstekort

Deze vordering wordt bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, voortkomend uit het verschil tussen het extern budget en de ontvangen bevoorschotting. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverente methode, verminderd met bijzondere waardevermindervers verliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

In de opstelling van de jaarrekening wordt uitgegaan van de richtlijnen in de RJ 655. Dit betekent dat het eigen vermogen bestaat uit de voormalige Reserve Aanvaardbare Kosten. Dit wordt gepresenteerd als Bestemmingsfonds.

Voorzieningen (algemeen)

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

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. Voor 2021 bestaan deze uit giften.

Personeelskosten

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

SOVAK heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst- en verliesrekening verwerkt. Het bedrag dat als pensioenvoorziening is opgenomen, is de beste schatting van de nog niet afgefinancierde bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

SOVAK 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 SOVAK. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). SOVAK 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. Ultimo 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 99,7%. De actuele dekkingsgraad ligt per eind 2021 dus boven de wettelijk minimale vereiste dekkingsgraad. PFZW hoeft dus de pensioenen niet te verlagen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. SOVAK heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. SOVAK heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden.

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.

Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	26.631.770	23.638.115
Machines en installaties	2.235.206	800.629
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.393.592	1.948.814
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	9.460.702	5.891.046
Totaal materiële vaste activa	<u>40.721.270</u>	<u>32.278.604</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	32.278.604	29.434.049
Bij: investeringen	16.846.465	10.842.789
Af: afschrijvingen	2.551.497	2.623.314
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	294.891
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	5.852.302	5.080.029
Boekwaarde per 31 december	<u>40.721.270</u>	<u>32.278.604</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.7.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	339.577		339.577
Financieringsverschil boekjaar		215.810	215.810
Correcties voorgaande jaren	86.439		86.439
Betalingen/ontvangsten	-426.016		-426.016
Subtotaal mutatie boekjaar	-339.577	215.810	-123.767
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>215.810</u>	<u>215.810</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	215.810	339.577
	<u>215.810</u>	<u>339.577</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten inclusief vergoeding corona	51.741.052	48.682.729
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	51.525.242	48.343.152
Totaal financieringsverschil	<u>215.810</u>	<u>339.577</u>

Toelichting:

De correcties voorgaande jaren komt voort uit een hoger bedrag dat in 2020 voor coronavergoeding was opgenomen in de beschikking.

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	185.068	301.714
Vorderingen op gemeenten	52.224	115.401
Vooruitbetaalde bedragen	175.251	152.692
Nog te ontvangen bedragen	556.509	235.989
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>969.051</u>	<u>805.796</u>

Toelichting:

De daling van de vorderingen op debiteuren is grotendeels te verklaren doordat in 2020 in deze post € 50.000 doorberekening Gemeente Breda (4e kwartaal subsidie Beschermd Wonen) en ca. € 33.000 doorberekening aan het consortium was opgenomen. De post nog te ontvangen bedragen bestaat uit vordering op het UWV inzake langdurig zieken, beschikbaarheidsbijdrage medische opleidingen en dure geneesmiddelen.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	11.723.031	13.341.002
Kassen	23.989	16.095
Totaal liquide middelen	<u>11.747.020</u>	<u>13.357.097</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn de depotrekeningen ter waarde van € 5.850.000 nog niet meegenomen. Hier tegenover staan de nog niet opgenomen leningen. Deze zullen in de loop van 2022 omgezet worden naar leningen in verband met de nieuwbouwprojecten.

De liquide middelen staan op een vrij opneembare spaarrekening en staan ter vrije beschikking van Sovak.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bestemmingsfondsen	32.020.361	32.268.681
Totaal eigen vermogen	<u>32.020.361</u>	<u>32.268.681</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Voor zorg bestemd vermogen	12.857.084	-255.014		12.602.070
Voor huisvesting bestemd vermogen	19.028.093	0		19.028.093
Giften t.b.v. cliënten	383.504	6.694		390.198
Totaal bestemmingsfondsen	<u>32.268.681</u>	<u>-248.320</u>	<u>0</u>	<u>32.020.361</u>

Toelichting:

De Raad van Bestuur heeft de dotatie aan het bestemmingsfonds bepaald.

Het voor zorg bestemde vermogen wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet Langdurige Zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van de WMO en/of de Jeugdwet.

Het voor huisvesting bestemd vermogen wordt gevormd door het verschil tussen de ontvangen normatieve huisvestingscomponent en de inventariscomponent en de werkelijke kosten voor huisvesting en inventaris. Hier zijn de in het verleden gevormde fondsen voor egalisatie afschrijvingen, risico's bouw, extra afschrijvingen WTZI en tijdelijke huisvesting in opgegaan.

De giften t.b.v. cliënten worden gevormd vanwege in het kader van de ANBI ontvangen giften. Deze kunnen niet vrij besteed worden, maar hebben expliciete bestemming voor cliëntgebonden, niet uit zorg gefinancierde zaken.

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie - waarnemers	107.721	0	6.587	0	101.134
Voorziening jubileum	399.640	0	44.175	10.923	344.542
Voorziening langdurig zieken	293.828	364.055	10.750	0	647.133
Voorziening overig	15.000	30.000	0	0	45.000
Totaal voorzieningen	<u>816.189</u>	<u>394.055</u>	<u>61.512</u>	<u>10.923</u>	<u>1.137.809</u>

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	283.852
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	853.957
hiervan > 5 jaar	208.009

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening reorganisatie - waarnemers is in 2004 is gevormd om de meerkosten te voorzien tussen de oude en huidige salaris-inschaling van personeelsleden die een salarisgarantie ontvangen hebben na een functiewijziging.

De voorziening voor groot onderhoud is op 1 januari 2021 in zijn geheel vrijgevallen. Vanaf die datum wordt periodiek groot onderhoud volgens de componentenbenadering geactiveerd.

De voorziening jubileum betreft de contante waarde van toekomstige jubileumuitkeringen. Bij de berekening is rekening gehouden met de leeftijdsopbouw van het huidige personeelsbestand, de hoogte van de uitkeringen, toekomstige salarisstijgingen en de geschatte kans dat van deze uitkeringen gebruik wordt gemaakt.

De voorziening langdurig zieken betreft de verplichting van SOVAK om het loon door te betalen van personeelsleden in hun 1e (100%) en 2e ziektejaar (70%) inclusief transitievergoeding. De verwachting is dat de betreffende medewerkers niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Voorziening overig betreft de kosten van claims voortvloeiend uit een incident met een medewerker met mogelijke letselschade als gevolg.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. 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	10.194.915	2.681.786
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>10.194.915</u>	<u>2.681.786</u>

Het verloop is als volgt weer te geven: [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	3.101.058	3.520.329
Bij: nieuwe leningen	8.350.000	0
Af: aflossingen	558.471	419.271
Stand per 31 december	<u>10.892.587</u>	<u>3.101.058</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	697.672	419.272
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>10.194.915</u>	<u>2.681.786</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	697.672	419.272
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	10.194.915	2.681.786
hiervan > 5 jaar	2.652.894	1.597.299

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Van de 4 leningen met een totale waarde van € 8.350.000 die gekoppeld zijn aan een bouwdepot is er 1 lening van € 2.500.000 opgenomen
Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.7 overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen 2022 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	1.964.105	1.193.167
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	697.672	419.272
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.611.597	2.257.777
Schulden terzake pensioenen	103.134	98.372
Nog te betalen salarissen	241.963	283.010
Overige schulden:		
Vakantiegeld	983.376	1.081.079
Vakantiedagen	1.259.110	1.340.331
Dagen PBL-regeling	3.228.880	3.531.160
Overige schulden	210.229	810.250
Totaal overige kortlopende schulden	<u>10.300.067</u>	<u>11.014.418</u>

Toelichting:

Er is een afname van de kortlopende schulden
De vakantiedagen en de dagen PBL-verplichting zijn t.b.v. het inzicht uitgesplitst. Vanwege minder Fte's in loondienst, strakkere interne sturing en uit dienst gaan van oudere medewerkers met meer PBL rechten.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

*Financiële instrumenten***Algemeen**

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

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

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 en is niet in alle gevallen gelijk aan de gehele looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

*Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen***Huurverplichtingen**

SOVAK heeft huurcontracten lopen voor 11 locaties met looptijden variërend van 1 tot 15 jaar. De totale huursom in 2021 bedroeg € 1.808.000. Voor het merendeel van de panden is het huurbedrag gebaseerd op de werkelijke bezetting van cliënten in een woning. Hiermee zijn grotendeels de huurverplichtingen afhankelijk van de bezetting.

De huurverplichting voor 2022 bedraagt € 1.948.476,-

Momenteel zijn er met een aantal verhuurders onderhandelingen gaande om over te gaan naar een vast huurbedrag per maand

Lopende bouwprojecten

SOVAK heeft in 2018 een lange termijn huisvestingsplan vastgesteld en is gestart met de uitvoering hiervan. Per ultimo 2021 zijn de volgende contracten hiervoor afgesloten:

Bouwproject	Verplichtingen	Gefactureerd	Openstaand
Klommenmakerstraat Etten-Leur	€ 6.335.464	€ 5.688.927	€ 646.537
Ravensnest Terheijden	€ 9.130.694	€ 8.056.530	€ 1.074.164
Eikenlaan Sleeuwijk	€ 5.628.000	€ 1.373.999	€ 4.254.001
	€ 21.094.158	€ 15.119.456	€ 5.974.702

Lease-verplichtingen

SOVAK heeft ultimo 2021 drie lease-verplichtingen, te weten een verplichting inzake drie dienstauto's van SOVAK. Te betalen binnen één jaar € 35.069

Obligo waarborgfonds

SOVAK neemt deel in het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). De WfZ-deelnemers zijn via het obligo mederisicodragend.

Het betreft risico op afstand, dat wil zeggen dat in het geval het WfZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het geval dat het WfZ vermogen onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichting te voldoen, het WfZ een beroep kan doen op haar deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van een renteloze lening aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen, zijnde € 151.195 per ultimo 2021.

Nieuwe leningen

In juni 2020 zijn 4 nieuwe leningen voor in totaal € 8.350.000 aangetrokken voor de nieuwbouw voor de locatie Ravensnest. Daarvan is in 2021 € 2.500.000 onttrokken. Het restant bedrag staat nog in in depot zodat op het moment dat de bouw verder vordert dit ook onttrokken kan worden.

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. SOVAK 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.

SOVAK verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	44.131.010	7.589.930	7.678.639	6.185.937	65.585.516
- cumulatieve afschrijvingen en herwaarderingen	20.492.895	6.789.301	5.729.825	294.891	33.306.912
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>23.638.115</u>	<u>800.629</u>	<u>1.948.814</u>	<u>5.891.046</u>	<u>32.278.604</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	4.605.135	1.813.868	1.005.503	9.421.959	16.846.465
- afschrijvingen	1.635.322	360.366	555.809	0	2.551.497
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	5.850.195	1.692.773	4.650.437	6.147.194	18.340.599
cumulatieve afschrijvingen	5.874.037	1.673.848	4.645.521	294.891	12.488.297
per saldo	<u>-23.842</u>	<u>18.925</u>	<u>4.916</u>	<u>5.852.303</u>	<u>5.852.302</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.993.655</u>	<u>1.434.577</u>	<u>444.778</u>	<u>3.569.656</u>	<u>8.442.666</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	42.885.950	7.711.025	4.033.705	9.460.702	64.091.382
- cumulatieve afschrijvingen	16.254.180	5.475.819	1.640.113	0	23.370.112
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>26.631.770</u>	<u>2.235.206</u>	<u>2.393.592</u>	<u>9.460.702</u>	<u>40.721.270</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	3 1/3% - 10%	10%-33%	nvt	

BIJLAGE

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerhede n
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	4-mrt-08	2.758.983	38	onderhandse	1,82%	4-mrt-46	1.887.724	0	72.605	1.815.119	1.452.094	26	lineair	72.606	1)
BNG	7-mei-09	5.200.000	15	onderhandse	0,11%	28-mei-24	1.213.334	0	346.666	866.668	0	4	lineair	346.666	1)
Rabobank	19-jun-20	2.500.000	10	onderhandse	1,25%	19-jun-25	0	2.500.000	139.200	2.360.800	1.200.800	10	lineair	278.400	1)
Rabobank	19-jun-20	2.300.000	10	onderhandse	1,30%	19-jun-25	0	2.300.000	0	2.300.000	0	10	aflossingsvrij	0	1) 2)
Rabobank	19-jun-20	2.500.000	10	onderhandse	1,70%	19-jun-30	0	2.500.000	0	2.500.000	0	10	aflossingsvrij	0	1) 2)
Rabobank	19-jun-20	1.050.000	10	onderhandse	1,85%	19-jun-30	0	1.050.000	0	1.050.000	0	10	aflossingsvrij	0	1) 2)
Totaal							3.101.058	8.350.000	558.471	10.892.587	2.652.894			697.672	

1) Op al deze leningen is recht op hypotheek gevestigd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

2) Per 31/12/2021 staan deze leningen nog volledig in depot waarvoor een depotrente van 1,15% wordt betaald.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****9. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	51.828.134	48.682.739
Opbrengsten Jeugdwet	183.538	154.597
Opbrengsten Wmo	805.285	1.264.324
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	0	8.819
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	611.873	747.901
Totaal	<u><u>53.428.830</u></u>	<u><u>50.858.380</u></u>

Toelichting:

De daling opbrengsten WMO wordt veroorzaakt doordat in 2021 een aantal cliënten een Wlz indicatie hebben gekregen. In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 954K aan corona-compensatie 2021. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

* Wet langdurige zorg: € 927

* Sociaal domein: € 27

De compensatie bestaat voor het grootste deel uit personeelskosten (verzuim) : € 836K. Daarnaast nog voor € 118K aan materiele kosten (o.a. beschermingsmiddelen)

Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

10. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	287.231	300.683
Zorgbonus	506.201	1.536.450
Totaal	<u><u>793.432</u></u>	<u><u>1.837.133</u></u>

Toelichting:

De subsidie betreft subsidies uit het stagefonds, praktisch gericht leren van het Ministerie van VWS en vanuit de Wet tegemoetkoming loondomein van het UWV.

De ontvangen subsidie voor de Zorgbonus betrof € 506.201, uitgesplitst in loonkosten € 281.223 en loonheffing € 224.978.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Giften t.b.v. cliënten	6.694	14.249
Vergoeding voor was-, vervoer, voeding en cliëntgelden buiten de WLZ	315.991	316.059
Boekwinst verkoop grond en gebouwen	0	1.397.489
Totaal	<u><u>322.685</u></u>	<u><u>1.727.797</u></u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	24.944.814	25.661.375
Sociale lasten	3.983.252	3.999.045
Pensioenpremies	2.096.067	1.938.211
Andere personeelskosten:		
Kosten zorgbonus	506.201	1.536.450
Andere personeelskosten	1.090.682	1.107.988
Subtotaal	32.621.016	34.243.069
Personeel niet in loondienst	6.860.275	2.584.390
Totaal personeelskosten	<u>39.481.291</u>	<u>36.827.459</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden in loondienst (in FTE's):	578	593
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>578</u>	<u>593</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Het aantal FTE's in loondienst is ten opzichte van 2020 afgenomen met 15 FTE.

In de loonkosten zit een cao stijging van 3,15% in juni.

Door hoog ziekteverzuim en krapte op de arbeidsmarkt is er daardoor een forse toename van de kosten van personeel niet in loondienst.

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.551.497	2.623.314
Totaal afschrijvingen	<u>2.551.497</u>	<u>2.623.314</u>

14. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	0	294.891
Totaal	<u>0</u>	<u>294.891</u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.906.172	2.887.340
Algemene kosten	3.072.007	2.805.571
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.928.659	1.790.070
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	1.951.805	2.046.207
- Energiekosten	921.464	723.821
Huur en leasing	1.808.721	1.910.426
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	195.244
Totaal overige bedrijfskosten	<u>12.588.827</u>	<u>12.358.679</u>

Toelichting:

De toename op de overige bedrijfskosten is vooral toe te wijzen aan de stijgende energiekosten, geneesmiddelen en IT.

In 2021 is een nieuw meerjaren onderhoudsplan opgesteld. Vanwege de overgang naar de componentenbenadering is de voorziening onderhoud vrijgevallen

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige financiële lasten	-	-
Subtotaal financiële lasten	<u>-171.654</u>	<u>-115.057</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-171.655</u>	<u>-115.057</u>

Toelichting:

Vanwege het aantrekken van de extra lening zijn de maandelijkse rentelasten toegenomen.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2021 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e

	M.L.G. van der Kruis Bestuurder	J.G. Meijs Bestuurder
1 Functie (functienaam)	1-sep-17	1-sep-19
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	100%	100%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	170.256	152.670
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.744	12.713
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	183.000	165.382
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris		
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	193.000	193.000
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	159.085	144.972
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.770	11.737
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	170.855	156.709
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	185.000	185.000

Toeziethoudende topfunctionarissen

	M.L. Straks Voorzitter RvT	R. Sitton Lid RvT	P.G. Lomans Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-jan-20	14-feb-18	1-jan-20
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	23.160	15.440	15.440
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT			
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	21.480	14.320	12.530
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
1 Functie (functienaam)	H.P. Zijlstra Lid RvT	H.I. Ploeg-Bouwman Lid RvT	J. Taks Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	18-apr-18	1-okt-20	15-sep-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	15.440	14.320	3.860
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	19.300	5.711
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	14.320	3.580	n.v.t.
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.500	4.650	n.v.t.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **11/05/2022**

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**Toeziethoudende topfunctionarissen (vervolg)**

1 Functie (functienaam)	J. Heetderks
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	Lid RvT
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	25-apr-12
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	31-mrt-21
	3.580
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	4.759
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>	
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	14.320
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.500

**Toelichting**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting SOVAK 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. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

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.

18. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021	2020
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	55.055	50.500
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	9.075	8.451
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	64.130	58.951

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 (2020) zijn verricht.

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting SOVAK heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting SOVAK heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 11 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die hier vermeld dienen te worden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
Mevrouw M.L.G. van der Kruis MCM 11-mei-22

W.G.
De heer J.G. Meijs 11-mei-22

W.G.
Mevrouw M.L. Straks 11-mei-22

W.G.
Mevrouw H. Ploeg-Bouwman 11-mei-22

W.G.
De heer R. Sitton 11-mei-22

W.G.
Mevrouw H.P. Zijlstra 11-mei-22

W.G.
De heer P.G. Lomans 11-mei-22

W.G.
De heer J. Taks 11-mei-22

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 19, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting SOVAK.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting SOVAK heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Sovak
Plaatsnaam	Terheijden
KvK-nummer	KvK 41102850

Considerans

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

Bestuursreflectie

De coronacrisis heeft sinds maart 2020 zijn impact op zowel de zorg als de bedrijfsvoering van SOVAK. Een aantal maatregelen is genomen om de crisis de baas te blijven. Onder leiding van het geformeerde uitbraakteam is onder andere de dagbesteding naar de woningen verplaatst geweest en is er in korte tijd een Cohortafdeling ingericht. Dit alles bracht extra kosten met zich mee die apart geregistreerd werden. Er is extra personeel ingezet, er is materiaal aangeschaft en het ziekteverzuim was een groot aantal maanden 3% tot 4% hoger dan gemiddeld in voorgaande jaren, wat is toe te schrijven aan de corona crisis. Ondanks de compensatie van de extra gemaakte kosten en waar mogelijk door sturing op loonkosten heeft SOVAK negatief resultaat behaald van € 248.321.

De verwachting voor 2022 is dat SOVAK met name in het eerste deel van het jaar nog geconfronteerd wordt met de gevolgen van de coronacrisis. Dit uit zich naar alle waarschijnlijkheid in inzet extra personeel, een hoger kortdurend verzuim alsmede een hoger verzuim langdurig zieken i.v.m. 'long-covid klachten'. Wellicht zullen de kosten ook nog hoger zijn voor persoonlijke beschermingsmiddelen en schoonmaak.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie							€ -
Compensatie personele meerkosten corona	€ 801.108		€ 24.059				€ 825.167
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 126.348		€ 2.981				€ 129.329
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 927.456	€ -	€ 27.040	€ -	€ -	€ -	€ 954.496
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 927.456	€ -	€ 27.040	€ -	€ -	€ -	€ 954.496

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
- jaarrekening 2021	€ 51.828.134		€ 805.285	€ 183.538		€ 1.221.790	€ 54.038.747
- begroting 2021	€ 49.987.000		€ 877.000	€ 132.000		€ 1.064.000	€ 52.060.000
- jaarrekening 2020	€ 48.691.523		€ 1.264.324	€ 154.597		€ 4.312.831	€ 54.423.275
- jaarrekening 2019	€ 46.717.781		€ 1.162.436	€ 249.392		€ 1.358.898	€ 49.488.507

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

1,79% 3,36% 0,00% 0,00% 1,77%

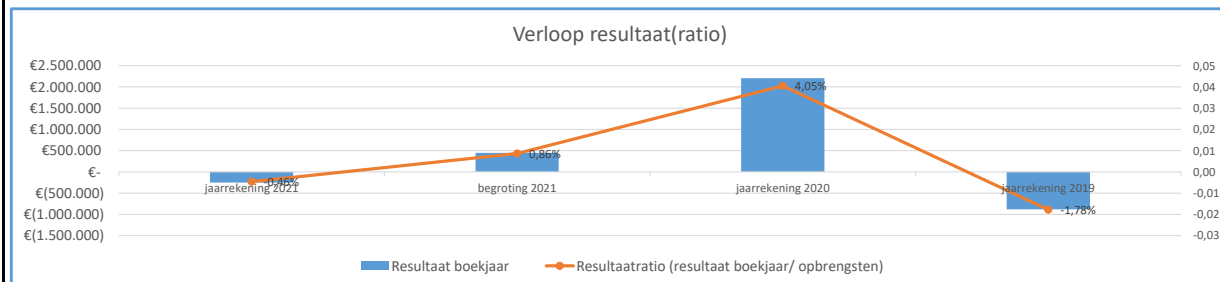
*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector
n.v.t.

**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021
n.v.t.

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	€ -248.321	€ 450.000	€ 2.203.875	€ -879.397
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	-0,46%	0,86%	4,05%	-1,78%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	-1,32%	-4,51%	1,32%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

De opbrengsten conform jaarrekening 2021 bedragen € 54.038.747. Hierin is een bedrag van € 954.496 als compensatie meerkosten Corona opgenomen. Genormaliseerd (excl. compensatie kosten) zijn in 2021 de opbrengsten € 53.084.251 wat 0,52% stijging ten opzichte van de genormaliseerde omzet 2020 betreft.

De totale zorgopbrengsten (excl. coronavergoeding) vallen € 1.024.251 hoger uit dan begroot, waarvan binnen de Wlz € 798K a.g.v. een hogere bezetting. De personele kosten overschrijden de begroting met € 2.154K waarbij € 825K het gevolg is van extra inzet t.b.v. corona. Het hoge ziekteverzuim (gemiddeld 10,55%) in de zorg en de moeilijk vervulbare vacatures moesten door de krapte op de arbeidsmarkt voornamelijk met PNIL-ers worden opgevangen, deze zijn minimaal 45% duurder dan medewerkers in vaste dienst. De materiële kosten laten een overschrijding op de begroting zien van € 484K. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere automatiseringskosten en een overschrijding van de cliëntgeboden kosten van € 675K. Deze laatste overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door extra coronakosten van € 105K en niet begrote externe dagopvangkosten van € 370K (hiertegenover staan ook deels opbrengsten in de vorm van de coronavergoeding). Aan PR-middelen en reis-en verblijfskosten is weer minder uitgegeven dan begroot, resp. € 70K en € 100K minder.

Ondertekening en waarmerking

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

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Naam en ondertekening bestuurder 1

Naam en ondertekening bestuurder 2

Naam en ondertekening bestuurder 3

Waarmerk accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **11/05/2022**

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

Dagtekening van de verleningsbeschikking:		24-11-2020					
		Werknemers		Derden		Totaal	
		Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2020 - Netto Bonus (à € 1.000)		842	€ 842.000,00	12	€ 12.000,00	854	€ 854.000,00
- Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus							
Ontvangen zorgbonus 2020 - Belastingcomponent (à € 800 / € 750)			€ 673.600,00		€ 9.000,00		€ 682.600,00
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)			€ 1.515.600,00		€ 21.000,00		€ 1.536.600,00
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan werknemers		843	€ 843.000,00			843	€ 843.000,00
- Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus		5	-€ 5.000,00			5	-€ 5.000,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)		838	€ 838.000,00			838	€ 838.000,00
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan derden				12	€ 12.000,00	12	€ 12.000,00
- Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus				0	€ 0,00	0	€ 0,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)				12	€ 12.000,00	12	€ 12.000,00
Belastingen							
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)			€ 673.600,00				€ 673.600,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)					€ 9.000,00		€ 9.000,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)			€ 673.600,00		€ 9.000,00		€ 682.600,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)			€ 4.000,00		€ 0,00		€ 4.000,00
Verklaringen:							
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd			Ja		Ja		
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)			Ja		Ja		
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)					Ja		
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen					Ja		

Specificatie

Subsidie			
- Voorschot verleende subsidie			€ 854.000,00
- Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 2020			€ 838.000,00
- Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 2020			€ 12.000,00
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie			€ 4.000,00
Belastingen:			
- Voorschot verleende belastingen			€ 682.600,00
- Afgedragen belastingen werknemers			€ 673.600,00
- Afgedragen belastingen derden			€ 9.000,00
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen			€ 0,00
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie en belastingen			€ 4.000,00

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

**Verstegen accountants
en adviseurs B.V.**

Behorend bij verklaring

 afgegeven d.d. **11/05/2022**

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

Dagtekening van de verleningsbeschikking:		26 oktober 2021					
		Werknemers		Derden		Totaal	
		Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2021 - Netto Bonus (a € 384,71)		752	€ 289.301,92		€ 0,00	752	€ 289.301,92
Ontvangen zorgbonus 2021 - Belastingcomponent (a € 307,77 / € 388,53)			€ 231.443,04		€ 0,00		€ 231.443,04
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)			€ 520.744,96		€ 0,00		€ 520.744,96
Netto uitgekeerde bonus 2021 (a € 384,71) aan werknemers		731	€ 281.223,01			731	€ 281.223,01
- <i>Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus</i>		3	-€ 1.154,13			3	-€ 1.154,13
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)		728	€ 280.068,88			728	€ 280.068,88
Netto uitgekeerde bonus 2021 (a € 384,71) aan derden				0	€ 0,00	0	€ 0,00
- <i>Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus</i>				0	€ 0,00	0	€ 0,00
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)			€ 224.979,87				€ 224.979,87
- 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)			€ 224.979,87		€ 0,00		€ 224.979,87
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)			€ 15.696,21		€ 0,00		€ 15.696,21
Verklaringen:							
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd		Ja		Ja			
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja					
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja			
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen				Ja			
- Verklaring: vergewissing voor 15 september 2021 dat de zorgprofessionals slechts één bonus 2021 ontvangen		Ja		Ja			
- Verklaring: de zorgprofessionals hebben tijdens de COVID-19 uitbraak in 2021 een uitzonderlijke prestatie geleverd		Ja		Ja			
- Verklaring: bij de bonusuitbetalingen zijn aan de zorgprofessionals geen nadere voorwaarden gesteld of verplichtingen verbonden behoudens die voorwaarde en verplichtingen die uit deze regeling volgen		Ja		Ja			

Specificatie

Subsidie			
- Voorschot verleende subsidie			€ 289.301,92
- Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 2021			€ 280.068,88
- Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 2021			€ 0,00
Totaal terug te betalen aan voorgesloten subsidie			€ 9.233,04
Belastingen:			
- Voorschot verleende belastingen			€ 231.443,04
- Afgedragen belastingen werknemers			€ 224.979,87
- Afgedragen belastingen derden			€ 0,00
Totaal terug te betalen aan voorgesloten belastingen			€ 6.463,17
Totaal terug te betalen aan voor geschoten subsidie en belastingen			€ 15.696,21

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **11/05/2022**