



Jaarverslag 2021

Stichting PCSOH

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Bestuursverslag	
1	Voorwoord	3
2	Profiel van de organisatie	4
2.1	Algemene identificatiegegevens	4
2.2	Kerngegevens	5
2.3	Samenwerkingsrelaties	5
3	Bestuur, toezicht en medezeggenschap	6
3.1	Normen voor goed bestuur	6
3.2	Samenstelling Raad van Bestuur	6
3.3	Samenstelling Raad van Toezicht	6
3.4	Principes Governancecode 2017	7
4	Algemeen beleid	9
4.1	Visie, strategie en meerjarenbeleid	9
4.2	Risicoparagraaf	9
4.3	Toekomstparagraaf	11
5	Financieel beleid	12
2	Jaarrekening 2021	
2.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	14
2.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	15
2.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	16
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
2.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	21
2.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
2.7	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2021	26
2.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	27
2.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	31
2.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	32
2.11	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	33
2.12	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	37
2.13	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	38
2.14	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	39
2.15	Vaststelling en goedkeuring	41
3	Overige gegevens	
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	
3.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie
 Bijlage zorgbonus

1 | Voorwoord

Het jaar 2021 werd helaas opnieuw gedomineerd door de COVID-crisis. Alhoewel in dit jaar de vaccinatiecampagne goed op dreef kwam en bovendien ook nog een boostervaccin werd gegeven aan hen die dit wensten, bleken de verschillende elkaar opvolgende varianten van het virus onze wereld toch nog in de greep te houden. Voor medewerkers en bewoners is de crisis een uitputtingsslag aan het worden. Het ziekteverzuim is hoog en neemt iedere maand nog toe en op de medewerkers die niet ziek zijn wordt voortdurend een extra beroep gedaan om de continuïteit in de zorg te kunnen waarborgen. Ook is er een hoge inzet van ZZP'ers noodzakelijk die, helaas, niet altijd even betrouwbaar zijn in het nakomen van hun afspraken. Begrijpelijk kwamen we hier dan ook steeds meer in een vicieuze cirkel omdat medewerkers steeds meer vermoeid raakten. Voor bewoners, intra- en extramuraal, betekent de voortdurende crisis moeten leven met alle beperkende maatregelen die worden genomen om verspreiding zoveel mogelijk tegen te gaan. Weliswaar wordt, gelukkig, nergens meer gekozen voor een totale lock-down voor de verpleeghuizen: door lokale uitbraken gelden soms toch weer de nodige beperkingen in het bezoek; het lopen met een mondkapje op; het geen doorgang kunnen laten vinden van belangrijke vieringen (of deze digitaal te organiseren)... Het is allemaal behelpen en voor veel bewoners, zeker in de aanleunwoningen, betekent de periode eentje van toenemende eenzaamheid.

Een bezoek van de inspectie (juni 2021) en de hercertificering van ons HKZ-certificaat, lieten ons ook zien dat allerlei, in de pré-COVID-periode volstrekt normale processen, zo langzamerhand door de voortdurende crisistand van de organisatie, naar de achtergrond waren verdwenen: de implementatie van de wet WZD; het uitvoeren van interne audits; aandacht voor MIC/MIM en ga zo maar door. Na 2 jaar COVID zullen we moeten accepteren dat dit virus onderdeel gaat worden van onze samenleving en zullen we de noodzakelijke maatregelen bij een (dreigende) uitbraak in toenemende mate in onze normale bedrijfsvoering moeten gaan integreren en zullen we invulling moeten gaan geven aan een "nieuw normaal", inclusief onze aandacht voor kwaliteitsprocessen. Een ander effect van de COVID-crisis is geweest dat verschillende voornemens voor 2021 zijn getemporeerd. Ook hier zullen we de handen opnieuw aan de ploeg moeten slaan: verschillende uitgestelde beleidsvoornemens zullen moeten worden opgepakt. Een belangrijke opdracht voor 2022.

Een andere belangrijke opdracht voor 2022, waarvan het besef in 2021 ontstond, is invulling geven aan het product VPT, met name voor onze bewoners in de aanleunwoningen. Het hier gebruikelijk geleverde product "thuiszorg" blijkt in de dagelijkse praktijk, waarbij ook hier de doelgroep kampt met een sterk toenemende zorgzwaarte, onvoldoende aan te sluiten op de behoefte van de bewoners. Hier ontstaat steeds meer behoefte aan 24-uurs zorg, met name door het aanbieden van een dagritme en het bieden van meer groepsgerichte activiteiten. Het product VPT sluit hier uitstekend op aan. Inmiddels is dan ook het besluit genomen om de thuiszorg geheel af te bouwen en de thuiszorgteams te veranderen in VPT-teams. Om dit proces te begeleiden is een interim-manager aangesteld.

Tenslotte is door de medewerkers van de keuken in stilte de voorbereiding verder getroffen om over te gaan op het zgn. ontkoppeld koken. In deze productiewijze wordt de maaltijdbereiding en het uitreiken van de maaltijd uit elkaar getrokken. Behalve dat dit voor de bewoners een veel meer voedselrijke maaltijd oplevert, ontstaan er ook veel meer mogelijkheden op voedingsgebied. In de loop van 2022 zal ook dit verder worden uitgerold.

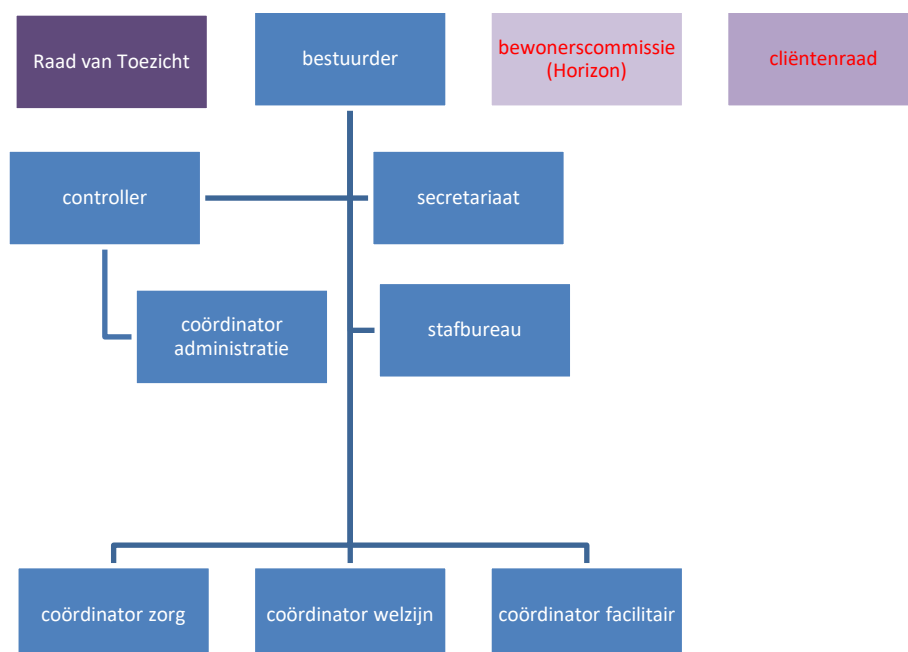
Het is, dat moge duidelijk zijn, opnieuw een bijzonder zwaar jaar geweest met uitzonderlijke omstandigheden. Juist hierom ben ik enorm trots op onze medewerkers en hun, ondanks de vaak grote problemen, inzet voor onze bewoners. Vrijwilligers waren, ook weer door COVID, minder inzetbaar, maar ook hier zijn enkelen van grote betekenis geweest om ons door de crisis heen te helpen. Ook de leden van het MT en degenen die deel uitmaakten van het crisisteam verdienen onze grote dankbaarheid voor hun vaak niet aflatende inzet, ook op de meest incurante uren.

2| Profiel van de organisatie

2.1. Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting PCSOH Zorgverlening	Stichting PCSOH Huisvesting
Adres	Kruislaan 54	Kruislaan 54
Postcode	2131 WE	2131 WE
Plaats	Hoofddorp	Hoofddorp
Telefoonnummer	023-5616000	023-5616000
Identificatienummer KvK	41222303	34184589
Rechtsvorm	Stichting	Stichting
Aangesloten locaties	Zorgcentrum Horizon, Hoofddorp Zorgcentrum Westerkim, Nieuw-Vennep	120 seniorenappartementen
Type zorg aan cliëntgroepen	<ul style="list-style-type: none"> - Somatische aandoening / beperking - Psychogeriatrische aandoening / beperking - Hulp bij Huishouden - Thuiszorg / Wijkverpleging - Dagbesteding / Ontmoeting - Welzijn 	Huisvesting
Werkgebied	Haarlemmermeer	Hoofddorp
E-mailadres	info@pcsoh.nl	info@pcsoh.nl
Internetpagina	www.pcssoh.nl	www.pcssoh.nl

Organogram van de Stichting



2.2. Kerngegevens

Onderstaand overzicht laat de productie zien in dagen / dagdelen / uren voor de diverse financieringsstromen.

Totaaloverzicht productie 2021	WLZ	ZVW	WMO	Totaal	2020	2019
ZZP 3VV	0			0	0	0
ZZP 4VV	703			703	1.098	1.616
ZZP 5VV	22.481			22.481	21.332	22.356
ZZP 6VV	6.279			6.279	8.290	8.169
ZZP 7VV	1583			1.583	1.099	230
ZZP 8VV	795			795		
mutatiedagen	406			406	407	427
totaal dagen productie	32.247			32.247	32.226	32.798
<i>gemiddeld aantal cliënten</i>	88			88	88	90
VPT 4	3.762			3.762	2.342	1.749
VPT 5	809			809	565	297
VPT 6	508			508	0	0
Eerstelijns verblijf (dagen)		529		529	941	1.215
Dagbesteding (dagdelen)	1.455		1.529	2.984	4.295	4.093
Begeleiding individueel (uren)	0		0	0	0	0
Schoonmaak (uren)	846		3336	4.182	4.791	3.995
Wijkgerichte zorg (uren)	1.827	12.518		14.345	23.161	24.123

2.3. Samenwerkingsrelaties

PCSOH is een actieve samenwerkingspartner in en buiten de regio. Zo nemen we onder andere deel aan de volgende overlegvormen:

- Meer voor elkaar-overleg: samenwerking met verschillende partijen in zorg en welzijn en gemeente in kader herinrichting sociaal domein; bestuurder is, samen met M.Kuik (Meerwaarde) voorzitter van dit overleg,
- Stuurgroep ketenzorg dementie Amstelland/ Meerlanden: bestuurder is deel uit gaan maken van deze stuurgroep op basis van convenant ketenzorg dementie zoals deze door de verschillende zorg- en welzijnsorganisaties in 2018 in de Haarlemmermeer (opnieuw) is getekend;
- RAAT. PCSOH is onderdeel van het RAAT-akkoord (regionaal actieplan aanpak tekorten arbeidsmarkt);
- Lid stuurgroep wijkleerbedrijf: een initiatief vanuit de gemeente om mensen met afstand van de arbeidsmarkt via gerichte begeleiding weer te laten instromen; vanuit dit initiatief worden gedurende het jaar stagiaires op verschillende plaatsen in onze organisatie begeleid;
- Lid projectgroep "wonen met zorg" (initiatief gemeente). In deze projectgroep wordt uitwerking gegeven aan de toekomstige behoefte aan zorg en welzijn in de Haarlemmermeer;
- Lid projectgroep "regiovisie" (initiatief zorgkantoor). In deze projectgroep wordt de lange termijn visie, mede op basis van demografie, voor de Haarlemmermeer geformuleerd,
- Onderdeel lerend netwerk: PCSOH maakt deel uit van een lerend netwerk met Reinalda Groep (Haarlem), RK Stichting Meerlanden (Haarlemmermeer) en Stichting Zorgcentrum Aalsmeer (Aalsmeer). In dit lerend netwerk zijn onderlinge contacten tussen bestuurders, opleidingsfunctionarissen en facilitair managers;
- Transitie kwaliteit verpleeghuizen: PCSOH is actief in verschillende regionale plannen voor kwaliteitsverbetering verpleeghuiszorg;
- Reliëf: samenwerking christelijke zorginstellingen. PCSOH is hier bestuurlijk actief;
- ACTIZ, landelijke vereniging van zorgaanbieders in de VVT-sector;
- PCSOH werkt samen met de AM-match ten behoeve van enkele medewerkers met een beperking.

3| Bestuur, toezicht en medezeggenschap

3.1. Normen voor goed bestuur

De 7 principes, zoals geformuleerd in de governancecode zorg 2017, worden binnen PCSOH integraal toegepast. In 2018 kregen de uitgangspunten, voortkomend uit het principe “waarden en normen” veel aandacht door de omslag die in het kwaliteitsbeleid in gang werd gezet. Een open aanspreekcultuur en de principes van een lerende organisatie op alle niveaus, waren hierbij leidend. Door het in 2019 gestarte (en in 2020 verder uitgerolde) project “Waardigheid en Trots op locatie” is dit jaar het proces waarbij professioneel leiderschap centraal komt te staan en regie over het werk in de (zorg)teams als belangrijke bouwstenen voor de nieuwe structuur, verder uitgedacht en ingericht.

3.2. Samenstelling raad van bestuur

Er functioneert een eenhoofdige raad van bestuur: dhr. Erik Zwart. De dagelijkse leiding berust bij de bestuurder. Deze is rechtstreeks verantwoording verschuldigd aan de Raad van Toezicht.

Naam	Hr/mw	Functie	Interim	Functie vervuld sinds	Nevenfunctie(s)
E. Zwart	Hr	Bestuurder	nee	01-11-2015	Bestuurslid stichting Christelijke Hulpverlening Swanenburghs hofje te Gouda (onbezoldigd)

Het beleid ten aanzien van de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur

De manier waarop PCSOH omgaat met de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur is vastgesteld in de arbeidsovereenkomst met de raad van bestuur. Voor de bezoldiging van de bestuurder verwijzen we naar de betreffende toelichting in de jaarrekening. De bezoldiging is conform de hiervoor geldende WNT-regeling.

3.3. Samenstelling en werkwijze raad van toezicht

De raad van toezicht bestond in 2021 uit de volgende personen:

Naam	Functie binnen RvT	Hoofdfunctie / nevenfunctie(s)
M.N. Kooper	Voorzitter	Directeur IDT bij Prinses Maxima Centrum (bezoldigd)
A.E.R. de Leeuw	Vice-voorzitter tot 19-05-2021	Directeur De Wilde Infra- & cultuurtechniek B.V (bezoldigd) Lid Provinciebestuur Noord-Holland van Cumela Nederland
G. Rip	Lid Vice-voorzitter vanaf 19-05-2021	Zelfstandig professional: controller voor onderwijsinstellingen (bezoldigd)
H. van Buren-Drenth	Lid tot 19-05-2021	Jurist Provincie Noord-Holland (bezoldigd)
J.M. Dreschler	Lid	
S.M.L. Hottentot-Spitteler	Lid	Manager Services bij Brentano Amstelveen (bezoldigd)
D.W. Giltay Veth	Lid vanaf 19-05-2021	Advocaat partner bij KoetzierPoesz Advocaten Amsterdam (bezoldigd)
C. van Hameren	Lid vanaf 19-05-2021	Paralegal arbeidsrecht bij Ministerie van Binnenlandse Zaken (bezoldigd) Lid RvT onderwijsstichting Panta Rhei (onbezoldigd)

De raad van toezicht is samengesteld op een dusdanige manier dat ieder van de leden een specifieke deskundigheid heeft waardoor de leden van de raad van toezicht complementair aan elkaar zijn. De leden hebben kennis en vaardigheden op het gebied van zorg, financiën, bedrijfskunde, HRM, ICT, bouw en recht. Eén van de leden van de raad van toezicht is lid op voordracht van de cliëntenraad en woont ook vergaderingen van de cliëntenraad bij. In het reglement van de raad van toezicht zijn de procedures vastgelegd voor benoeming, einde lidmaatschap en herbenoeming van de leden van de raad van toezicht.

Bezoldiging raad van toezicht

De bezoldiging van de raad van toezicht is niet afhankelijk is van de (financiële) resultaten van de zorgorganisatie en is passend bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie. De honorering van de voorzitter bedroeg in 2020 €1.500,- van de vice-voorzitter € 1.250,- en van de leden € 1.000,-.

3.4. Principes Governancecode Zorg 2017

3.4.1. *Maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie*

De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van PCSOH is het bieden van goede zorg aan cliënten. De raad van bestuur en raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van PCSOH. PCSOH schept randvoorwaarden en waarborgen voor een adequate invloed van belanghebbenden. De raad van bestuur en raad van toezicht zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie. De raad van bestuur bestuurt PCSOH gericht op haar maatschappelijke doelstelling. De raad van toezicht houdt toezicht vanuit haar maatschappelijke doelstelling. De raad van bestuur en raad van toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid

3.4.2. *Waarden en normen*

PCSOH hanteert als kernwaarden: naastenliefde, betrouwbaarheid, geborgenheid, verantwoordelijkheid. Deze waarden zijn geënt op de protestants-christelijke basis waar de organisatie uit voortkomt. In haar beleidsstuk "Hier ben ik thuis" wordt de organisatie beschreven als een waardegedreven organisatie. Belangrijk in deze is ook om op te merken dat het motto "hier ben ik thuis" voor ons ook betekent dat we ons realiseren dat wij in de leefomgeving van onze bewoners komen: het is hun thuis en wij mogen hier zijn. Dit is een belangrijk uitgangspunt in de wijze waarop we onze organisatie willen inrichten. De geformuleerde kernwaarden brengen ook met zich mee dat PCSOH haar verantwoordelijkheid neemt als lokale aanbieder met kennis van ouderenzorg. Dit vertaalt zich in haar actieve rol in regionale samenwerkingsverbanden en de voortrekkersrol die zij op zich neemt in de ontwikkeling van een regiovisie op de vergrijzing in de Haarlemmermeer.

3.4.3. *Medezeggenschap*

PCSOH kent verschillende medezeggenschapsorganen. Voor medewerkers is er de ondernemingsraad en voor cliënten de cliëntenraad. Beide organen hebben hun eigen reglement en een eigen vergadercyclus. De bestuurder sluit aan in de reguliere overlegvergadering van zowel de ondernemingsraad als de cliëntenraad. In 2019 is ook een bewonerscommissie voor de huurders van het complex in Horizon in het leven geroepen. De statuten van de stichting huisvesting PCSOH zijn hier in 2020 ook op aangepast. De bestuurder voert ook met deze commissie regelmatig overleg.

Begin 2021 heeft de OR een nieuwe start gemaakt. Ze bestaat uit 6 enthousiaste leden en 1 secretaris. Magda Büchner, verzorgende 3 IG Westerkim, is voorzitter.

De cliëntenraad is fysiek weinig bijeen geweest, onder druk van de coronamaatregelen. Wel heeft regelmatig contact plaatsgevonden tussen de bestuurder en de voorzitter van de cliëntenraad. De cliëntenraad is, evenals de voorzitter van de bewonerscommissie, betrokken bij de opstelling van de bezoeksregeling voor bewoners tijdens de coronacrisis.

De bewonerscommissie kent ook een geheel nieuwe samenstelling met de heer Jan Blesser als voorzitter. In 2021 is de problematiek met de afrekening energie in goed overleg met de bewonerscommissie afgerond.

3.4.4. *Invulling naleving Governancecode Zorg 2017*

De werkwijze tussen raad van bestuur en raad van toezicht is vastgelegd in de statuten, alsmede in een bestuursreglement en reglement raad van toezicht. Er wordt ongeveer 6 keer per jaar vergaderd. De vergaderingen worden voorbereid door de raad van bestuur en voorzitter/ vice-voorzitter raad van toezicht. Afsproken is dat door de bestuurder, voorafgaand aan een vergadering van de raad van toezicht, een directieverslag wordt opgesteld en rondgestuurd. Op basis van dit verslag kunnen toezichthouders bij de voorzitter aangeven of er onderdelen zijn waarover ze nader willen worden geïnformeerd of nadere discussie over wensen. Vaste onderdelen in de bespreking is de voortgang in het jaarplan, alsmede een verantwoording van de resultaten. Momenteel is deze rapportage nog sterk gericht op de financiële en productieresultaten, alsmede het ziekteverzuim. Er wordt echter een dashboard ontwikkeld waarop ook kwalitatieve feedback kan worden gegenereerd. Op basis van de reacties vanuit de toezichthouders (en de behoefte van de bestuurder) wordt de uiteindelijke agenda met bijbehorende stukken opgesteld en rondgestuurd. Voorafgaand aan de vergadering met de raad van bestuur, vergadert de raad van toezicht.

De Raad van Toezicht werkt met een auditcommissie, gevormd door twee toezichthouders. In 2021 is de RvT overgegaan op ook het instellen van een commissie kwaliteit, bestaande uit twee toezichthouders.

Jaarlijks organiseert de raad van toezicht een studiedag, waarin o.a. het eigen functioneren wordt besproken. Het functioneren van de bestuurder wordt jaarlijks geëvalueerd door de voorzitter en vice voorzitter van de raad van toezicht. Hier wordt een verslag van opgemaakt.

Onder druk van de coronamaatregelen hebben de vergaderingen van de rvt (met bestuurder) vrijwel uitsluitend digitaal plaatsgevonden.

3.4.5. Toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling (verslag van de raad van toezicht)

Inleiding

Net als in 2020 werd 2021 gedomineerd door de Corona pandemie. Door het jaar heen waren er op en af momenten, waar we fysiek afstand moesten nemen van de organisatie omdat er een lockdown was. Gelukkig waren de technische mogelijkheden afdoende om met de Raad van Toezicht periodiek te kunnen vergaderen. We konden daardoor dit jaar onze rol als toezichthouder naar behoren uitvoeren, waarvan we hier kort verslag zullen doen.

De Raad van Toezicht als adviseur

De raad van toezicht is een onafhankelijk en zelfstandig orgaan, dat zelfstand een oordeel moet kunnen vormen over het beleid en het functioneren van de Stichting PCSOH. Daarbij houdt de raad van toezicht proactief toezicht met gepaste distantie. Door onze rol zo expliciet te benoemen en te hanteren, creëren we juist ook ruimte om de bestuurder op gepaste momenten van advies te voorzien. In november hebben we in samenspraak met de bestuurder een discussiemiddag georganiseerd om met de bestuurder over een aantal strategische thema's te spreken. De waarde werd door bestuurder en Raad erkend en met de resultaten is de bestuurder aan de slag gegaan.

Vergaderingen

De raad van toezicht is in dit verslagjaar 6 keer bij elkaar geweest voor een vergadering. Het eerste uur van de vergaderingen vergadert de raad van toezicht zonder raad van bestuur. Daarna voegt de raad van bestuur zich bij de vergadering. De meeste vergaderingen waren online. In de vergaderingen zijn onder meer de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

1. Ook dit jaar was Corona op meerdere momenten een punt van aandacht. PCSOH had over het algemeen de aanpak goed onder controle. Dit jaar was er extra aandacht voor de financiële consequenties, en het hoge verzuim onder het personeel;
2. Een blijvend aandachtspunt is de financiële situatie. Gedurende het jaar is er contact geweest door de audit commissie met de Rabobank en met het zorgkantoor om de financiële situatie te toetsen. De financiën en de kwetsbare positie van een relatief kleine organisatie, zoals de PCSOH, waren onderwerp van de discussiemiddag in november;
3. De personele problemen die de PCSOH ook in 2020 kende, werden in 2021 niet opgelost. Doordat eigen personeel moeilijk te vinden was, moest extra personeel ingehuurd worden, wat weer invloed had op de financiële situatie. De besproken maatregelen hebben enig effect gehad gedurende het jaar, maar blijven aandachtspunt voor de Raad van Toezicht;
4. Ook in 2021 werd de volgende stap rondom huisvesting, in het bijzonder de situatie in de Westerkim, regelmatig besproken. Met de bestuurder werden nieuwe scenario's gewogen voor de ontwikkeling van de ouderenzorg in de Haarlemmermeer;
5. Buiten de vergadering is er contact met stakeholders, zoals MT, OR en cliëntenraad. In 2021 zijn nieuwe afspraken gemaakt binnen de Raad over de portefeuille verdeling;
6. Ook in 2021 is de afspraak voor een meeloopdag afgelast vanwege Corona. Deze zal nu in juni 2022 plaatsvinden
7. In 2021 zijn regelmatig presentaties gegeven door een MT-lid over zijn/haar afdeling. Dit sluit aan bij de thematische aanpak en het verkrijgen van informatie anders dan via de bestuurder. De ervaringen van de Raad en van het MT zijn positief. Deze opzet zullen we in 2022 voortzetten.

Raad van Toezicht en kwaliteit

In samenspraak met de bestuurder is sinds 2021 een kwaliteitscommissie ingesteld, bestaande uit de heer J. Dreschler en mevr. S. Hottentot. Deze commissie heeft als opdracht om namens de Raad de kwaliteitstoetsing en de daarmee ingezette kwaliteitsverbeteringen te monitoren. Net als dat we met de financiële audit een onafhankelijk beeld krijgen op de financiële situatie van de PCSOH, hecht de Raad er belang aan om middels de kwaliteitsaudits inzicht te krijgen in de kwaliteit van de zorg van de PCSOH.

Contact met de accountant

In samenspraak met de bestuurder is sinds 2021 de audit commissie structureel geworden, bestaande uit de heer G. Rip en M. Kooper. Deze auditcommissie heeft dit keer niet apart met de accountant gesproken voorafgaand aan de jaarlijkse controle.

De accountant heeft in het najaar van 2021 een interim controle uitgevoerd waarvan de resultaten met de Raad van Toezicht zijn gedeeld.

Evaluatie

Over 2021 is geen zelfevaluatie georganiseerd.

Deskundigheidsbevordering

In 2021 is er weer een vorm gevonden om aan deskundigheidsbevordering te doen. De heer Peter van Leeuwen nam op 8 oktober de voltallige Raad en de bestuurder mee in een aantal waardevolle discussies aan de hand van het boek "Meer Wel - Over Nieuwe Structuren in de 21ste Eeuw", samengesteld door Mickey Huibregtsen.

Profiel raad van toezicht

De raad van toezicht is samengesteld op een dusdanige manier dat ieder van de leden een specifieke deskundigheid heeft waardoor de leden van de raad van toezicht complementair aan elkaar zijn. De leden hebben kennis en vaardigheden op het gebied van zorg, financiën, bedrijfskunde, ICT, bouw en recht. Eén van de leden van de raad van toezicht is lid op voordracht van de cliëntenraad en woont ook vergaderingen van de cliëntenraad bij. In het reglement van de raad van toezicht zijn de procedures vastgelegd voor benoeming, einde lidmaatschap en herbenoeming van de leden van de raad van toezicht. In 2021 zijn twee leden van de raad teruggetreden vanwege het verstrijken van hun tweede termijn, en zijn twee nieuwe raadsleden gestart. In 2021 is besloten om een 7^e lid toe te voegen aan de Raad, om enerzijds aan de statuten te kunnen voldoen, en anderzijds extra kennis over bouwprojecten en -investeringen in de Raad te brengen vanwege de te verwachten ontwikkelingen op dit vlak. In januari 2022 is dit lid toegetreden voor een periode van vier jaar.

4| Algemeen beleid

4.1. Visie, strategie en meerjarenbeleid

PCSOH is een organisatie specifiek gericht op zorg voor ouderen. Hiertoe bieden wij een breed palet aan diensten en producten op het gebied van zorg, behandeling, verblijf en welzijn. De meeste activiteiten organiseren we op onze beide locaties in Nieuw Vennep en Hoofddorp; in de wijken organiseren we ontmoetingsgroepen: een laagdrempelige voorziening voor mensen met beginnende dementie en mantelzorgers. Gezien de sterke vergrijzing van de Haarlemmermeer de komende jaren, werken wij actief mee aan een netwerkstructuur met aanbieders op het gebied van zorg en welzijn en ontwikkelen, waar mogelijk, activiteiten die aansluiten op de (toenemende) vraag. Niet uitgesloten hierbij is dat op termijn ook in andere woonkernen in de Haarlemmermeer kleinschalige voorzieningen voor ouderen zullen worden opgezet. Wij zijn betrokken bij ontwikkelingsplannen van de gemeente en projectontwikkelaars. Voor onze intramurale voorziening op de locatie in Nieuw-Vennep wij reeds concreet met verschillende partijen in gesprek om hier nieuwbouw te kunnen realiseren.

4.2. Risicoparagraaf

De voornaamste risico's, kansen, uitdagingen en onzekerheden zijn voor ons:

Corona:

De pandemie heeft in ieder geval als effect dat er veel extra kosten zijn gemaakt. Ook zijn er productieachterstanden opgelopen. We moeten nog definitief uitsluitel krijgen over de vergoeding van zowel de extra kosten als de productieachterstanden, alhoewel deze gebaseerd is op dezelfde uitgangspunten als in 2020. Belangrijk extra risico vormt inmiddels het sterk toegenomen ziekteverzuim onder medewerkers en, mede hierdoor, de hoge inzet van ZZP'ers.

Digitalisering:

Door de coronacrisis, hebben we de herinrichting van ons IT-landschap en de overgang naar Afas moeten temporeren. Deze achterstand moet in 2022 worden ingelopen.

Strategie:

Stichting PCSOH wil als kleine speler in de regio aan een brede doelgroep (oudere) cliënten wonen, zorg en welzijn bieden, binnen diverse financieringsstromen (WLZ, ZVW, WMO, particulier). Omdat we klein zijn en willen blijven, vraagt dit een strakke sturing. Door de lage overhead liggen veel taken bij weinig medewerkers. Het risico bestaat dat de medewerkers overbelast raken, waardoor onvoldoende ingespeeld kan worden op alle (technologische) ontwikkelingen. Wij schakelen daarom, indien nodig, externe expertise in.

Vastgoed neemt een belangrijke positie in als het gaat om wonen, zorg en welzijn. Locatie Westerkim is verouderd en voldoet op termijn niet meer aan de gestelde eisen voor de te leveren zorg. In 2018 is een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd m.b.t. vervangende nieuwbouw. Alhoewel alle partijen, inclusief de gemeente, de overtuiging hebben dat nieuwbouw noodzakelijk is, is er nog geen zicht op een geschikte bouwlocatie.

Operationeel:

Alhoewel het project "Waardigheid en Trots op locatie" veel beweging heeft gebracht in de organisatie en er een nieuwe structuur is opgebouwd om de regie meer binnen de teams en aan de professionals te laten, dreigt, door de vermoeidheid als gevolg van de coronaperikelen, stagnatie.

De arbeidskrachte blijft één van de grootste risico's en uitdagingen. Vanuit 'Waardigheid & Trots op locatie' zijn extra middelen beschikbaar gesteld, 85% hiervan moet besteed worden aan meer en beter gekwalificeerd personeel. Dankzij de recruiter hebben in 2020 een aantal succesvolle wervingscampagnes plaatsgevonden (waaronder een succesvol aantrekken van 15 zijinstromers). Voor de langere termijn zal echter nog meer inspanning moeten plaatsvinden.

Naast de arbeidskrachte kent PCSOH een hoge gemiddelde leeftijd van het personeel. Dit brengt ook de nodige risico's met zich mee (ziekteverzuim, fysiek werk). We werken aan een leeftijdsbewust personeelsbeleid.

Naast inzet van personeel zijn vrijwilligers ook onmisbaar. Het risico bestaat dat er een tekort aan vrijwilligers gaat ontstaan. Daarom hebben we ons vrijwilligersbeleid opnieuw opgesteld (februari 2019). Implementatie is echter in 2020 onvoldoende tot stand gekomen; vooral doordat vrijwilligers een groot deel van het jaar geen toegang hadden tot de organisatie. Hier dreigt dus een grotere achterstand.

Financieel / wet- en regelgeving:

Als kleine speler heeft PCSOH weinig inspraak bij de diverse zorgverzekeraars. Er wordt een budgetplafond vastgesteld. Onderzoek maakt duidelijk dat de financiering van, met name, de thuiszorg structureel onvoldoende is ten opzichte van de kosten. Tegelijkertijd moet worden vastgesteld dat het product thuiszorg steeds minder goed aansluit bij de toenemende complexiteit van de zorgvraag van de bewoners in de aanleunwoningen. Dit heeft met elkaar geresulteerd in het besluit om de thuiszorg binnen PCSOH af te bouwen en over te gaan op het product VPT.

In het traject met de Rabobank, is door hen eind 2021 aangegeven dat zij, op basis van de overlegde stukken, de resultaten en de besluiten op onderdelen die moeten leiden tot meer efficiency, voldoende vertrouwen heeft in de financiële gezondheid van de organisatie, dat het traject samen met bijzonder beheer, weer wordt afgerond. Een en ander is begin 2022 bevestigd.

4.3. Toekomstparagraaf

De Haarlemmermeer en daarmee ook PCSOH, staat de komende jaren voor een enorme opgave. In een recent gepubliceerd rapport¹ door zorgkantoor Zorg en Zekerheid, wordt een indrukwekkend beeld geschetst. In dit rapport wordt onderzoek gedaan naar de gevolgen voor de WLZ (wet langdurige zorg: deze

¹ "Regioplan V&V Amstelland en Meerlanden." Zorgkantoor Zorg en Zekerheid – conceptversie april 2021

financiert de intramurale voorzieningen, zoals de verpleeghuizen) van de demografische ontwikkelingen.

Enkele feiten:

- In 2025 is in de Haarlemmermeer behoefte aan **176 extra zorgplekken** boven op de bestaande capaciteit,
- In 2040 is deze behoefte toegenomen tot **1040** extra plaatsen,
- Het aantal intramurale plaatsen is sinds 2015 niet meer toegenomen (n.l. 700 beschikbare plaatsen),
- Reden dat de wachtlijsten momenteel nog niet uitpuilen is omdat de Haarlemmermeer wat achterloopt in de vergrijzingsgolf die Nederland treft,
- Naar verwachting gaat dit beeld de nabije jaren snel “kantelen” bij ongewijzigd beleid,
- Voor wat betreft de ouderen die geen gebruik hoeven te maken van een intramurale voorziening, maar wel geclusterd willen wonen (woonzorgcomplex; seniorencomplex), is door de gemeente onderzoek gedaan² naar de behoefte de komende jaren. Hieruit blijkt dat er op dit ogenblik al een tekort van 200 woningen met zorg³ is en dit loopt in 2040 op tot een tekort van **1165 woningen**; voor wat betreft de behoefte aan geclusterde woningen zonder zorg, loopt het tekort op van 120 naar **1030 woningen in 2040**,
- Tenslotte is in hetzelfde onderzoek door de gemeente in kaart gebracht dat in de bestaande woningvoorraad onder de huurwoningen 30 – 40% geschikt voor ouderenhuisvesting en onder de koopwoningen slechts 12%.

De bestuurder van PCSOH maakt deel uit van verschillende projectgroepen als voorbereiding op de hierboven geïllustreerde vraagstukken. Deze krijgen nog een extra kleuring als we ons realiseren dat de arbeidsmarktproblematiek, met name het beschikbaar zijn van voldoende medewerkers met het juiste opleidingsniveau, de komende jaren groter zal worden (ook weer onder druk van de vergrijzing). Oplossingen kunnen dus niet alleen gevonden worden in het bouwen van extra verpleeghuiscapaciteit. Er zullen andere zorgvormen ontwikkeld moeten worden.

Drie projectgroepen⁴ zijn in dit kader van belang:

- 1) De projectgroep “visie op zorg Haarlemmermeer”, zoals deze door het zorgkantoor is geïnitieerd. Deze projectgroep wil, vanuit een brede benadering (wonen, welzijn, zorg), komen tot een masterplan om de toekomstige zorgvraag het hoofd te kunnen bieden,
- 2) De projectgroep “wonen met zorg”, zoals deze door de gemeente Haarlemmermeer is geïnitieerd. In deze projectgroep wordt de huisvestingsopgave voor de verschillende doelgroepen in kaart gebracht en gezocht naar kansrijke verbindingen tussen de verschillende sectoren. Ze sluit aan op de projectgroep “visie op zorg Haarlemmermeer”,
- 3) Projectgroep die zich richt op samenwerking tussen de regio’s Amstellanden en Haarlemmermeer, specifiek op terrein V&V. In deze projectgroep worden de mogelijkheden in kaart gebracht en uitgewerkt om samenwerking tussen deze twee regio’s te optimaliseren.

We staan de nabije jaren dus voor een enorme opgave, ook voor wat betreft de noodzakelijke investeringen. Deze investeringen betreffen nieuwbouw verpleeghuiscapaciteit; nieuwbouw geclusterde woonvormen, maar ook op het gebied van domotica en uitbouw toepassingsmogelijkheden nieuwe technieken.

PCSOH heeft, als regionale speler, de ambitie om, waar mogelijk, in deze ontwikkeling te participeren. Ze staat open voor (nieuwe) samenwerkingsinitiatieven en het bieden van zorg en welzijn aan ouderen, ook in de andere woonkernen in de Haarlemmermeer. Gelukkig wordt deze ambitie in de regio herkend en ook op prijs gesteld: PCSOH wordt veelvuldig gevraagd voor de verschillende (bestuurlijke) tafels.

In dit kader is belangrijk om te noemen dat voor PCSOH als eerste de voorgenomen nieuwbouw van Westerkim (met name de intramurale capaciteit) nu definitief in gang wordt gezet. De huidige bebouwing past steeds minder bij de toenemende zorgzwaarte van de bewoners nu en in de toekomst. Uit onderzoek door PCSOH, Ymere en de gemeente is gebleken dat nieuwbouw de enige optie is om ook toekomstgericht tot de juiste oplossingen te komen. Helaas is het tot op heden niet mogelijk gebleken om, ondanks uitgebreide verkenningen, een geschikte locatie te vinden.

² “Huisvestingsopgave wonen met zorg.” Gemeente Haarlemmermeer- 13 augustus 2020

³ Dit betreft zorg in de thuissituatie, dus niet in een verpleeghuis

⁴ Bestuurder PCSOH maakt van alle drie de projectgroepen deel uit van de stuurgroep

Ook voor Horizon zal een toekomstverkenning moeten worden uitgevoerd. Ook hier zal de intramurale capaciteit in de nabije toekomst problemen gaan geven, door de toenemende zorgwaarde van de bewoners nu en in de toekomst. Het wooncomplex is echter zeer geliefd en hier zijn goede condities om wonen met zorg (niet verpleeghuiszorg) ook in de toekomst te organiseren.

Hoe deze plannen zich verhouden tot de toenemende zorgvraag en de regionale behoefte aan capaciteitsuitbreiding, zal zich moeten uitkristalliseren. Voor Westerkim heeft de behoefte aan een snelle oplossing door nieuwbouw voor de huidige capaciteit (36 plaatsen) prioriteit.

Naast dit capaciteitsvraagstuk, speelt de komende jaren ook het vraagstuk van de arbeidsmarkt. Ook hier onder druk van de vergrijzing, zal de uitstroom van gekwalificeerd personeel de komende jaren groter zijn dan de instroom. Duidelijk zal zijn dat dit probleem ernstig wordt versterkt door de toenemende zorgvraag. Al vele jaren werken regionale zorginstellingen samen in VBZ in de aanpak van dit arbeidsmarktprobleem. Ook PCSOH participeert in deze samenwerking. Daarnaast is het voor de individuele instelling cruciaal om 1) als werkgever bekend te zijn en 2) bekend te staan als een goede werkgever. Door PCSOH wordt dan ook een strategisch personeelsplan ontwikkeld en tegelijkertijd flink geïnvesteerd in recruitment. Door de medewerker HRM zijn de plannen voor behoud van nieuwe medewerkers ("on boarding") uitgewerkt. Dankzij grote inspanning vanuit HRM en opleidingen zijn we gestart met een groep van 14 zijinstromers (naar niveau verzorgende 3 IG). Dergelijke inspanningen zullen de komende jaren onverminderd belangrijk blijven. Ook zal in dit kader (opnieuw) goed naar het vrijwilligersbeleid moeten worden gekeken: de huidige groep vrijwilligers verouderd sterk en instroom van nieuwe vrijwilligers is matig. Samenwerking op dit vlak zal ook belangrijk blijven.

5| Financieel beleid

Het resultaat over 2021 bedraagt (geconsolideerd): € 386.000. De specificatie is als volgt:

	realisatie 2021	realisatie 2020	realisatie 2019
Opbrengsten zorgprestaties	13.191	11.954	10.416
Subsidies	417	751	138
Overige bedrijfsopbrengsten	2.738	2.730	2.671
Totaal opbrengsten	16.346	15.435	13.225
Personeelskosten	11.052	10.519	8.942
Afschrijvingen	709	719	753
Overige bedrijfskosten	4.085	3.830	3.582
Rentelasten	114	120	126
Totaal kosten	15.960	15.188	13.403
Resultaat	386	247	-178

De opbrengsten zijn ten opzichte van 2020 met ruim 900K gestegen. Belangrijkste oorzaken zijn:

omschrijving	€ x 1.000
Toename omzet WLZ	506
Toename kw aliteitsbudget	248
Toename omzet VPT	204
Toename Corona compensatie	735
Landelijke nacalculatie WLZ 2020	82
Subsidie Corona banen	52
Daling omzet MPT / ZVW	-434
Daling subsidie zorgbonus	-423
Daling omzet ELV	-50
Daling omzet WMO	-20
	900

De personeelskosten zijn ten opzichte van 2020 met 533K gestegen. Hierin zit voor 150K uitbetaling van zorgbonus (incl eindheffing). Verder hebben we nieuwe medewerkers kunnen aanstellen (t.b.v. kwaliteitsgelden), maar ook hebben we extra personeel en ZZP-ers moeten inzetten vanwege de Corona-crisis. De gemiddelde inzet fte in 2021 bedraagt 183 fte (2020: 176 fte). Kosten personeel niet in loondienst € 1.259.900 (2020: € 1.000.600).

De overige bedrijfskosten zijn gestegen met 255K.

Onderstaand enkele financiële kengetallen:

	2021	2020	2019
Rendement (resultaatratio)	2,36%	1,60%	-1,35%
Solvabiliteit (eigen vermogen / balanstotaal)	39,84%	35,96%	35,36%
Liquiditeit (vlottende activa / vlottende passiva)	1,7	1,27	1,08
Rentabiliteit (resultaat / eigen vermogen)	8,80%	6,17%	-4,46%

In 2021 zijn de volgende investeringen uitgevoerd:

- Gebouwen, verbouwing, installaties	35.500
<i>Schilderwerk, BMI, pompen vervangen, vloerbedekking zorgappartementen</i>	
- Medische- en overige inventaris	39.600
<i>Verduisterende gordijnen, zorg hulpmiddelen</i>	
- Computerapparatuur	38.200
<i>Computers, tablets, telefoons, implementatie software</i>	

De meerjarenbegroting voor 2022-2026 laat het volgende beeld zien:

Meerjarenbegroting Stichting PCSOH geconsolideerd

	2022	2023	2024	2025	2026
Opbrengsten					
WLZ	12.190.900	12.434.700	12.683.300	12.936.900	13.195.600
ZVW	117.300	119.600	121.900	124.300	126.700
WMO	184.200	187.800	191.500	195.300	199.200
Subsidies	284.600	290.200	296.000	301.900	307.900
Huuropbr/servicekn	1.888.200	1.919.300	1.961.500	2.004.700	2.049.000
Overige opbrengsten	667.300	680.600	694.100	707.900	722.000
Totale opbrengsten	15.332.500	15.632.200	15.948.300	16.271.000	16.600.400
Kosten					
<i>Personeelskosten</i>					
Salariskosten intern	9.356.600	9.499.900	9.495.200	9.670.200	9.863.700
kosten externen	465.600	452.900	462.000	471.300	480.800
andere pers.kn	196.000	214.900	219.300	223.800	228.300
Salariskosten totaal	10.018.200	10.167.700	10.176.500	10.365.300	10.572.800
Afschrijvingen	862.900	910.700	949.400	929.700	847.600
<i>Overige bedrijfskosten</i>					
Voedingsmidd/hotelm	556.400	567.600	579.000	590.600	602.500
Algemene kosten	923.900	876.900	894.500	912.500	930.900
Patiënt/bew.geb.kn	428.100	436.800	445.600	454.600	463.800
Kosten onderhoud/energie	763.100	766.500	774.200	826.500	857.500
Huur	1.356.300	1.383.400	1.416.300	1.449.900	1.464.300
Interest	122.800	132.300	127.500	117.700	103.700
doorbel.ind.kn	100	-	-	-	-
Totaal kosten	15.031.800	15.241.900	15.363.000	15.646.800	15.843.100
Resultaat	300.700	390.300	585.300	624.200	757.300

2. Geconsolideerde jaarrekening

2.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	7.552.221	8.100.850
Totaal vaste activa		7.552.221	8.100.850
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	1.813.896	999.290
Debiteuren en overige vorderingen	3	362.200	593.001
Liquide middelen	4	1.285.809	1.436.998
Totaal vlottende activa		3.461.905	3.029.289
Totaal activa		<u><u>11.014.126</u></u>	<u><u>11.130.139</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsfondsen	5	2.604.365	2.307.276
Algemene en overige reserves		1.784.203	1.695.243
Totaal groepsvermogen		4.388.568	4.002.519
Voorzieningen	6	266.195	192.933
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	4.326.253	4.555.337
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	2	0	0
Overige kortlopende schulden	8	2.033.110	2.379.350
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		2.033.110	2.379.350
Totaal passiva		<u><u>11.014.126</u></u>	<u><u>11.130.139</u></u>

2.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke or	9	13.191.236	11.954.372
Subsidies	10	417.118	750.690
Overige bedrijfsopbrengsten	11	2.738.266	2.730.408
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>16.346.620</u>	<u>15.435.470</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	11.051.497	10.519.199
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	709.240	718.795
Overige bedrijfskosten	14	4.085.532	3.830.190
Som der bedrijfslasten		<u>15.846.269</u>	<u>15.068.184</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		500.351	367.287
Financiële baten en lasten	15	-114.301	-120.140
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>386.049</u></u>	<u><u>247.147</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten PCSOH Zorgverlening		297.089	131.322
Algemene reserve PCSOH Huisvesting		88.960	115.824
		<u><u>386.049</u></u>	<u><u>247.146</u></u>

2.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			500.351		367.287
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderinge	13	709.240		718.795	
- mutaties voorzieningen	6	73.262		25.749	
			782.502		744.544
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	230.801		-66.185	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	-814.606		-895.117	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	-346.240		466.419	
			<u>-930.045</u>		<u>-494.883</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			352.808		616.948
Ontvangen interest	15	16		86	
Betaalde interest	15	<u>-114.317</u>		<u>-120.226</u>	
			<u>-114.301</u>		<u>-120.140</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>238.507</u>		<u>496.808</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-160.611		-271.905	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1				
Investerings immateriële vaste activa					
Desinvesteringen immateriële vaste activa					
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden					
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden					
Uitgegeven leningen u/g					
Aflossing leningen u/g					
Investerings in overige financiële vaste activa					
Desinvesteringen overige financiële vaste activa					
			<u>-160.611</u>		<u>-271.905</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-160.611		-271.905
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	7				
Aflossing langlopende schulden	7	-229.084		-229.084	
Kortlopend bankkrediet					
			<u>-229.084</u>		<u>-229.084</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-229.084		-229.084
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-151.188</u></u>		<u><u>-4.182</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		1.436.998		1.441.180
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>1.285.809</u>		<u>1.436.998</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-151.189</u>		<u>-4.182</u>

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Activiteiten en groepsverhoudingen

PCSOH is statutair (en feitelijk) gevestigd in de gemeente Haarlemmermeer, op het adres Kruislaan 54, 2131 WE Hoofddorp, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41222303.

Zij heeft ten doel vanuit een protestants christelijke levensovertuiging aan ouderen huisvesting, begeleiding, verzorging en verpleging te leveren in de ruimste zin van het woord.

PCSOH omvat de stichting PCSOH Zorgverlening en de stichting PCSOH Huisvesting, die beide zijn opgenomen in de consolidatie.

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. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Gebruik van schattingen

Onder de grondslagen voor schattingsposten de opbrengsten uit corona-compensatie melden.

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 opbrengsten en kosten. 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.

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening bestaat uit Stichting PCSOH Zorgverlening en Stichting PCSOH Huisvesting. De waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening zijn overeenkomstig de waarderingsgrondslagen in de geconsolideerde jaarrekening. Er is dus sprake van integrale consolidatie.

Verbonden rechtspersonen

De Stichting 'Vrienden van PCSOH' (Kruislaan 54, Hoofddorp) is aan te merken als verbonden stichting die niet in de consolidatie is betrokken. Dit is conform de Regeling Verslaggeving WTZi (Rj05.505) artikel 7, lid 6. Deze stichting heeft ten doel het ondersteunen van de activiteiten van Stichting PCSOH.

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming 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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

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 winst-en-verliesrekening 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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

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 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 en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Groot onderhoud

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

Vervreemding van vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, 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.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare spaarsaldi. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Voorziening uitgestelde beloningen

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om:

- jubileumgratificaties,
- spaarverlof (levensfasebudget),
- doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector, en

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting/ opname. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31-12-2021 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.4.3 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 en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten 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.

Pensioenen

Stichting PCSOH 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 PCSOH. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). PCSOH 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. De actuele dekkingsgraad van december 2021 is 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. PCSOH 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. PCSOH heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

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

2.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

2.4.6 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.

2.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	5.578.177	5.878.450
Machines en installaties	1.334.224	1.524.693
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	639.820	697.707
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	7.552.221	8.100.850
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	8.100.850	8.547.740
Bij: investeringen	160.611	271.905
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	709.240	718.795
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	7.552.221	8.100.850

Toelichting:

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

In 2020 is door een makelaar een taxatie uitgevoerd voor complex Horizon (Kruislaan, inclusief Dr. Nanningastraat en Ter Veenaan 45-85). Het totale complex is gewaardeerd tegen een marktwaarde van € 13.225.000. De WOZ-waarde van Horizon voor 2021 lag op € 9.087.000, voor de woningen was de WOZ-waarde 2021 € 10.363.000.

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

	2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	999.290		999.290
Financieringsverschil boekjaar				1.813.896	1.813.896
Correcties voorgaande jaren	0	0	81.764		81.764
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1.081.054		-1.081.054
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-999.290	1.813.896	814.606
Saldo per 31 december	0	0	0	1.813.896	1.813.896

Stadium van vaststelling (per erkenning):

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.813.896	999.290
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	1.813.896	999.290

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	12.135.669	10.658.658
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	10.321.773	9.659.368
Totaal financieringsverschil	1.813.896	999.290

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	349.763	335.184
Overige vorderingen	3.774	191.446
Vooruitbetaalde bedragen	8.663	66.371
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>362.200</u>	<u>593.001</u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.284.081	1.436.398
Kassen	1.728	600
Totaal liquide middelen	<u>1.285.809</u>	<u>1.436.998</u>

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	2.604.365	2.307.276
Algemene en overige reserves	1.784.203	1.695.243
Totaal groepsvermogen	<u>4.388.568</u>	<u>4.002.519</u>

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	2.307.276	297.089	0	2.604.365
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.307.276</u>	<u>297.089</u>	<u>0</u>	<u>2.604.365</u>

Algemene en overige reserves

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>
	€	€	€	€
algemene reserves	1.695.243	88.960	0	1.784.203
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.695.243</u>	<u>88.960</u>	<u>0</u>	<u>1.784.203</u>

Toelichting:

De reserve aanvaardbare kosten kan alleen gewijzigd worden door toevoeging of onttrekking van het verschil tussen de exploitatiekosten en de aanvaardbare kosten van de WLZ-zorg van dat jaar of door toevoegingen of onttrekkingen die worden gedaan ten behoeve van de exploitatie van ZVW, WMO en/of jeugdzorg.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	386.049	247.146
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële 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
Totaalresultaat van de instelling	<u>386.049</u>	<u>247.146</u>

6. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>						
- jubileumverplichtingen	151.253	2.469	8.256	0	0	145.466
- doorbetaling na 45 dienstjaren	0	53.991	0	0	0	53.991
- langdurig zieken	41.680	53.938	28.880	0	0	66.738
Totaal voorzieningen	<u>192.933</u>	<u>110.398</u>	<u>37.136</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>266.195</u>

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	45.417
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	220.778
hiervan > 5 jaar	107.596

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijkse uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt ...%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van ...%. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op ..%. De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode / de 'opbouwmethode'.

Voorziening langdurig zieken

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

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	4.326.253	4.555.337
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>4.326.253</u>	<u>4.555.337</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	4.784.421	5.013.505
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	229.084	229.084
Stand per 31 december	<u>4.555.337</u>	<u>4.784.421</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	229.084	229.084
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>4.326.253</u>	<u>4.555.337</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	229.084	229.084
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.326.253	4.555.337
hiervan > 5 jaar	3.409.917	3.639.001

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden onder 1.1.7. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Bank N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	255.610	367.766
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	229.084	229.084
Belastingen en premies sociale verzekeringen	290.686	456.295
Schulden terzake pensioenen	73.265	43.205
Nog te betalen salarissen	84.793	94.836
Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	25.879	31.915
Vakantiegeld	297.535	284.897
Vakantiedagen	183.426	231.544
Overige schulden	592.832	639.808
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.033.110</u>	<u>2.379.350</u>

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. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

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 marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeente. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico

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.

Reële waarde

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

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte</u> <u>jaarhuursom</u> <u>2022</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende</u> <u>jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Westerkim	€ 450.000	€ 2.250.000	€ -	onbepaald
69 seniorenappartementen PCSOH Huisvesting	€ 810.000	€ 4.050.000	€ -	14,5 jaar
<i>Totaal</i>	€ 1.260.000	€ 6.300.000	€ -	

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. PCSOH 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.

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

2.6 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	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	10.834.061	6.742.814	2.281.425	0	0	19.858.300
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.955.611	5.218.121	1.583.718	0	0	11.757.450
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>5.878.450</u>	<u>1.524.693</u>	<u>697.707</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.100.850</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	17.960	31.993	110.658			160.611
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	318.233	222.462	168.545			709.240
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-300.273</u>	<u>-190.469</u>	<u>-57.887</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-548.629</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	10.852.021	6.774.807	2.392.083	0	0	20.018.911
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.273.844	5.440.583	1.752.263	0	0	12.466.690
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>5.578.177</u>	<u>1.334.224</u>	<u>639.820</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.552.221</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5-10%	10-20%	0,0%	0,0%	

2.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente- vast 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	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	20-nov-06	4.476.073	40	hypotheclair	2,40%	2026	2.909.473	0	111.900	2.797.573	2.238.073	25	lineair	111.900 *	
Rabobank	20-nov-06	3.515.524	30	hypotheclair	2,40%	2026	1.874.948	0	117.184	1.757.764	1.171.844	15	lineair	117.184 *	
										0					
										0					
										0					
Totaal							4.784.421	0	229.084	4.555.337	3.409.917			229.084	

* Voor deze financieringen gelden de volgende voorwaarden:

- Nakoming negative pledge en pari passu (negatieve hypotheekverklaring)
- Voldoen aan solvabiliteitsratio van minimaal 25%

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	781.982	1.075.298
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	9.556.291	8.891.748
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.007.311	759.661
Opbrengsten Wmo	139.165	160.543
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	1.653.830	1.007.249
Overige zorgprestaties	52.657	59.873
Totaal	<u>13.191.236</u>	<u>11.954.372</u>

Toelichting:

De totaal gerealiseerde productie WLZ, inclusief omzetzijnering en doorlopende kosten, bedraagt € 9.981.534. De basis voor nacalculatie bedraagt € 9.582.873. Dit betekent dat er sprake is van overproductie van € 398.661. Dit gaat naar de landelijke herschikking en daarmee is het onzeker of dit bedrag ook daadwerkelijk vergoed gaat worden. Daarom is het bedrag wel in de nacalculatie opgenomen, maar niet in de jaarrekening.

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 2.052.491 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg € 2.052.491
- Zorgverzekeringswet €
- Sociaal domein €
- Overig €

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 omzetzijnering (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/ zich zal bewegen tussen € 40.000 negatief en € 40.000 positief.

10. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	153.358	575.985
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	123.218	38.464
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	140.542	136.241
Totaal	<u>417.118</u>	<u>750.690</u>

Toelichting:

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. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2021. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 153.400 en is verwerkt onder de personeelskosten.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten waaronder verhuur onroerend goed, opbrengst maaltijd verstrekking en overige dienstverlening	2.738.266	2.730.408

Totaal

2.738.266

2.730.408

LASTEN

12. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.429.389	6.814.797
Sociale lasten	1.218.683	1.218.562
Pensioenpremies	594.861	512.229
Andere personeelskosten	320.272	392.266
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	149.318	558.485
Dotaties/vrijval personele voorzieningen	79.049	4.741
Subtotaal	<u>9.791.572</u>	<u>9.501.080</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten/ZZP-ers	978.513	742.564
- Kosten inzet externe specialisten	277.373	258.055
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	4.039	17.500
Totaal personeelskosten	<u><u>11.051.497</u></u>	<u><u>10.519.199</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorgverlening	183	176
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>183</u>	<u>176</u>

Toelichting:

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

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
- materiële vaste activa	709.240	718.795
Totaal afschrijvingen	<u>709.240</u>	<u>718.795</u>

14. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	630.444	724.628
Algemene kosten	751.971	613.968
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	583.689	507.381
Onderhoud en energiekosten	782.475	696.073
Huur en leasing	1.336.953	1.288.140
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.085.532</u>	<u>3.830.190</u>

Toelichting:

Door de corona-crisis zijn extra kosten gemaakt, zoals aanschaf van persoonlijke beschermingsmiddelen e.d. Deze kosten zitten verwerkt in de hotelmatige kosten en de patiënt- en bewonersgebonden kosten.

15. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	16	86
Rentelasten	-114.317	-120.226
Totaal financiële baten en lasten	<u>-114.301</u>	<u>-120.140</u>

16. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	39.325	30.129
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	15.125	19.439
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>54.450</u>	<u>49.568</u>

Toelichting:

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

17. Transacties met verbonden partijen

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

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

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

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (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 maand van de functievervulling

	E. Zwart
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-15
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.967
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.699
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	107.666
9 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling	0
10 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0
11 Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)	0
12 Totale bezoldiging	107.666
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000
14 Uitkeringen in verband met de beëindiging van het dienstverband	0
15 Individueel toepasselijk maximum	0

Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.646
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.468
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	101.114
6 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling	0
7 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0
8 Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)	0
9 Totale bezoldiging	101.114
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie
De heer M.N. Kooper	voorzitter RvT
De heer A.E.R. de Leeuw	vice-voorzitter RvT tot 19-05-2021
De heer G.W. Rip	lid RvT / vice voorz. vanaf 19-05-2021
De heer J.M. Dreschler	lid RvT
Mevrouw H. van Buren-Drenth	lid RvT tot 19-05-2021
Mevrouw S.M.L. Hottentot-Spitteler	lid RvT
De heer D.W. Giltay Veth	lid RvT vanaf 19-05-2021
Mevrouw C. van Hameren	lid RvT vanaf 19-05-2021

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan PCSOH een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 170.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 25.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.000. Deze maxima worden niet overschreden.

2.9 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

2.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	4.931.467	5.355.861
Totaal vaste activa		<u>4.931.467</u>	<u>5.355.861</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	1.813.896	999.290
Debiteuren en overige vorderingen	3	-201.103	258.623
Liquide middelen	4	775.008	785.674
Totaal vlottende activa		<u>2.387.801</u>	<u>2.043.587</u>
Totaal activa		<u><u>7.319.268</u></u>	<u><u>7.399.448</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	5	2.604.365	2.307.276
Algemene en overige reserves		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen		2.604.365	2.307.276
Voorzieningen	6	266.195	192.933
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	2.685.673	2.797.573
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	2	0	0
Overige kortlopende schulden	8	1.763.035	2.101.666
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.763.035</u>	<u>2.101.666</u>
Totaal passiva		<u><u>7.319.268</u></u>	<u><u>7.399.448</u></u>

2.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	9	13.191.236	11.954.372
Subsidies	10	417.118	750.690
Overige bedrijfsopbrengsten	11	1.238.577	1.259.994
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>14.846.931</u>	<u>13.965.056</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	10.886.672	10.380.475
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	558.862	573.693
Overige bedrijfskosten	14	3.034.544	2.806.948
Som der bedrijfslasten		<u>14.480.078</u>	<u>13.761.116</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		366.853	203.940
Financiële baten en lasten	15	-69.764	-72.618
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>297.089</u>	<u>131.322</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		297.089	131.322
		<u>297.089</u>	<u>131.322</u>

2.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.292.823	3.508.420
Machines en installaties	1.022.580	1.174.054
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	616.064	673.370
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	4.931.467	5.355.844
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	5.355.844	5.710.778
Bij: investeringen	134.485	218.776
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	558.862	573.693
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	4.931.467	5.355.861

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

	2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	999.290		999.290
Financieringsverschil boekjaar				1.813.896	1.813.896
Correcties voorgaande jaren	0	0	81.764		81.764
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1.081.054		-1.081.054
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-999.290	1.813.896	814.606
Saldo per 31 december	0	0	0	1.813.896	1.813.896

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>Waarvan gepresenteerd als:</i>		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.813.896	999.290
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	1.813.896	999.290

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	12.135.669	10.658.658
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	10.321.773	9.659.368
Totaal financieringsverschil	1.813.896	999.290

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	277.787	273.498
Overige vorderingen	35.345	188.583
Rekening courant stichting Huisvesting	-522.895	-269.827
Vooruitbetaalde bedragen	8.660	66.369
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>-201.103</u>	<u>258.623</u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	773.280	785.074
Kassen	1.728	600
Totaal liquide middelen	<u>775.008</u>	<u>785.674</u>

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	2.604.365	2.307.276
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>2.604.365</u>	<u>2.307.276</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2021</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	2.307.276	297.089	0	2.604.365
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.307.276</u>	<u>297.089</u>	<u>0</u>	<u>2.604.365</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u>	<u>Resultaat</u>
	<u>vermogen</u>	<u>€</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	2.604.365	297.089
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat PCSOH Zorgverlening	2.604.365	297.089
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat PCSOH Huisvesting	1.784.203	88.960
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>4.388.568</u>	<u>386.049</u>

6. Voorzieningen

	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Oprenten en</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2021</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>verandering</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€	<u>disconterings-</u>	€
					<u>voet</u>	
					€	
- jubileumverplichtingen	151.253	2.469	8.256	0	0	145.466
- doorbetaling na 45 dienstjaren	0	53.991	0	0	0	53.991
- langdurig zieken	41.680	53.938	28.880	0	0	66.738
Totaal voorzieningen	<u>192.933</u>	<u>110.398</u>	<u>37.136</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>266.195</u>

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.)	45.417
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	220.778

hiervan > 5 jaar 107.596

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	2.685.673	2.797.573
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>2.685.673</u>	<u>2.797.573</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	2.909.473	3.021.373
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	111.900	111.900
Stand per 31 december	<u>2.797.573</u>	<u>2.909.473</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	111.900	111.900
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2.685.673</u>	<u>2.797.573</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	111.900	111.900
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.685.673	2.797.573
hiervan > 5 jaar	2.238.073	2.349.973

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 1.2.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Bank N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

8. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	244.765	354.569
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	111.900	111.900
Belastingen en premies sociale verzekeringen	290.686	456.295
Schulden terzake pensioenen	73.265	43.205
Nog te betalen salarissen	84.793	94.836
Vakantiegeld	297.535	284.897
Vakantiedagen	183.426	231.544
Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	25.879	31.915
Overige schulden	450.786	492.505
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.763.035</u>	<u>2.101.666</u>

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. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

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 marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeente. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

Reële waarde

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

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2022</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Westerkim	€ 450.000	€ 2.250.000	€ -	onbepaald
Totaal	€ 450.000	€ 2.250.000	€ -	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

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. PCSOH 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.

PCSOH verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievestigingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

2.12 ENKELVOUDIG 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 voorstellingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	6.772.374	5.446.569	1.902.378	0	0	14.121.321
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.263.954	4.272.515	1.229.008	0	0	8.765.477
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>3.508.420</u>	<u>1.174.054</u>	<u>673.370</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.355.844</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	2.998	25.303	106.184			134.485
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	218.595	176.777	163.490			558.862
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						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>-215.597</u>	<u>-151.474</u>	<u>-57.306</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-424.377</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	6.775.372	5.471.872	2.008.562	0	0	14.255.806
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.482.549	4.449.292	1.392.498	0	0	9.324.339
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>3.292.823</u>	<u>1.022.580</u>	<u>616.064</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.931.467</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5-10%	10-20%	0,0%	0,0%	

2.13 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rente- vast 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	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	20-nov-06	4.476.073	40	hypothecair	2,40%	2026	2.909.473	0	111.900	2.797.573	2.238.073	25	lineair	111.900 *	
										0					
										0					
Totaal							2.909.473	0	111.900	2.797.573	2.238.073			111.900	

* Voor deze financiering gelden de volgende voorwaarden:

- Nakoming negative pledge en pari passu (negatieve hypotheekverklaring)
- Voldoen aan solvabiliteitsratio van minimaal 25%

2.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN**9. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	781.982	1.075.298
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	9.556.291	8.891.748
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.007.311	759.661
Opbrengsten Wmo	139.165	160.543
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	1.653.830	1.007.249
Overige zorgprestaties	52.657	59.873
Totaal	<u>13.191.236</u>	<u>11.954.372</u>

10. Subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidie zorgbonus	153.358	575.985
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	123.218	38.464
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	140.542	136.241
Totaal	<u>417.118</u>	<u>750.690</u>

Toelichting:

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. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2021. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 153.400 en is verwerkt onder de personeelskosten.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten, waaronder verhuur onroerend goed	398.741	384.296
Doorberekende maaltijden en overige services	839.836	875.698
Totaal	<u>1.238.577</u>	<u>1.259.994</u>

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.429.389	6.814.797
Sociale lasten	1.218.683	1.218.562
Pensioenpremies	594.861	512.229
Dotaties/vrijval personele voorzieningen	79.049	4.741
Andere personeelskosten	155.447	253.542
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	149.318	558.485
Subtotaal	<u>9.626.747</u>	<u>9.362.356</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	978.513	742.564
- Kosten inzet externe specialisten	277.373	258.055
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	4.039	17.500
Totaal personeelskosten	<u>10.886.672</u>	<u>10.380.475</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorgverlening	183	176
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>183</u>	<u>176</u>

Toelichting:

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

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
- materiële vaste activa	558.862	573.693
Totaal afschrijvingen	<u>558.862</u>	<u>573.693</u>

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	607.446	697.121
Algemene kosten	683.366	566.316
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	577.155	500.847
Onderhoud en energiekosten	639.180	544.543
Huur en leasing	527.397	498.121
Dotaties/vrijval materiële voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.034.544</u>	<u>2.806.948</u>

Toelichting:

Door de corona-crisis zijn extra kosten gemaakt, zoals aanschaf van persoonlijke beschermingsmiddelen e.d. Deze kosten zitten verwerkt in de hotelmatige kosten en de patiënt- en bewonersgebonden kosten

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	6	76
Rentelasten	-69.770	-72.694
Totaal financiële baten en lasten	<u>-69.764</u>	<u>-72.618</u>

2.15 VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting PCSOH heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2022, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

17-5-2022

W.G.

E. Zwart, bestuurder

W.G.

M.N. Kooper, voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

G. Rip, vice-voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

S.M.L. Hottentot-Spitteler, lid Raad van Toezicht

W.G.

D.W. Giltay Veth, lid Raad van Toezicht

W.G.

J.M. Dreschler, lid Raad van Toezicht

W.G.

P. Pronk, lid Raad van Toezicht

W.G.

C. van Hameren, lid Raad van Toezicht

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatbepaling in paragraaf 2.2.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting PCSOH heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Protestants Christelijke Stichting Ouderenzorg Haarlemmermeer

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Protestants Christelijke Stichting Ouderenzorg Haarlemmermeer te Haarlemmermeer gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Protestants Christelijke Stichting Ouderenzorg Haarlemmermeer op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:



- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- de bijlage corona-compensatie 2021;
- de bijlage 'Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)';
- de bijlage 'Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)'.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, de bijlage corona-compensatie 2021, de bijlagen zorgbonus en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



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

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Dordrecht, 17 mei 2022

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
H. de Wilde RA

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

Zorgaanbieder	
Statutaire naam zorgaanbieder	PCSOH
Plaatsnaam	Hoofddorp
KvK-nummer	41222303

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 gevolgen van de Corona-crisis zijn indrukwekkend, zowel voor bewoners, mantelzorgers en medewerkers. Uitbraken op de locaties vergden het uiterste van de medewerkers, zeker waar de uitbraak ook de levens van bewoners opeiste. Het ziekteverzuim nam toe en het werd steeds lastiger om de continuïteit van zorg kwalitatief voldoende te borgen. Dankzij veel kunst en vliegwerk en de onvoorstelbare inzet van onze medewerkers, maar ook de hulp van vrijwilligers van het Rode Kruis is het toch steeds gelukt om de bewoners de zorg en aandacht te geven die ze nodig hebben.

De gevolgen van Corona zijn ook zichtbaar in de bedrijfsvoering. Er zijn productieachterstanden opgelopen, er zijn veel extra kosten gemaakt en het ziekteverzuim nam steeds verder toe.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 534.116						€ 534.116
Compensatie personele meerkosten corona	€ 1.243.545						€ 1.243.545
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 274.830						€ 274.830
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -						€ -
Overige corona-compensatie	€ -						€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 2.052.491	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.052.491
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ 398.661						€ 398.661
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 1.653.830	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.653.830

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2021	€ 12.217.432	€ 781.982	€ 139.165				€ 13.138.579
- begroting 2021	€ 10.291.500	€ 1.095.350	€ 196.750				€ 11.583.600
- jaarrekening 2020	€ 10.658.658	€ 1.075.298	€ 160.543				€ 11.894.499
- jaarrekening 2019	€ 9.023.739	€ 1.183.561	€ 135.615				€ 10.342.915

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

Wlz	13,54%	Zvw	0,00%	Wmo	0,00%	Totaal	12,59%
-----	--------	-----	-------	-----	-------	--------	--------

***Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**
 Er is geen gebruik gemaakt van de NOW regeling

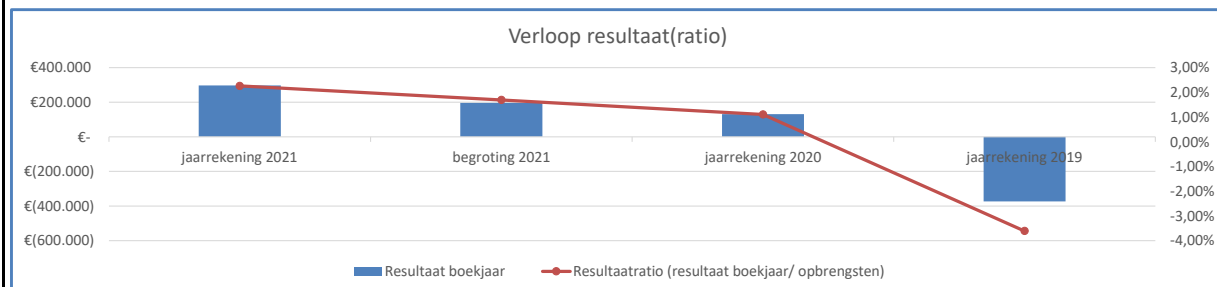
****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**

De totaal gerealiseerde productie WLZ plus de omzetgarantie (doorlopende kosten) WLZ komen in totaal 398.661 boven het wettelijk budget. Daarmee gaat het meerdere naar de landelijke beschikking. Er bestaat nog geen duidelijkheid of er voldoende ruimte in de landelijke pot is voor deze beschikking.

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	€ 297.089	€ 196.000	€ 131.322	€ -373.628
Resultaataratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	2,26%	1,69%	1,10%	-3,61%
Mutatie resultaataratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	0,57%	1,16%	5,87%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaataratio

In het jaar 2021 en 2020 zijn extra kosten gemaakt vanwege de Corona-crisis. Het ziekteverzuim onder de medewerkers is hoog te noemen, daardoor was extra inzet van ZZP-ers noodzakelijk. De extra kosten zullen grotendeels vergoed worden. Tegelijk is een deel van de gemaakte omzetsderving niet opgenomen in de opbrengsten, omdat er onzekerheid bestaat of dit alles vanuit de landelijke beschikking vergoed wordt.

Het resultaat 2021 laat een positief beeld zien. Daarmee zijn de taakstellingen uit de begroting behaald.

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

Hoofddorp, 17 mei 2022

E. Zwart, bestuurder

WG

Waarmerk accountant ter identificatie

WG

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)	253	€ 175.197,44	6	€ 4.039,44	259	€ 179.236,88
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	247	€ 95.023,37			247	€ 95.023,37
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			6	€ 2.308,26	6	€ 2.308,26
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 54.293,82				€ 54.293,82
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 1.731,18		€ 1.731,18
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 54.293,82		€ 1.731,18		€ 56.025,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 25.880,25		€ 0,00		€ 25.880,25
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	328	€ 590.400,00	10	€ 17.500,00	338	€ 607.900,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	324	€ 324.000,00			324	€ 324.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			10	€ 10.000,00	10	€ 10.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 241.785,00				€ 241.785,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 7.500,00		€ 7.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 241.785,00		€ 7.500,00		€ 249.285,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 23.615,00		€ 0,00		€ 23.615,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		