

Stichting ZuidZorg

Financiële Jaarverslaggeving

over 2021

INHOUDSOPGAVE

I.	Verslagen van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht	3
I.1	Bestuursverslag van de Raad van Bestuur	3
I.2	Verslag van de Raad van Toezicht	14
II.	Bestuur	18
III.	Geconsolideerde jaarrekening	19
III.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	20
III.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	22
III.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	23
III.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	24
III.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	37
III.6	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	47
III.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	53
III.8	Mutatieoverzicht van langlopende leningen u/g ultimo 2021	54
	Enkelvoudige jaarrekening	55
III.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	56
III.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	58
III.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	59
III.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	60
III.13	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	68
III.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	71
III.15	Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen	72
III.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht langlopende leningen u/g ultimo 2021	73
III.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	74
IV.	Vaststelling en goedkeuring	76
V.	Overige gegevens	78
V.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	78
V.2	Nevenvestigingen	78
V.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	79
VI.	Bijlage	83
	Verantwoording zorgbonus	84

I. Verslagen van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht

Bestuursverslag van de Raad van Bestuur

1. Algemeen

Dit verslag betreft het bestuursverslag van Stichting ZuidZorg, mede opgesteld door de voormalige bestuurder.

Het afgelopen jaar kenmerkte zich helaas wederom door corona. Eigenlijk het hele jaar 2021 speelde corona alle bedrijfsonderdelen van ZuidZorg parten. Gelukkig kon ZuidZorg er goed mee om blijven gaan. Een toegerust Corona Communicatieteam kwam een of soms twee keer per week bijeen om in te spelen op de telkens veranderende actualiteit.

Al met al kon de aandacht extra volledig gaan naar de tenuitvoerlegging van het Concern Jaarplan 2021 dat weer een uitvloeisel was van het Strategisch Beleidskader 2021-2023 zoals door de Raad van Toezicht is goedgekeurd.

Daarin heeft ZuidZorg haar focus duurzaam gelegd op hoogwaardige en hoogcomplexere zorg thuis; daar onderscheiden wij ons en daar ligt onze kracht. Dit was ook zeker het geval in het tweede corona-jaar. Waar het ging om planvorming om cliënten na een ziekenhuis- of verpleeghuisopname goed thuis te verplegen en verzorgen, werd nadrukkelijk een beroep gedaan op de visie en insteek van ZuidZorg.

In tegenstelling tot 2020 heeft ZuidZorg Wijkzorg er niet voor gekozen de zorg af te schalen. Wel is nadrukkelijk op regionale schaal een bijdrage geleverd aan een Code Zwart beleid. Daarin zou in crisissituaties inzet van ZuidZorg medewerkers ten behoeve van andere aanbieders in de regio wel een optie kunnen zijn. Daarvan is gelukkig geen sprake van geweest.

Het ziekteverzuim bij Wijkzorg steeg in 2021 tot voor ons ongekende hoogte. Soms tot boven de 13%, hetgeen ook weer direct effect had op de productiviteit. Al met al leidde dit hogere verzuim tot een negatief effect op de begroting van miljoenen euro's minder omzet. Ook bij Thuiscoaching was er geregeld sprake van een ziekteverzuim dat tegen de 10% lag. Bovendien was het verontrustend dat er een tiental medewerkers zijn die kampen met Long Covid.

Het resultaat in 2021 is negatief gekleurd door corona. Zonder aanvullende compensatie voor met name gederfde omzet in de ZVW maakt ZuidZorg een verlies van 3,0 mln. Dit verlies ontstaat met name binnen Wijkzorg waar het hoge verzuim het volume en de omzet fors omlaag drukte, net als eerder in 2020. ZuidZorg heeft waar mogelijk al compensaties aangevraagd en meegenomen in het resultaat 2021. Echter door onduidelijkheid omtrent de compensatie voor gederfde omzet in de voornaamste financieringsstroom, de ZVW, is op dat vlak in 2021 geen compensatie ingerekend in het financiële resultaat. Gesproken wordt over een mogelijke compensatie tot nihil bedrijfsresultaat. ZuidZorg lijkt aan alle randvoorwaarden te voldoen. Er is evident gederfde omzet, ook ten opzichte van de norm die Zorgverzekeraars Nederland hanteert. Op instellingsniveau is er sprake van een negatief resultaat en dit is een resultaat zonder bijzonderheden zoals nu gedefinieerd door ZN. ZuidZorg heeft in 2021 in haar boekhouding een bestendige lijn gevoerd. Het niet op voorhand opnemen van deze verwachte compensatie omdat de regeling en aanvraagprocedure nog niet af is, past ook in die lijn waarbij het voorzichtigheidsprincipe leidend is in deze.

Dat het exploitatieresultaat negatief is, vraagt zo wie zo de aandacht. Ook wanneer er compensatie komt voor de gederfde omzet in 2021 zorgt verzuim en afgenomen volume voor zorgen. De sleutel zit hem naar de mening van het Bestuur zowel in het strak sturen op de productiviteit en bedrijfskosten als ook in het groeien in volume met behoud van de huidige overhead. Voor interventies zijn al in 2021 acties uitgezet zoals bij paragraaf ontwikkelingen ook zal blijken.

Door de enorme inzet en betrokkenheid van alle ZuidZorg-medewerkers is de zorg ook in 2021 goeddeels gecontinueerd en hebben zich rondom onze cliënten, noch onze medewerkers noodsituaties aangediend. Wel zien wij zeker in de laatste kwartalen ook de mentale druk toenemen. Vooral de teamcoaches hebben daarom veel tijd en energie gestoken in het aandacht geven aan en het proberen in te spelen op de mentale druk.

2. Ontwikkelingen

De liquiditeitspositie is ook in 2021 goed gebleven ondanks het forse verlies. ZuidZorg heeft wederom geen beroep hoeven te doen op externe financiering in de vorm van kredieten of leningen.

Medio 2020 is zoals bekend, ZuidZorg verhuisd naar een kleiner kantoor aan het Kastelenplein in Eindhoven. Vanwege corona, waarbij als uitgangspunt gold voor kantoormedewerkers: 'thuiswerken tenzij', is er in 2021 eigenlijk nog nooit een volledige bezetting mogelijk gebleken.

De zorgwereld blijft in beweging. ZuidZorg is van oudsher een organisatie die zorg biedt aan cliënten van 0 tot 100 jaar. Wij zien in onze markt, als gevolg van lagere tarieven, steeds meer schaalvergroting, met name voor wat betreft de laagcomplexe zorg. Bovendien leveren ook steeds meer nieuwe toetreders ongecontracteerde zorg. Daar woedt al jaren een concurrentieslag met nauwelijks kostendekkende tarieven. ZuidZorg focust zich daarom op hoogcomplexe zorg thuis. Die positie is in de afgelopen twee jaar mede door corona verder uitgebouwd en versterkt. Ook de ziekenhuizen zoeken nadrukkelijk op bestuurlijk niveau contact om (naar analogie met de afspraken die de Anna Zorggroep en ZuidZorg in de vorm van een LOI in 2021 hebben gemaakt) tot logistieke- en verdere samenwerkingsafspraken te komen. Een en ander in het perspectief van de wens om tot Ziekenhuisverplaatste zorg te komen waarin wijkzorg en huisartsen een belangrijkere rol moeten gaan spelen. In 2022 zullen deze ontwikkelingen zich gaan vertalen in gezamenlijk beleid op zeker dit aspect. Tevens heeft ZuidZorg per 1 januari 2022 haar aandelenbelang in Bbeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V. uitgebreid van 55% naar 100% waarmee ZuidZorg alle wondexpertise in de interne organisatie heeft ingelijfd.

Zoals gezegd kent ZuidZorg een transparant organisatiemodel, waarbij wij ons maximaal kunnen focussen op de primaire taken van onze organisatie.

Stichting ZuidZorg heeft zoals bekend al haar bedrijfsonderdelen per 1 januari 2020 verzelfstandigd. Allen hebben hun eigen ondersteuning ingericht, zodat zij kunnen waarborgen dat er korte lijnen bestaan tussen de uitvoering en de ondersteuning.

Van de zeven B.V.'s die onderdeel van ZuidZorg uitmaken kennen er drie een eigen directie. Dit zijn de bedrijven waar de grootste, zorg georiënteerde activiteiten in zijn ondergebracht. De overige vallen per 1 januari 2022 rechtstreeks onder de bestuurder.

Binnen de Vastgoed B.V. was een directeurspositie. Met het aangekondigde vertrek van de huidige directeur en een heroriëntatie door ZuidZorg op het vastgoed is besloten de directeurspositie niet opnieuw in te vullen en de nieuwe bestuurder een grotere rol te geven binnen de Vastgoed B.V.

Teams in de uitvoering blijven leidend uitgangspunt en zij bepalen eigenlijk hoe zij hun ondersteuning wensen in te richten. Iedere zelfstandige vennootschap kan zich maximaal focussen op haar eigen speerpunten, wensen en uitdagingen, zonder beperkingen van elkaar te ondervinden. Dit geeft keuzevrijheid en flexibiliteit aan de bedrijfsonderdelen.

Verder is het werkgebied van de wijkteams uitgebreid met de start van een nieuw wijkteam in Hilvarenbeek.

Mede met het oog op de bestuurswissel per 1 december 2021 is Assist Zorg gevraagd ZuidZorg eens door te lichten. Mede om te analyseren of het model van zelforganiseren nog wel volledig aansluit op de uitdagingen van deze tijd. De resultaten zijn eind 2021 door Assist Zorg opgeleverd en leverden input op om nog eens extra in te zoomen op de Cultuur en Structuur van ZuidZorg in den brede. Verdere uitwerking zal in 2022 plaatsvinden. Overigens was Assist Zorg zeer positief over de kwaliteit en effectiviteit van ZuidZorg. Ook de externe audit die begin 2021 door Certificatie in de Zorg werd uitgevoerd gaf ons ook die constatering mee. Uiteraard zijn wij er trots op dat kritische partijen ons zulke mooie rapportcijfers geven.

Binnen Wijkzorg B.V. is het wijkserviceteam (WST) ook onder een nieuwe leiding gebracht. En tenslotte heeft de huidige Directeur Wijkzorg Chantal Goesten de per 1 december wegens pensionering vertrokken bestuurder Charles Laurey opgevolgd. In de vacature binnen de Wijkzorg B.V. die ontstond door het doorschuiven van Chantal Goesten is voorzien door een externe kandidaat in de persoon van Eveline van Veghel die sinds 1 december 2021 de functie is gaan vervullen.

3. Zelforganiserende wijkteams

Al enige jaren werkt ZuidZorg met Zelforganiserende teams. Dat is inmiddels een vertrouwd concept wat steeds meer ingebed is in de bedrijfsvoering. Het vraagt constant aandacht en onderhoud. Steeds meer werken de Teams echt zelf organiserend ook dankzij de steeds professionelere en adequate ondersteuning vanuit WST. Wijkzorg werkt nu geruime tijd met Puur, een softwarepakket dat ontwikkeld is vanuit de uitvoerende professional. Puur ondersteunt de wijkteams bij de uitvoering van het zorgproces, en stelde ons in staat onze processen sterk te vereenvoudigen, de overhead af te bouwen en professionals in hun kracht te zetten. De nieuwe visie heeft geleid tot een succesvolle aanpassing van ZuidZorg in cultuur, houding en gedrag, mate van zelfredzaamheid en manier van ondersteunen.

Ook in 2021 is er verder geïnvesteerd in de persoonlijke ontwikkeling en leiderschap van zorgprofessionals, zowel vakinhoudelijk als ten behoeve van verdere zelfontplooiing. Ruime mogelijkheden zijn voorhanden voor E-learning en andere vormen van scholing. In het bijzonder is geïnvesteerd in het gebruik van Puur en Professioneel Leiderschap. Dat allemaal in het teken van retentie, waarbij het binden en boeien van onze medewerkers centraal staat. Mede door corona is het werken in de Zorg extra in de schijnwerpers komen te staan. Dat zien wij ook terug in de cijfers. De in- en uitstroom waren net als in 2020 ook in 2021 min of meer in balans al heeft er wel een kleine krimp plaatsgevonden. We blijven ons daarbij zorgen maken over het grote verloop van met name de jongere professionals. We zullen in 2022 nog gerichtere inspanningen moeten doen om die voor ZuidZorg te behouden.

Zorgelijk blijft het ook ten opzichte van de VVT-branche hoge ziekteverzuim van onze organisatie. In tijden van corona liep dit regelmatig op tot boven de 13%. Maar ook zonder Corona zou het ZuidZorg Wijkzorg niet gelukt zijn om het ziekteverzuimpercentage onder de 6% te duwen.

Er staat wel steeds meer druk op de huidige arbeidsmarkt. Het beleid van ZuidZorg richt zich in dit verband steeds meer op de kern en de zorgprofessionals inzetten daar waar zij de grootste toegevoegde waarde kunnen hebben, namelijk het primaire proces en aanverwant.

4. Juridische structuur

Het onderhavige verslag heeft betrekking op Stichting ZuidZorg en de hieraan gelieerde entiteiten:

- ZuidZorg Wijkzorg B.V.;
- ZuidZorg Thuiscoaching B.V.;
- Lijn1 B.V.;
- BBeterZorg Zuid-Oost Brabant B.V.;
- ZuidZorg Vastgoed B.V.;
- ZuidZorg JGZ B.V.;
- ZZelf B.V.

Stichting ZuidZorg is met ingang van 1 januari 2021 de houdstermaatschappij van alle aandelen in de B.V.'s: Wijkzorg, Thuiscoaching, Vastgoed, Lijn 1, JGZ en ZZelf.

BBeterzorg betreft een joint venture en hierin heeft Stichting ZuidZorg een meerderheidsbelang.

5. Resultaat

Het geconsolideerde resultaat over 2021 van ZuidZorg is negatief 3,0 mln. Hierbij moet worden opgemerkt dat in dit resultaat geen omzet compensatie is opgenomen vanuit de ZVW Covid 19 regeling voor organisaties met een omzet groter dan 10 miljoen euro. Deze compensatie bedraagt ongeveer 3,0 miljoen euro voor ZuidZorg en komt ten gunste van Zuidzorg Wijkzorg BV. Als toegelicht in paragraaf 1 'algemeen' is er een aanspraak op deze compensatie mogelijk maar is ervoor gekozen, vanuit voorzichtigheid, om dit nog niet in het resultaat te nemen, gelet op de omvang van de aan te vragen compensatie en het feit dat deze nog niet aangevraagd kan worden voor het opmaken van de jaarrekening. Zonder deze compensatie is het verlies van Wijkzorg circa 3,7 miljoen euro. De niet aflatende corona pandemie werkte door in het resultaat via de extra aanschaf van beschermingsmiddelen, de soms noodzakelijke afbouw van zorg alsmede een zeer hoog ziekteverzuim en quarantainemaatregelen die improductiviteit ten gevolge hebben met gederfde omzet als resultaat.

Alle andere bedrijfsonderdelen draaiden op basis van de bedrijfsvoering positief. Met dien verstande dat Thuiscoaching een verlies heeft opgelopen door de vorming van voorzieningen. Wel hebben Lijn 1 en Thuiscoaching ten opzichte van eerdere jaren een minder groot exploitatie overschot in 2021.

De doelstelling om 2021 met een positief resultaat af te sluiten is met dit verlies niet behaald. De uiteindelijke doelstelling (een marge van 2%) is niet behaald. Dat kan ZuidZorg zich eenmalig permitteren. De continuïteit is niet in gevaar maar het legt wel een extra druk op het realiseren van de plannen die zijn vastgelegd in het Strategisch Beleidskader 2021-2023, een groei in volume en omzet realiseren en zo de marge duurzaam verbeteren.

6. Vermogen, liquiditeit en continuïteit

Door het negatieve resultaat in 2021, is het eigen vermogen en de solvabiliteit in 2021 omlaag gegaan maar wel voldoende op peil gebleven. ZuidZorg hanteert een zeer strikt liquiditeitsbeleid met als doel geen beroep op externe financiering te hoeven doen. Dit is niet het geval en is volgens de prognoses ook niet nodig in 2022 of 2023. Tevens wordt ruimschoots voldaan aan de norm dat twee maanden salarissen moeten kunnen worden betaald indien er onverhoopt geen inkomende geldstromen meer zijn.

ZuidZorg heeft daarmee grip op haar liquiditeiten en de prognoses blijven er goed en stabiel uit zien.

Er bestaan geen harde sectornormen voor de absolute omvang van het eigen vermogen. Het Waarborgfonds voor de Zorgsector hanteert voor zorgactiviteiten als globale indicatie een vermogen van 10% à 15% van de som der bedrijfsopbrengsten. De indicatie van het Waarborgfonds is vooral gericht op intramurale zorginstellingen. ZuidZorg is als extramuraal zorgaanbieder volledig output gefinancierd en loopt aanzienlijke risico's op omzetverlies. Daarom streeft ZuidZorg naar een weerstandsvermogen van minimaal 25% van de som der bedrijfsopbrengsten. Geconsolideerd kent ZuidZorg per einde 2021 een weerstandsvermogen van 32%.

De algemene ontwikkelingen, het resultaat in 2021 en mogelijk 2022 wegend en de liquiditeit en vermogenspositie in ogenschouw nemend is ZuidZorg ervan overtuigd dat de continuïteit geborgd is. De jaarrekening is daarom ook opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

ZuidZorg Wijkzorg B.V. heeft in 2021 weliswaar een significant verlies geleden en mede daardoor is het eigen vermogen negatief. Op ZuidZorg concernniveau is er nog een stevige vermogenspositie en de liquiditeit bij ZuidZorg maar ook Wijkzorg is voldoende om 2022 en 2023 door te komen.

Het forse verlies in 2021 in de exploitatie is het gevolg van corona en het feit dat de compensatie uit de ZVW voor gedeelde omzet niet is opgenomen in het resultaat. ZuidZorg Wijkzorg is voornemens deze compensatie in 2022 aan te vragen maar heeft vanuit het voorzichtigheidsprincipe deze niet in het resultaat 2021 genomen.

Genormaliseerd sluit de begroting voor 2022 niet. Het is een "eerlijke begroting" waarbij het duidelijk moet zijn dat de jaren 2023 en 2024 nadrukkelijk qua bedrijfsresultaat het te verwachten exploitatieverlies 2022 meer dan zullen moeten compenseren. De plannen om dat te effectueren zijn gereed en zeer kansrijk.

Het begrote verlies in 2022 is mede te wijten aan de effecten van corona op verzuim en dientengevolge op de omzet. Voor 2022 zijn geen compensatieregelingen bekend, hier is ook niet op gerekend in de begroting. Al eind 2021 zijn verschillende interventies uitgezet om productiviteit en omzet te verbeteren.

ZuidZorg heeft, gelet op het eigen vermogen eind 2021 en de goede liquiditeitspositie, voldoende ruimte om tegenvallers in de exploitatie op te vangen en daarnaast de bedrijfsvoering te verbeteren. ZuidZorg Wijkzorg heeft daarnaast de mogelijkheid om binnen het ZuidZorg concern zo nodig te kunnen terugvallen op financiële ondersteuning.

7. Financiële risico's en beheersmaatregelen

Zorg wordt achteraf gedeclareerd, waardoor ZuidZorg moet voorfinancieren, dat blijft een risico welke direct impact kan hebben op onze liquide middelen, eigen vermogen, solvabiliteit en weerstandsvermogen. Wij realiseerden in 2021 echter wederom een stabiele financiële huishouding met een gegeven de omstandigheden niet slecht resultaat. Er is ook zeer consequent op gestuurd: strak monitoren op de financiën.

Een ander risico is dat de tarieven in de markt continu onder druk liggen en mogelijk in de toekomst zullen dalen. Voor 2021 was daarvan voor ZuidZorg geen sprake. Het blijft voor ZuidZorg uitermate van belang om haar bedrijfsvoering zo lean mogelijk te organiseren, onder meer met behulp van technologische oplossingen. Het kost echter ieder jaar, dus ook in 2021 veel overtuigingskracht om met name Verzekeraars met ZuidZorg meerjarige afspraken te laten afsluiten tegen gezonde tarieven. De verstandhouding is goed maar letterlijk "meer krediet" zou ZuidZorg zeker verdienen omdat iedereen de hoge kwaliteit en het slank en lenig zijn en onze mate van digitalisering erkent en ons daarmee een unieke positie op de regionale (thuis)zorgmarkt toekent.

Medio 2020 is ZuidZorg met een groep van 12 regionale Thuiszorgaanbieders aan de slag gegaan met Zorgverzekeraars Nederland, NZA en VWS om te bewerkstelligen dat zij als Systeemaanbieders dienen te worden gezien, hetgeen een tarief toeslag zou moeten rechtvaardigen. Het overgrote deel van de aanbieders maakt verlies op de Thuiszorg vanwege het invullen van de systeemfunctie. Het bureau Roland Berger is destijds ingeschakeld om aan de hand van een onafhankelijk onderzoek vast te stellen wat de gemiddelde thuiszorgaanbieder per systeemfunctie tekort komt aan tarief. Grofweg kan worden aangetoond dat tussen de 1 en 6 euro per uur tekort gekomen wordt. De gesprekken lopen met deze groep van 12 regionale Thuiszorgaanbieders. Overigens is ook ActiZ met eenzelfde soort actie bezig waarvoor ook Berenschot is ingeschakeld.

De NZA erkent de systeemfuncties en de rol van de regionale systeemaanbieder. Zij zijn bereid een beleidsregel daartoe op te nemen. Ook VWS zou welwillend hiertegen over staan. Uiteindelijk blijft het aan verzekeraars of zij in de contractering uiteindelijk de verhoging voor deze aanbieders willen honoreren.

Naar verwachting komt er in dit dossier meer duidelijkheid in de loop van 2022. In 2021 is aan alle onderhandelingstafels verder gesproken over deze problematiek.

Stapje voor stapje ontstaat er wel de erkenning bij Verzekeraars dat er systeemfuncties bestaan. Maar hun tegenwerping is dat een en ander in de tarieven verdisconteerd zou zijn. Dat onterechte beeld ontkrachten kost veel onderbouwing en overtuigingskracht.

Een volgend risico blijft het gebrek aan zorgmedewerkers in de wijk, daarmee staan in toenemende mate onze volumes onder druk. Dit heeft zijn effect op de omzet die ZuidZorg kan genereren, wat een financieel probleem vormt wanneer deze harder daalt dan de kosten. Mensen blijven steeds langer thuis wonen, worden eerder ontslagen uit ziekenhuizen en krijgen minder snel toegang tot intramurale zorg. Daardoor zien wij de vraag naar langdurige hoogcomplexiteit zorg thuis enorm stijgen. Er bestaat een maatschappelijk risico dat het personeelstekort leidt tot instroom beperkingen van cliënten, waardoor niet alle cliënten op hoogwaardige thuiszorg kunnen rekenen. Dat zien wij nu al gebeuren.

ZuidZorg doet er alles aan om de instroom van leerlingen te bevorderen. Helaas is de uitstroom van zorgmedewerkers ook groot in verband van pensionering. Met wervingscampagnes trachten wij het tij te keren. Daarnaast blijven we proberen om het relatief hoge ziekteverzuim binnen Wijkzorg te reduceren.

De vraag in ons werkgebied is zo hoog dat wij daar niet altijd en overal aan kunnen voldoen. Naast personele tekorten worden wij beperkt door het inkoopbeleid van gemeenten. Mensen hebben moeite met het vinden van adequate zorg, dat is maatschappelijk voelbaar en legt een grote druk op de zorgaanbieder(s). Dit is een onoplosbaar probleem. Hoe dan ook zullen onze medewerkers 'outreaching' moeten werken. Dat wil zeggen met inzet van technologie, logaritmes en robots meer cliënten op afstand monitoren en verzorgen. Daarnaast zal er in de regio gekeken moeten worden naar een minder versnipperd aanbod ("drie of vier autootjes voor de flat"). Graag wil ZuidZorg de hoofdaannemer zijn die als 'broker' de verantwoordelijkheid neemt voor de Wijkzorg in de wijk.

Een ander risico voor ZuidZorg blijft - zoals eerder genoemd - het ziekteverzuim bij Wijkzorg. Daardoor kan de beschikbare personele capaciteit niet optimaal worden ingezet. Wij zien dat de werkdruk onafgebroken op een zeer hoog niveau blijft liggen, mede door corona, hetgeen een hoog ziekteverzuim in de hand werkt. Dat is een zeer zorgelijke ontwikkeling. Huisartsen en ziekenhuizen geven continue aan dat zij aanzienlijke problemen in de noodzakelijke doorstroom van patiënten ervaren. ZuidZorg wordt daar als marktleider vooral op aangesproken. Er wordt intensief onderzocht hoe wij in de regio de zogenaamde verkeerde bed problematiek kunnen oplossen en de doorstroming naar 'tussenvoorzieningen' kunnen opvangen. Helaas hebben we daar in 2021 onvoldoende voortgang op gemaakt. Een voorziening als het Bijna Thuishuis dat we in Son en Breugel willen realiseren belooft altijd diverse fases, aangezien en ook overleggen dienen plaats te vinden met de Gemeente.

Het is voor ZuidZorg daarom van essentieel belang om de medewerkers in de wijk optimaal te faciliteren, zodat zij zich zo veel mogelijk kunnen bezig houden met het leveren van zorg en minder met administratieve regeltaken. Daarnaast geven wij de teams regelruimte om naar eigen inzicht zorg te plannen, instroom te bepalen, teamsamenstelling vorm te geven, scholing te regelen etcetera. Daarmee houden wij het werk aantrekkelijk en hopen wij medewerkers te kunnen binden en boeien. Zoals eerder opgemerkt zien wij door deze maatregelen heel voorzichtig de eerste stabilisatie in de omvang van de formatie. Ook in 2021 zijn wij regelmatig te rade gegaan bij de teams wat wij als faciliterend leidinggevend moeten doen om het werk bij ZuidZorg nog aantrekkelijker te maken. Deze informatie halen wij op in de virtuele spreekuren en tijdens maandelijkse ontmoetingen met de teams onder lunchtijd. Het belangrijkste thema dat hieruit voortkomt is: het omlaag brengen van de werkdruk en het beter laten aansluiten van de roosters op de behoeften van jonge medewerkers ('geen gebroken roosters').

Tot slot was ook het financieel in control blijven voor ZuidZorg in 2021 een blijvend punt van aandacht. Met het aanstellen van een concerncontroller uit eigen gelederen en het extern invullen van de nieuwe positie van financial controller is het opmaken van de jaarrekening over 2021 en 2020 in uitstekend samenspel met de accountant verlopen, een verbetering van de procesgang ten opzichte van 2019. ZuidZorg is mede door een goede bezetting van Finance and Control in control. Bovendien wordt zeer alert geanticipeerd op veranderingen in de complexe wet- en regelgeving die zich op dit terrein continue aandienen.

De verbinding tussen de centrale Finance en Concerncontrol en de decentrale Business control is inmiddels stabiel belegd. Daartoe is de AO/IC herzien. Een en ander in nauw overleg met de accountant. Op basis van de huidige ervaringen kunnen wij vaststellen dat de AO/IC duurzaam goed en adequaat is ingericht. Ook in 2021 is gebleken dat de AO/IC als een geoliede machine werkt. Dat is ook de verdienste van de business controllers die hun taak zeer adequaat vervullen.

8. Financiële monitoring

ZuidZorg heeft haar planning & control-cyclus na de decentralisatie gemoderniseerd. De P&C-cyclus is het fundament voor de inrichting van de interne bedrijfsvoering en beheersing. Elke B.V. en ieder bedrijfsonderdeel loopt mee in deze cyclus. De afgelopen jaren is hiermee een positieve ervaring opgedaan. Dit is ook in 2021 weer het geval geweest.

Jaarlijks worden per bedrijfsonderdeel plannen opgesteld en targets benoemd in managementcontracten waaraan een begroting gekoppeld is. De voortgang wordt gemonitord aan de hand van kwartaalrapportages. Deze worden organisatiebreed ieder kwartaal besproken en vervolgacties worden vastgelegd en getoetst bij volgende gesprekken. De normen die zijn geformuleerd in deze managementcontracten worden gecommuniceerd met de teams, zij beschikken over een team dashboard om te monitoren of zij de normen en doelstellingen halen.

ZuidZorg stelt daarnaast iedere maand een liquiditeitsprognose op met een horizon van achttien maanden. De resultaten en vervolgacties werden besproken in het Treasury Committee en met de Auditcommissie van de Raad van Toezicht. Op deze wijze is er zeer frequent zicht op een aantal belangrijke parameters en kan als er afwijkingen zijn direct worden ingegrepen. Deze routines liggen al jaren vast en zijn ook in 2021 geëffectueerd. Dit stramien zal in de komende jaren worden gecontinueerd.

9. Beheersmaatregelen 2021

9.1 Decentraal inrichten van de ondersteuning

In het kader van de decentralisatie van de ondersteuning is binnen Wijkzorg in 2018 het Wijkserviceteam (WST) ingericht bestaande uit 16 generalisten. Met het WST zijn er in totaal 33 kantoormedewerkers, die met korte lijnen de zelforganiserende teams in de wijk ondersteunen zonder 'nee' te verkopen.

Medewerkers kunnen direct rekenen op antwoord en worden niet meer in hun beleving 'van het kastje naar de muur gestuurd'. We hebben als sluitstuk van de reorganisatie een Manager WST aangesteld in ieder geval voor de korte termijn. In 2021 is gebleken dat deze aanstelling van groot belang is voor de interactie en coördinatie binnen het WST als ook met de zelforganiserende teams. Ondanks de zware tijd die Corona met zich mee brengt is de stabiliteit in het WST toegenomen en de kwaliteit aantoonbaar verder verhoogd. Vanwege de toenemende tekorten op de arbeidsmarkt is de afdeling HRM verstrekt om op deze manier nog meer aandacht te kunnen besteden aan instroom, behoud en vitaliteit van onze medewerkers.

Thuiscoaching heeft haar ondersteuning deels zelf georganiseerd en deels ingekocht bij derden. Het bedrijfs onderdeel is te klein om een team van generalisten te bekostigen. Het bedrijfsbureau wordt als neventaak door drie Thuiscoaches, afkomstig van uit de drie teams, uitgevoerd. Samen verzorgen zij het gehele declaratie- en facturatieproces voor alle gemeenten en bereiden zij ook de accountantscontroles voor. Overige functies zijn in overleg met het bestuur uitbesteed. Momenteel loopt een en ander naar tevredenheid. Ook de thuiscoaches zijn tevreden over de snelheid en kwaliteit van de ondersteuning. 2021 stond wel in het teken van de aanbesteding van de Gemeente Eindhoven inzake de WMO. De gemeente wil het aantal aanbieders beperken tot vijf. Thuiscoaching is er in geslaagd de aanbesteding gegund te worden. Dat betekent een aanzienlijke taakverzwaring samen met de twee consortium partijen om in 2022 een goed aanbod te ontwikkelen waarmee ook de bestaande organisatie met een aantal fte zal groeien. Een uitdaging die ook te danken is aan de kwaliteit en het imago dat ZuidZorg Thuiscoaching B.V. in de afgelopen jaren in Eindhoven en de Regio heeft opgebouwd. Focussen vanuit Thuiscoaching B.V. werpt letterlijk zijn vruchten af.

9.2 Three lines of defense

ZuidZorg werkt aan het duurzaam verbeteren van de kwaliteit van de zorgregistratie. Dit doen wij door gebruik te maken van het 'three lines of defense'-model. Uit de audits van de accountant blijkt dat dit thema inmiddels bij ZuidZorg "onder de knie" is. Ook in 2021 heeft er een verdere finetuning plaatsgevonden aan de hand van de aanbevelingen die de accountant heeft gedaan. Naast de analyses die door onze Finance and Control medewerkers worden uitgevoerd kunnen we dus spreken van een stabiele situatie. Hetgeen ook mag blijken uit onderstaande toelichting.

9.2.1 First line of defense

Hierin is de 'first line of defense' het zorgpersoneel, de uitvoerend medewerker in de zelforganiserende teams, die in staat moet zijn om een registratie juist en volledig te doen. Hiervoor is bewustzijn bij het zorgpersoneel over correcte registratie van belang maar ook het optimaliseren van processen en procedures rondom de registratie. Daarin wordt blijvend geïnvesteerd. Onder andere door Puur te implementeren en scholing in het gebruik van Puur en Professioneel Leiderschap. Er is sprake van een gedragsverandering die duurzaam om aandacht vraagt. In 2021 hebben zich op dit punt geen bijzonderheden voorgedaan.

9.2.2 Second line of defense

De 'second line of defense' wordt gevormd door de decentrale ondersteuningsteams (waaronder WST) waarbij de verwerking van de zorgregistratie de noodzakelijk controles plaatsvinden. Eventuele fouten moeten worden teruggekoppeld naar de 'first line of defense' en waar nodig aanleiding zijn om processen en procedures verder aan te scherpen of te verduidelijken. Met het inrichten van het WST is verder ingezet op een betere interne samenwerking en het verbeteren van processen. Door de implementatie van Puur zijn de registraties vergemakkelijkt en zijn de fouten in het proces nagenoeg tot 0% teruggebracht.

9.2.3 Third line of defense

De 'third line of defense' is de interne controlefunctie, binnen ZuidZorg ondergebracht bij de controllers. Op concernniveau is dit belegd bij de afdeling Finance and Control waar naast de functies van Concerncontroller en Financial Controller ook de boekhouding wordt verzorgd. Deze functies worden derhalve niet gedecentraliseerd. Daarnaast hebben de bedrijfsonderdelen eigen businesscontrollers. Deze 'line' monitort en controleert onafhankelijk van de 'first- en second line of defense' het proces van registreren en declareren aan de hand van de AO/IC. De AO/IC is inmiddels aangepast. Frequent wordt geëvalueerd om te blijven monitoren of de verbeteringen ook blijvend effect hebben. In de afgelopen jaren is de interne controlefunctie (uitgezonderd Business Control) steeds meer overgegaan naar de decentrale organisaties. De nieuwe (decentrale) administratieve organisatie is inmiddels heringericht. Een evaluatie heeft plaatsgehad en was positief.

10. Het jaar 2022

In 2021 is de reorganisatie die in 2016 zijn aanvang kende afgerond. Natuurlijk vraagt een en ander continue aandacht en onderhoud. Vandaar ook dat in het tweede half jaar van 2021 een externe analyse is verricht door Assist Zorg B.V.

De focus gaat in 2022 en daarna, nadrukkelijk verder naar buiten: naar de markt. Als leidraad daarbij geldt het Strategisch Beleidskader 2021-2023. Sleutelwoorden daarbij zijn: Beheerste groei, Netwerkvorming, Innovaties en Vernieuwing.

ZuidZorg blijft continu zoeken naar samenwerkingspartners die de zorg in de wijk samen verder willen ontwikkelen en innoveren. Dat zal hoe dan ook in 2022 zijn zichtbare resultaten gaan opleveren. Concrete plannen daartoe zijn al in 2021 in december met de Raad van Toezicht besproken. En deze worden inmiddels verder uitgewerkt.

In de komende jaren zullen wij nog nauwer samenwerken met huisartsen en ziekenhuizen om onze wijkzorg optimaal te laten aansluiten en om nieuwe zorgconcepten te ontwikkelen op het snijvlak van eerste- en tweedelijnszorg. Een belangrijke basis daartoe is al gelegd met het Anna ziekenhuis in 2021.

10.1 Sociale en maatschappelijke verantwoordelijkheid

Uiteraard neemt ZuidZorg ook haar verantwoordelijkheid op het sociale vlak. Ook in 2022 begeleiden wij een groot aantal leerlingen en stagiaires. Mede ook ten gevolge van landelijke en regionale initiatieven nemen we ook steeds meer zij-instromers op (project Lefgozers).

In het kader van het leveren van een bijdrage aan een naadloze kwaliteit binnen de ketens is er veel energie geïnvesteerd in de intensieve samenwerking met HAP, huisartsen en ziekenhuizen. Voorbeelden hiervan zijn de zelfredzaamheid- en diagnostiekkoffer waarmee we zorg "afvangen" van de HAP en voorkomen dat er een onnodige ziekenhuisopname plaatsvindt.

10.2 Duurzaamheid

ZuidZorg wil ook graag een bijdrage leveren aan het groener en duurzamer worden. We werken steeds meer paperless en zijn terug gegaan naar minder kantoorruimte. Daarbij heeft ZuidZorg geïnvesteerd in een bestaande kantoorruimte, met veel hergebruik van materialen uit het voormalige hoofdkantoor. In het Duurzaam MeerjarenOnderhoudsplan 2020 is voor de komende jaren een investeringsprogramma verwerkt waarin duurzaamheid centraal staat. Daarnaast heeft ZuidZorg in 2021 een EED audit uitgevoerd rondom haar energie verbruik. Hier zijn verschillende kansen geïdentificeerd en deze zullen de komende tijd worden benut. Daarnaast zal ZuidZorg in 2022 bij het vernieuwen van haar leasevloot duurzaamheid nadrukkelijk laten meewegen.

10.3 Professioneel Leiderschap en Kwaliteit

Teams in de wijk hebben regelruimte en verzorgen naast zorgtaken, de planning, instroom en registratie van de zorg in samenspraak met de cliënt, andere zorgaanbieders, verwijzers en mantelzorgers. Op deze manier hebben wij de professional in de lead gezet. Dit zullen wij in de komende jaren blijven versterken. Wij moeten de professionals binden en boeien.

Wij spelen in op de wens het werk uitdagender en interessanter te maken. Wij willen beter kunnen inspelen op de zorgvragen met een hogere kwaliteit van zorg. De zelforganiserende teams geven ons aan, dat zij echt het gevoel hebben dat zij serieus worden genomen en dat zij de veranderingen als positief ervaren. Wij zijn erop uit steeds meer taken aan de teams toe te delen. In concreto op het gebied van de wondzorg. Vele teams willen ook graag de meer specialistische taken zelf uitvoeren.

10.4 Innovaties en vernieuwing

De vraag naar hoogcomplexe thuiszorg neemt alleen maar toe in de komende decennia. Terwijl het aanbod aan personeel alleen al door demografische ontwikkelingen verder zal afnemen. E-health, M-health en E- Coaching zijn antwoorden daarop en derhalve trekken deze ontwikkelingen altijd onze aandacht. Daarbij wordt ook gekeken naar Slimmer Leven en het RZCC. Een regionale oriëntatie is van het grootste belang. Simpelweg omdat de noodzakelijke investeringen niet alleen op te brengen zijn.

ZuidZorg vervult binnen Precies! het regionale samenwerkingsverband van Ziekenhuizen, VVT Huisartsen en Gemeenten de rol van de trekker van Blended Health. Dat is van grote strategische waarde omdat een en ander impliceert dat ZuidZorg bij ontwikkelingen op het gebied van de Technologie daarmee in de voorhoede verkeert.

Daarnaast maakt ZuidZorg al een aantal jaar gebruik van slimme technologieën zoals de slimme medicijnendoos (Medido), dubbele medicatie app en beeldzorg. Met het ondertekenen van een samenwerkingsovereenkomst binnen Precies! verkreeg ZuidZorg toegang tot de Zorginnovatie middelen die aan de Regio Zuid-Oost Brabant zijn toegekend. Daar is in 2021 verder invulling aan gegeven.

10.5 Continuïteit

Het coronavirus heeft in 2020 en 2021 veel van onze medewerkers en organisatie gevraagd. De impact op onze zorg- en bedrijfsvoeringsprocessen is groot. Ondanks het feit dat wij continue bezig zijn om de risico's te mitigeren, zien wij dat het coronavirus een negatief effect heeft op de exploitatie. Op dit punt wordt ook verwezen naar Hoofdstuk 6 van dit verslag.

Naar verwachting bieden de compensatieregelingen voor 2021 alsnog soelaas. Voor 2020 hebben de regelingen bijgedragen aan een klein maar positief resultaat. Op dit moment is er onduidelijkheid over de continuering van deze regeling voor 2022.

Het afgelopen jaar is er wederom een groot beroep gedaan op onze medewerkers. ZuidZorg zet zich op diverse manieren in om haar medewerkers in deze moeilijke tijd te ondersteunen en zich een goed werkgever te tonen. De attenties die ook in 2021 aan de medewerkers als bedankje zijn verstrekt, hebben veel commitment en waardering bij de collega's opgeleverd. Aandacht en betrokkenheid zullen op dit vlak ook in 2022 noodzakelijk zijn.

I.2 Verslag van de Raad van Toezicht

Maatschappelijke opdracht en compliance

De Raad van Toezicht (RvT) heeft tot taak toezicht te houden op de Raad van Bestuur (RvB) en de algemene gang van zaken in de organisatie en staat de RvB met raad terzijde. De RvT vervult de werkgeversrol voor de RvB en zorgt onder meer door benoeming, evaluatie en ontslag dat de organisatie is voorzien van een capabel bestuur.

ZuidZorg hanteert de Zorgbrede Governancecode van de brancheorganisaties in de zorg (BoZ).

Samenstelling en werkwijze Raad van Toezicht en Commissies

Vanaf 1 juni 2021 is de RvT versterkt met twee nieuwe toezichthouders, Maarten Klomp en Diny van der Vleuten. Daarmee is de RvT met een bezetting van 6 personen weer compleet. Met de komst van Maarten en Diny is er veel kennis, ervaring en netwerk toegevoegd op het brede terrein van de gezondheidszorg (waaronder huisartsenzorg, brede zorgnetwerken en VVT).

Nadere informatie omtrent de leden van de RvT en de zittingstermijnen is opgenomen in de aan dit verslag toegevoegde bijlage.

De RvT heeft in 2021 zes maal een reguliere vergadering gehouden drie keer is er een extra vergadering bijeengeroepen. Daarnaast heeft de RvT geparticipeerd in de jaarlijkse strategiebijeenkomst. Het jaar 2021 heeft onder andere in het teken gestaan van het afscheid van de voormalige bestuurder Charles Laurey en de werving en selectie van de nieuwe bestuurder Chantal Goesten alsmede de daarbij behorende overdracht van taken; dit is de belangrijkste reden waarom het eerste halfjaar van 2021 de extra vergaderingen van de RvT hebben plaatsgevonden.

De RvT kent een drietal commissies, te weten de Commissie Zorg Kwaliteit en Veiligheid (voorzitter Astrid van der Put, lid Diny van der Vleuten), de Auditcommissie (voorzitter Carla Ottenhoff, lid Maarten Klomp) en de Remuneratiecommissie (voorzitter Peter Knuvers, lid Maarten Klomp). In een vast schema komen deze commissies bijeen met de RvB en waar gewenst met een of meer leden van het MT op de verschillende thema's die aan de orde komen om het voorbereidende werk voor de volledige RvT te vervullen.

De Commissie Zorg, Kwaliteit en Veiligheid adviseert de RvT over zaken met betrekking tot zorg, kwaliteit en veiligheid. De commissie heeft met verschillende vertegenwoordigers van gremia uit de organisatie gesproken en heeft daarover periodiek toelichting verschaft in de RvT vergadering. Deze commissie heeft in 2021 drie keer vergaderd.

De Auditcommissie is een voorbereidende commissie voor de RvT op het terrein van financiën en bedrijfsvoering. De Auditcommissie adviseert de RvT over de kaderbrief, het concerncontract en de begroting van het aankomend jaar, de jaarrekening van het voorgaande jaar, de halfjaarcijfers en de kwartaalcijfers. De Auditcommissie en de RvB hebben met de accountant het accountantsverslag en de concept jaarrekeningen 2020 en de managementletter 2020 besproken. Tevens heeft de Auditcommissie de RvT geadviseerd op relevante (financiële) onderwerpen zoals de (financiële) kwartaalprestaties van de organisatie. De Auditcommissie heeft in 2021 vijf keer vergaderd.

De Remuneratiecommissie beoordeelt het functioneren van leden van de RvB individueel en als geheel en rapporteert hierover aan de RvT. Hiertoe heeft de commissie in 2021 driemaal een remuneratiegesprek gevoerd met de bestuurder. Specifiek voor 2021 is dat er 2 remuneratiegesprekken met de voormalige bestuurder zijn geweest en 1 remuneratiegesprek met de nieuwe bestuurder. Daarnaast kende de remuneratiecommissie t/m juli 2021 een intensieve periode gegeven de benodigde voorbereidingen en gesprekken in het kader van de wervingsprocedure voor de nieuwe bestuurder. Daarnaast heeft de Remuneratiecommissie de RvT geadviseerd over de bezoldiging van de RvB en de RvT.

Jaarlijks evalueert de RvT het functioneren van de afzonderlijke leden en van de RvT in totaliteit. De periodieke zelfevaluatie van de RvT heeft plaatsgevonden in april 2021.

Interne contacten

Ook in 2021 zijn goede relaties onderhouden met de Ondernemingsraad (OR), de Cliëntenraad (CR) en de Vakinhoudelijke Advies Raad (VAR).

Periodiek zijn overlegvergaderingen van de OR en de CR met de RvB bijgewoond door delegaties van leden van de RvT. De contacten met de VAR worden onderhouden door de leden van de Commissie Zorg, Kwaliteit en Veiligheid.

Voorts ontmoeten de leden van OR, CR, VAR en RvT, de RvB en de leden van het managementteam elkaar jaarlijks in een themabijeenkomst, waarbij ontwikkelingen op het terrein van medezeggenschap en toezicht worden besproken. Dit jaar is ervoor gekozen om deze bijeenkomst te combineren met het afscheid van Charles Laurey.

Normaal gesproken brengen de leden van de RvT individuele werkbezoeken bij diverse afdelingen van ZuidZorg. In 2021 is dit helaas niet mogelijk gebleken in verband met de diverse maatregelen naar aanleiding van de Corona-pandemie. Mits haalbaar zal dit in 2022 weer georganiseerd gaan worden.

Tenslotte volgen de diverse leden van de RvT gericht congressen en opleidingen om goed op de hoogte te blijven van relevante en actuele ontwikkelingen in de VVT-sector.

Besluiten en bestuurlijke vraagstukken

Naast de reguliere besluiten over het jaarverslag en de jaarrekening over 2020, de begroting 2022, het Treasury-statuut en de besluiten betreffende de remuneratie zijn in 2021 besluiten genomen in het kader van de strategie, door de benoeming van de nieuwe bestuurder en de verlenging van de tweede termijn (met maximaal 1 jaar) van de voorzitter van de RvT. Dat laatste is nodig geacht om te voorkomen dat de voorzitter van de RvB en de voorzitter van de RvT tegelijkertijd zouden vertrekken, dit mede gezien de dynamiek waarin de organisatie zich bevindt. De RvT heeft besloten om Maarten Klomp per 1 januari 2022 te benoemen tot vicevoorzitter van de RvT.

Ook 2021 heeft in hoge mate in het teken gestaan van de corona-ontwikkelingen. De diverse lockdowns, hoge besmettingsaantallen en verhoogd ziekteverzuim hebben stevige impact gehad op de medewerkers en de dienstverlening, met name op het volume van zorgverlening. De kwaliteit van zorg is evenwel onverminderd hoog gebleven.

In het kader van de strategische groei zijn de nodige voorbereidingen getroffen voor een verdergaande samenwerking tussen ZuidZorg en het Sint Anna Ziekenhuis en voor de overname van Bbeterzorg.

Zoals eerder gememoreerd is eind 2021 het stokje door Charles Laurey overgedragen aan Chantal Goesten. Chantal was in haar voormalige rol directeur Wijkzorg bij ZuidZorg en in die rol ook nadrukkelijk betrokken bij het opstellen van de nieuwe strategie. Wij zijn er trots op dat we de bestuursfunctie intern hebben kunnen invullen, dat geeft continuïteit in de richting van de organisatie en het geeft de nieuwe bestuurder een vliegende start.

Het afscheid van Charles Laurey als bestuurder van ZuidZorg heeft, als gevolg van de coronamaatregelen, helaas in een kleine setting en digitaal moeten plaatsvinden. Desondanks was het een indringend, mooi en warm afscheid van de medewerkers. Warme woorden zijn gesproken en de keynote speaker was Machteld Huber met het thema 'visie op positieve gezondheid'.

Ter afsluiting

Ook in 2021 is er weer de nodige dynamiek geweest binnen ZuidZorg en in de omgeving. Het is goed te zien dat ondanks de soms heftige en onverwachte corona-ontwikkelingen de rust in de organisatie altijd bewaard is gebleven. De bestuurder, het MT en alle leidinggevenden hebben pal gestaan voor de medewerkers en cliënten en hebben ervoor gezorgd dat gedaan is wat gedaan moest worden. En onze medewerkers hebben alles voor onze cliënten gedaan wat zij konden doen om hen goede en passende zorg te bieden. Er is hard en goed gewerkt en daar zijn wij erg trots op! Complimenten aan iedereen binnen de organisatie die ervoor zorgt dat onze cliënten elke dag weer de zorg krijgen die zij verdienen!

De impact van corona op ziekteverzuim en dientengevolge de derving van omzet is duidelijk zichtbaar in het resultaat over 2021 met een verlies van 3 miljoen. Het resultaat is verder gekleurd door nieuwe CAO afspraken rond de Regeling Vervroegd Uitdiensttreden en het niet op voorhand opnemen van de corona omzet compensatie ZVW.

De verwachting is dat in 2022 voortvarend invulling gegeven zal worden aan de groeistrategie van ZuidZorg, waarbij een kwalitatief gezonde groei van zowel Wijkzorg als Thuiscoaching op de agenda staat. We gaan door met het verder uitbouwen van onze netwerken. Wij zien de toekomst dan ook met vertrouwen tegemoet.

Tenslotte bedanken wij Charles Laurey voor zijn tomeloze inzet om van Zuidzorg de organisatie te maken die het nu is, met een goed fundament om de beoogde groei te kunnen realiseren. En wensen wij Chantal Goesten veel succes met de verdere invulling van het strategisch kader, waarbij we nog meer cliënten de goede zorg van onze ZuidZorg medewerkers gunnen!

Raad van Toezicht Stichting ZuidZorg

Drs. P.M. (Peter) Knuvers RA RE RAB
Voorzitter

M.L.F. (Maarten) Klomp
Lid

K. (Carla) Ottenhoff – de Snaijer
Lid

Drs. A.J. (Astrid) van der Put – van der Vlugt
Lid

Prof. Dr. Ir. M.P. (Mathieu) Weggeman
Lid

D. (Diny) van de Weijer – van der Vleuten MBA
Lid

Bijlage personalia Leden Raad van Toezicht

1. Overzicht (neven)functies

Lid	Functie	Nevenfuncties
Drs. P.M. (Peter) Knuvers RA RE RAB	Senior Partner Claassen, Moolenbeek & Partners	<ul style="list-style-type: none"> Lid kwalificatiecommissie NOAB Lid RvT Maasstad Ziekenhuis Voorzitter RvT Woningbouwvereniging Laurentius
K. (Carla) Ottenhoff-de Snaijer	Voormalig directeur GPR Communicatiemanagement te Eindhoven	
Drs. A.J. (Astrid) van der Put-van der Vlugt	Lid Raad van Bestuur Star-shl	<ul style="list-style-type: none"> Vice voorzitter Raad van Toezicht het Hoge Veer Bestuurslid en penningmeester Regionaal Electronisch Netwerk (REN)
Prof. dr. ir. M.C.D.P. (Mathieu) Weggeman	Hoogleraar Organisatiekunde TU Eindhoven	<ul style="list-style-type: none"> Vice-voorzitter Raad van Toezicht Sint Lucas (MBO), Eindhoven Vice-voorzitter Raad van Toezicht Hogeschool voor de Kunsten, Utrecht Voorzitter Gouverneur Kremers Centrum van het MUMC, Maastricht Lid Adviesraad van GuruScan, Den Bosch Lid Scientific Board Brain Compass, Rotterdam
D. (Diny) van der Vleuten MBA	Directeur extra muraal Vivent	
M.L.F. (Maarten) Klomp	Voorzitter GROZzerdam Vitaal in Brainport	<ul style="list-style-type: none"> Voorzitter GROZzerdam Vitaal in Brainport Lid Raad van Toezicht Nictiz Bestuurslid Beter met Elkaar Bestuurslid Universitair Gezondheidscentrum Heyendaal, UMC Radboud Lid Raad van Toezicht Stichting ZIO en Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland

2. Rooster van aftreden

Lid	Benoemingsdatum	Einde termijn H / NH
Drs. P.M. (Peter) Knuvers RA RE RAB	1-1-2014	01-01-2022 NH
K. (Carla) Ottenhoff-de Snaijer	1-7-2015	01-07-2023 NH
Drs. A.J. (Astrid) van der Put-van der Vlugt	1-1-2019	01-01-2023 H
Prof. dr. ir. M.C.D.P. (Mathieu) Weggeman	1-7-2019	01-07-2023 H
D. (Diny) van der Vleuten MBA	1-6-2021	01-06-2025 H
M.L.F. (Maarten) Klomp	1-6-2021	01-06-2025 H

II. Bestuur

De stichting en daartoe behorende zorgvoorzieningen

Stichting ZuidZorg is statutair gevestigd te Veldhoven en heeft tot doel het voeren van het bestuur en beheer over de aangesloten rechtspersonen die werkzaam zijn op het terrein van zorg en welzijn op een zodanige wijze dat een integraal aanbod ontstaat van producten en diensten.

In deze geconsolideerde jaarrekening zijn verder nog de volgende B.V.'s begrepen:

- ZuidZorg Wijkzorg B.V.
- ZuidZorg Thuiscoaching B.V.
- Lijn 1 B.V.
- ZuidZorg Vastgoed B.V.
- ZuidZorg JGZ B.V.
- Zzelf B.V.
- BBeterZorg Zuid-Oost Brabant B.V.

Het werkgebied van ZuidZorg heeft circa 684.000 inwoners en omvat de gemeenten Eindhoven, Geldrop, Nuenen, Best, Oirschot, Son en Breugel, Veldhoven, Bladel, Bergeijk, Eersel, Reusel-de Mierden, Waalre, Valkenswaard, Cranendonck en Heeze-Leende, Hilvarenbeek en Helmond.

Samenstelling Raad van Bestuur en Raad van Toezicht

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen en vaststellen van de jaarrekening. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het goedkeuren van de jaarrekening.

Naam

Woonplaats

Functie

Raad van Bestuur

Mevrouw C.W.M. Goesten	Sint-Michielsgestel	Voorzitter Raad van Bestuur
------------------------	---------------------	-----------------------------

Raad van Toezicht Stichting ZuidZorg

Drs. P.M. Knuvers RA RE RAB	's-Hertogenbosch	Voorzitter
K. Ottenhoff-de Snaijer	Veldhoven	Lid
Drs. A.J. van der Put-van der Vlugt	Eindhoven	Lid
Prof. dr. ir. M.C.D.P. Weggeman	Eijsden	Lid
D. van der Vleuten MBA	Waalre	Lid
M.L.F. Klomp	Eindhoven	Lid

III. Geconsolideerde jaarrekening

III.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

x € 1.000

ACTIVA	Ref.	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1	7.022		8.038	
Financiële vaste activa	2	<u>39</u>		<u>188</u>	
Totaal vaste activa			7.062		8.226
Vlottende activa					
Vorraden	3	16		55	
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	243		0	
Actieve belastinglatentie	5	0		17	
Debiteuren en overige vorderingen	6	6.740		8.375	
Liquide middelen	7	<u>13.540</u>		<u>14.240</u>	
Totaal vlottende activa			20.538		22.687
Totaal activa			<u><u>27.600</u></u>		<u><u>30.913</u></u>

x € 1.000

PASSIVA	Ref.	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Groepsvermogen					
Kapitaal	8	1.453		1.453	
Bestemmingsfondsen	8	7.541		7.687	
Algemene en overige reserves	8	<u>5.552</u>		<u>8.584</u>	
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen		14.546		17.724	
Aandeel van derden in het groepsvermogen	8	<u>-62</u>		<u>-37</u>	
Totaal groepsvermogen			14.484		17.687
Voorzieningen	9		4.223		2.097
Financial lease	10		38		60
Langlopende schulden	11		679		0
Kortlopende schulden					
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	0		190	
Overige kortlopende schulden	12	<u>8.176</u>		<u>10.878</u>	
			8.176		11.068
Totaal passiva			<u>27.600</u>		<u>30.913</u>

III.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2021

x € 1.000

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten:					
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	42.778		55.852	
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	14	1.235		1.584	
Overige bedrijfsopbrengsten	15	<u>2.004</u>		<u>3.109</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten			46.017		60.545
Bedrijfslasten:					
Personeelskosten	16	42.105		49.690	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	815		987	
Overige bedrijfskosten	18	<u>5.962</u>		<u>8.513</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>48.882</u>		<u>59.190</u>
Bedrijfsresultaat			-2.865		1.355
Financiële baten en lasten	19		<u>-88</u>		<u>-71</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-2.953		1.284
Vennootschapsbelasting	20		<u>-53</u>		<u>-186</u>
Resultaat na belastingen			-3.005		1.098
Resultaat deelnemingen	21		-52		11
Resultaat derden	22		<u>25</u>		<u>-1</u>
RESULTAAT BOEKJAAR			<u><u>-3.033</u></u>		<u><u>1.108</u></u>
RESULTAATBESTEMMING					
			<u>2021</u>		<u>2020</u>
Het resultaat is als volgt verdeeld:			€		€
Toevoeging/(onttrekking):					
Bestemmingsfonds			0		136
Algemene en overige reserves			<u>-3.033</u>		<u>972</u>
			<u><u>-3.033</u></u>		<u><u>1.108</u></u>

III.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021

x € 1.000

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-2.865		1.355
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen materiële vaste activa	17	815		917	
- mutaties vermogen	8	-146		-2	
- mutaties voorzieningen	9	2.126		286	
- boekresultaten vaste activa	1	607		239	
			3.402		1.440
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	39		0	
- vorderingen	5, 6	1.652		-2.153	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-432		199	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	-2.703		2.087	
			-1.443		133
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
			-906		2.928
Ontvangen interest	19	0		6	
Betaalde interest	19	-88		-77	
Resultaat deelnemingen	21	-52		11	
Vennootschapsbelasting	20	-53		-186	
			-193		-246
Totale kasstroom uit operationele activiteiten					
			-1.099		2.682
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1	-406		-1.102	
Mutatie leningen u/g:					
- nieuw verstrekte leningen	2	-28		-51	
- aflossingen	2	50		43	
Overige investeringen en desinvesteringen in financiële vaste activa	2	126		-11	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten					
			-258		-1.121
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie langlopende schulden	11	679		0	
Mutatie leaseverplichtingen	10	-22		-38	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten					
			657		-38
Mutatie geldmiddelen					
			-700		1.523
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
Stand per 1 januari	7		14.240		12.716
Mutatie boekjaar	7		-700		1.523
Stand per 31 december	7		13.540		14.240

Toelichting:

Voor de toelichting op mutaties wordt verwezen naar de genoemde referentie.

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk III.4 paragraaf 7.

III.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1. Algemene toelichting

1.1. Activiteiten

Stichting ZuidZorg is statutair gevestigd te Veldhoven, op De Run 5601, en is geregistreerd onder KvK-nummer 17156701. De feitelijke vestigingsplaats is Kastelenplein 173 te Eindhoven.

De belangrijkste activiteiten zijn dienstverlening op het gebied van thuiszorg, verpleging en verzorging voor mensen die dit op basis van een verpleegkundige indicatie nodig hebben.

Stichting ZuidZorg staat aan het hoofd van de ZuidZorg groep te Veldhoven.

1.2. Verslaggevingsperiode

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

1.3. Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

1.4. Continuïteit

Het groepsvermogen van de Stichting ZuidZorg bedraagt per 31 december 2021 € 14.483.944 positief. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Stichting ZuidZorg.

Het negatieve exploitatieresultaat 2021 wordt grotendeels veroorzaakt door het, als gevolg van de nieuwe CAO 2021-2023, vormen van de voorziening voor de Regeling Voor Vervroegd Uittreden (RVU). Hierdoor is sprake van een last in de exploitatie ter grootte van (afgerond) € 3 mln. Ten aanzien van de opbrengsten 2021 merken wij op dat in de exploitatie over 2021 geen rekening is gehouden met een mogelijke compensatie uit de Compensatieregeling Wijkverpleging.

Met de COVID-compensatieregeling wijkverpleging komen zorgverzekeraars zorgaanbieders met een ZVW-omzet in 2019 van € 10 miljoen of meer tegemoet die getroffen zijn door gedeeltelijke vraaguitval in wijkverpleging door COVID-19 in de periode januari tot en met december 2021 én als gevolg hiervan een negatief resultaat hebben over 2021. Voor deze CB-regeling geldt dus een aanvullende ingangseis in de vorm van een negatief instellings- en/of ZVW-resultaat. Omdat hiervoor de jaarrekeningen van aanbieders beschikbaar moeten zijn, vindt de aanvraagperiode voor deze compensatieregeling later plaats. Verzekeraars zullen de termijn hiervoor op een later moment bekend maken.

Naast deze Compensatieregeling vergoeden zorgverzekeraars aan zorgaanbieders wijkverpleging met een totale ZVW-omzet in 2019 van € 10 miljoen of meer, de extra kosten die zij hebben gemaakt in 2021 om goede en veilige zorg te kunnen verlenen tijdens de COVID-19 pandemie. Hiertoe dienen zorgaanbieders een meerkostenformat in te vullen en aan te leveren. De gemaakte meerkosten dienen daarbij gespecificeerd te worden. Voor compensatie van deze meerkosten zijn aanvullende voorwaarden gesteld.

Zuidzorg Wijkzorg B.V. is voornemens een aanvraag ingevolge de genoemde Compensatieregeling te doen. Vooruitlopend op de aanvraagprocedure heeft Zuidzorg Wijkzorg B.V. vastgesteld dat Zuidzorg Wijkzorg B.V. voldoet aan de voor zover nu bekende voorwaarden voor compensatie: er is sprake van gedeerde omzet ten opzichte van de norm (2019), er is op instellingsniveau sprake van een verlies en in dit verlies zitten geen bijzonderheden zoals boekwinst/-verlies ontstaan door verkoop van vastgoed dat een aantoonbare herinvesteringsdoelbinding heeft, alsmede zaken die de boekwinst verlagen ten opzichte van de bestendige lijn.

Vanwege de bestaande onzekerheden over de uitkomsten van deze aanvraag, is deze niet mee genomen in de exploitatie. Zuidzorg Wijkzorg past daarbij het voorzichtigheidsprincipe toe en verwijst voorts naar haar grondslagen aangaande de verwerking van opbrengsten.

De effecten van de COVID-19 pandemie eind 2021 en begin 2022, resulterend in een hoog ziekteverzuim en dientengevolge een lagere productie/omzet, zorgen er echter voor dat gestelde doelen op het vlak van productiviteit en omzet vooralsnog niet of slechts gedeeltelijk gerealiseerd worden. Niettemin heeft het management er vertrouwen in dat de verschillende uitgezette interventies op termijn zullen bijdragen aan een structurele verbetering van de exploitatie van Zuidzorg Wijkzorg B.V.. Een positieve uitkomst op de aanvraag Compensatieregeling 2021 zal eveneens bijdragen aan de verbetering van de financiële positie. Voor 2022 zijn vooralsnog geen compensatieregelingen bekend. In de begroting 2022 is met beide regelingen geen rekening gehouden.

Zuidzorg Wijkzorg B.V. monitort haar liquiditeitspositie continu. Op basis van eigen analyses constateert Zuidzorg Wijkzorg B.V. dat tot en met 2023 sprake is van een toereikende liquiditeitspositie. Zuidzorg Wijkzorg B.V. acht zich op basis van haar liquiditeitsprognoses in staat om aan haar lopende verplichtingen te blijven voldoen. Daarbij bestaat tevens de mogelijkheid om terug te vallen op financiële ondersteuning vanuit Stichting Zuidzorg.

Op grond van bovenstaande overwegingen acht management het hanteren van de continuïteitsveronderstelling nog steeds passend.

1.5. Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.6. Stelselwijzigingen

Er is geen stelselwijziging toegepast.

1.7. Schattingswijziging

Er is geen schattingswijziging toegepast.

1.8. Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- de waardering en de afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa;
- de voorziening langdurig zieken;
- de voorziening reorganisatie;
- de voorziening uitgestelde beloningen;
- de voorziening RVU;
- de voorziening overig.

1.9. Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Stichting ZuidZorg samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Stichting ZuidZorg direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting ZuidZorg als de geconsolideerde maatschappijen van Stichting ZuidZorg.

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

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop Stichting ZuidZorg een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Er is in het jaar 2021 geen sprake van een belang in een joint venture bij Stichting ZuidZorg.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de groep.

De in de consolidatie begrepen vennootschappen zijn:

Groepsmaatschappijen	% deelneming	Vestigingsplaats
Stichting ZuidZorg	Volledige bestuurlijke zeggenschap	Veldhoven
ZuidZorg Wijkzorg B.V. *	100%	Veldhoven
ZuidZorg Thuiscoaching B.V. *	100%	Veldhoven
ZuidZorg Vastgoed B.V.	100%	Veldhoven
Lijn 1 B.V.	100%	Eindhoven
ZuidZorg JGZ B.V.	100%	Veldhoven
Zzelf B.V.	100%	Veldhoven
BBeterZorg Zuid-Oost Brabant B.V.	55%	Sittard

* ZuidZorg Wijkzorg B.V. en ZuidZorg Thuiscoaching B.V. zijn per 1 januari 2020 opgericht. Stichting ZuidZorg heeft per 1 januari 2020 een belang van 100% in beide ondernemingen.

Er is geen sprake van verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

1.10. Verbonden rechtspersonen

Als verbonden rechtspersonen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden rechtspersoon. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting ZuidZorg en nauwe verwanten zijn verbonden rechtspersonen.

Transacties van betekenis met verbonden rechtspersonen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Er is geen sprake van verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

1.11. Vergelijkende cijfers

Ten behoeve van het inzicht zijn de vergelijkende cijfers aangepast op de indeling van 2021.

2. Algemene grondslagen

2.1. Algemeen

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs tenzij anders vermeld in verdere grondslagen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

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.

2.2. Vreemde valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting ZuidZorg worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de bedrijfsactiviteiten worden uitgeoefend (de functionele valuta). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatie valuta van Stichting ZuidZorg.

2.3. Operational lease

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

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.1. Activa

3.1.1. Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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

Om vast te stellen of er voor een materieel actief sprake is van een bijzondere waardevermindering verwijzen we naar paragraaf 3.1.3.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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 volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en verbouwingen : 4% - 20%.
- Machines en installaties : 10% - 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20% - 50%.

3.1.2. Financiële vaste activa

3.1.2.1. Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting ZuidZorg in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, danwel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen. Eventuele leningen uitgeleend geld of overige vorderingen op deelnemingen, welke volgens de nettovermogenswaarde negatief zijn, worden tevens voorzien.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de paragraaf 3.1.3. "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening.

3.1.2.2. Vorderingen op deelnemingen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

3.1.2.3. Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

3.1.3. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Stichting ZuidZorg beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst. Als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroom genererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd van 2% (2020: 2%).

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de stichting op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de stichting de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderversverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

3.1.4. Vervreemding van vaste activa

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

3.1.5. Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen de laatst bekende inkoopprijs onder aftrek van een bedrag voor incurrantheid voor zover daar aanleiding toe bestaat.

3.1.6. Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, schulden en overige te betalen posten. Stichting ZuidZorg heeft geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten) en handelt hier ook niet in. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

3.1.7. Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financierings-overschotten 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).

3.1.8. Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

3.2. Passiva

3.2.1 Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Bestemmingsfondsen en Algemene en overige reserves.

Kapitaal

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

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het minderheidsbelang van derden in het eigen vermogen van geconsolideerde maatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van geconsolideerde maatschappijen wordt in de resultatenrekening in mindering gebracht op het groepsresultaat.

3.2.2. Voorzieningen

3.2.2.1. Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

3.2.2.2. Voorziening reorganisatie

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming. De voorziening reorganisatie is bedoeld om de kosten die voortvloeien uit de vanaf 2018 in gang gezette reorganisaties op te vangen.

3.2.2.3. Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken heeft betrekking op de door te betalen loonkosten tijdens ziekte van werknemers die per balansdatum meer dan zes maanden ziek waren en waarvan de verwachting is dat zij niet geheel meer terugkeren in het arbeidsproces. De loonkosten, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar en verwachte transitiekosten voor zover van toepassing, zijn opgenomen tot de theoretische datum van ingang WIA. ZuidZorg heeft er niet voor gekozen om dit risico af te dekken middels verzekering.

3.2.2.4. Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen is bedoeld voor de betaling van de in de toekomst te verwachten jubileumuitkeringen. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op grond van de CAO-bepalingen. De blijfkans is ingeschat op basis van ervaringscijfers. Andere belangrijke uitgangspunten in de berekening zijn het aantal dienstjaren en de pensioenleeftijd.

3.2.2.5. Voorziening ORT

Per 1 januari 2021 is deelneming Connectzorg B.V. verkocht aan een derde partij. In de tussen koper en verkoper gesloten verkoopovereenkomst is besloten dat de verkoper in de vennootschap Connectzorg B.V. een compensatie ter afbouw onregelmatigheidstoeslag zal opnemen ten behoeve van medewerkers die vanwege de nieuwe organisatiestructuur bij de koper niet langer in aanmerking komen voor ORT. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

3.2.2.6. Voorziening latente belastingen

Een voorziening latente belastingen is opgenomen in verband met tijdelijke verschillen tussen de commerciële boekwaarde en de fiscale boekwaarde. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

3.2.2.7. Voorziening RVU

Er is een voorziening gevormd voor de kosten van de RVU regeling welke met ingang van 2021 onderdeel uit maakt van de CAO VVT 2021-2023. Naar mening van Stichting Zuidzorg is hier sprake van een VUT / non-activiteitsregeling. In dat kader heeft Stichting Zuidzorg inzichtelijk gemaakt:

1. Welke medewerkers reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling;
2. Welke medewerkers die onder de bestaande regeling kunnen opteren voor deze regeling, maar dat nog niet hebben gedaan;
3. Welke medewerkers onder de bestaande regeling nu nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de looptijd van de regeling in de toekomst wel kunnen doen.

Voor de medewerkers die niet onder de regeling vallen omdat ze niet voldoen aan de gestelde criteria (zoals bijvoorbeeld het criterium van 'zwaar beroep', of per 31-12-2025 niet binnen 3 jaar AOW-gerechtigde leeftijd halen) is geen verplichting opgenomen.

Ad. 1: Voor de medewerkers in deze categorie is uitgegaan van een maximale verplichting bestaande uit het tot aan de AOW-gerechtigde leeftijd doorbetalen van de (wettelijke) RVU-uitkering. Gegeven de korte schattingsperiode (maximaal 3 jaar) is geen rekening gehouden met een sterftekans. Dit deel van de verplichting is nominaal gewaardeerd en gepresenteerd onder de langlopende en kortlopende schulden.

Ad.2 en 3: Voor deze categorieën medewerkers heeft Stichting Zuidzorg per categorie het aantal medewerkers ingeschat die nu zouden kunnen opteren voor de regeling of in de toekomst zouden kunnen opteren voor de regeling. Bij de opbouw van de verplichting is rekening gehouden met een kans dat dit zich zal voordoen. De omvang van de verplichting per medewerker is gebaseerd op het huidige loon en gemaximaliseerd tot AOW-niveau. Deze categorieën zijn nominaal gewaardeerd en gepresenteerd onder de voorzieningen.

3.2.2.8. Voorziening overig

De overige voorzieningen betreft een voorziening voor terug te betalen zorggelden en terug te betalen Corona compensatie. De voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zie voor verdere uitleg over de voorziening terug te betalen zorggelden bij punt 4.4 Onzekerheden opbrengstverantwoording.

3.2.3. Lease

Stichting ZuidZorg kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Financiële lease

Als Stichting ZuidZorg optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de lease-overeenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat Stichting ZuidZorg eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

3.2.4. Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1. Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

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

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

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

4.2. Opbrengstverantwoording

4.2.1. Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

4.2.2 Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op advies en ondersteuning, huuropbrengsten en boekresultaat verkoop materiële vaste activa.

4.3. Kostenverantwoording

4.3.1. Personeelsbeloningen en -gegevens

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

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

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

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

4.3.2. Ontslagvergoedingen

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

4.3.3. Pensioenen

ZuidZorg 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 ZuidZorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. ZuidZorg 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. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In maart 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 102,7%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. ZuidZorg 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. ZuidZorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

4.3.4. Financiële baten en lasten

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

4.3.5. Overheidssubsidies

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

4.3.6. Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

4.4. Onzekerheden opbrengstverantwoording

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en Jeugdwet-omzet heeft ZuidZorg de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

Verder is er gestreefd naar een finale afrekening of een landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke iSD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld. De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in latere jaren.

Bij het bepalen van de ZVW-omzet wijkverpleging heeft ZuidZorg de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals bovenstaand opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie van de WLZ zorg (onder meer wijkverpleging) overgeheveld van de zorgkantoren naar de zorgverzekeraars.

Als gevolg van deze decentralisatie is sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's zoals nacalculaties die nog moeten plaatsvinden in de omzet, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van de stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan liggen een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat binnen de wijkverpleging er sprake is van inherent ontbrekende onafhankelijke indicatie (wettelijk zo verankerd) door zorgaanbieders en het ontbreken van een onafhankelijk indicatieorgaan. Dit kan leiden tot discussies over de prikkels in het stelsel en in individuele gevallen tot bijstelling van het oorspronkelijk geïndiceerde niveau met mogelijke effecten voor de financiële verrekening en verantwoording bij materiële controles door de zorgverzekeraars.

5. Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

6. Waarderingsgrondslagen WNT

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

7. Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Er zijn geen kasstromen in vreemde valuta. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financierings-activiteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

III.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021

	x € 1.000	
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.085	6.715
Machines en installaties	471	508
Andere vaste bedrijfsmiddelen	467	805
MVA in uitvoering en vooruitbetaalde MVA	<u>0</u>	<u>11</u>
	<u>7.022</u>	<u>8.038</u>

Het verloop van de materiële vaste activa was in het verslagjaar als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	8.038
Bij: investeringen	406
Af: afschrijvingen	-815
Af: desinvesteringen in het boekjaar (tegen boekwaarde)	<u>-607</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>7.022</u>

De totale aanschafwaarde van de materiële vaste activa bedraagt ultimo 2021 € 15.788; de cumulatieve afschrijvingen bedragen ultimo 2021 € 8.766. De desinvestering betreft met name de overgang van materiële vaste activa van ZuidZorg JGZ B.V. naar de GGD.

Voor een nadere toelichting op de materiële vaste activa wordt verwezen naar onderdeel III.7 "Mutatieoverzicht materiële vaste activa".

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2. Financiële vaste activa		
Deelneming Breedband Regio Eindhoven B.V.	0	138
Leningen u/g	0	1
Leningen u/g medewerkers	<u>39</u>	<u>48</u>
	<u>39</u>	<u>188</u>

x € 1.000

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

€

Saldo per 1 januari 2021	188
Mutatie waarde deelnemingen	-138
Verstreckte leningen	28
Overdracht naar GGD	-2
Mutatie aflossingsverplichting	14
Aflossingen	-50
Saldo per 31 december 2021	39

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 0 een looptijd korter dan 1 jaar.

Breedband Regio Eindhoven B.V.

Stichting ZuidZorg heeft haar belang van 3,55% in Breedband Regio Eindhoven B.V. in 2021 verkocht. Het doel van de vennootschap is het aanleggen van een glasvezel netwerk.

Leningen medewerkers

De renteloze leningen aan medewerkers bestaan uit verstrekte leningen in verband met de aanschaf van een fiets of scooter. De looptijd van de verstrekte leningen varieert per medewerker, en is maximaal 5 jaar. De lening wordt in afgesproken termijnen ingehouden op het salaris. Er is geen sprake van aanvullende zekerheden.

3. Voorraden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige voorraden	16	55

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort / Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-190	-190
Financieringsverschil boekjaar	243	0	243
Correcties voorgaande jaren	0	20	20
Betalingen/ontvangsten	0	169	169
Saldo per 31 december	243	0	243
Stadium van vaststelling	a	c	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgkantoor

c = definitieve vaststelling NZa

	x € 1.000	
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	243	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>-190</u>
	<u>243</u>	<u>190</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Specificatie financieringsverschil boekjaar		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	6.536	5.854
Af: Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:	<u>-6.293</u>	<u>-6.044</u>
Financieringsverschil boekjaar	<u>243</u>	<u>-190</u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting van deze post wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen 3.1.7.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
5. Actieve belastinglatentie		
Actieve belastinglatentie	<u>0</u>	<u>17</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
6. Debiteuren en overige vorderingen		
Debiteuren	1.955	2.854
Overige vorderingen	2.964	3.224
Vooruitbetaalde bedragen	236	397
Nog te ontvangen bedragen	<u>1.585</u>	<u>1.900</u>
	<u>6.740</u>	<u>8.375</u>

Op de vordering uit hoofde van debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 17 (2020: € 46) in mindering gebracht. Deze voorziening is volgens de statische methode berekend.

Onder de overige vorderingen is een post opgenomen voor nog te ontvangen compensatie ZVW in verband met Corona.

Onder de vorderingen en overlopende activa zijn vorderingen opgenomen tot een bedrag van € 0 met een resterende looptijd langer dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen en overlopende activa benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

	x € 1.000	
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
7. Liquide middelen		
Banken	13.540	14.240
	<u>13.540</u>	<u>14.240</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.
De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V. is in 2020 opgeheven.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
8. Groepsvermogen		
Kapitaal	1.453	1.453
Bestemmingsfondsen	7.541	7.687
Algemene en overige reserves	<u>5.552</u>	<u>8.584</u>
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen	14.546	17.724
Aandeel van derden in het groepsvermogen	<u>-62</u>	<u>-37</u>
Totaal groepsvermogen	<u>14.484</u>	<u>17.687</u>

Kapitaal	€
Saldo per 1 januari 2021	1.453
Resultaat bestemming	0
Overige mutaties	<u>0</u>
Saldo per 31 december 2021	<u>1.453</u>

Bestemmingsfondsen

<i>Reserve aanvaardbare kosten</i>	€
Saldo per 1 januari 2021	7.677
Resultaat bestemming	0
Overige mutaties	<u>-136</u>
Saldo per 31 december 2021	<u>7.541</u>

	x € 1.000
<i>Gemeentelijk gebonden vermogen</i>	€
Saldo per 1 januari 2021	10
Resultaat bestemming	0
Overige mutaties	<u>-10</u>
Saldo per 31 december 2021	<u><u>0</u></u>

	€
<i>Algemene en overige reserves</i>	
Saldo per 1 januari 2021	8.584
Resultaat bestemming	-3.033
Overige mutaties	<u>0</u>
Saldo per 31 december 2021	<u><u>5.552</u></u>

	€
<i>Aandeel van derden in het groepsvermogen</i>	
Saldo per 1 januari 2021	-37
Resultaat bestemming	-25
Overige mutaties	<u>0</u>
Saldo per 31 december 2021	<u><u>-62</u></u>

Voor een nadere toelichting op het groepsvermogen wordt verwezen naar deel III.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Toelichting op het groepsvermogen

Bestemmingsfonds - Gemeentelijk gebonden vermogen

Dit vermogen wordt in samenspraak met de afzonderlijke gemeenten aangewend.

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Het belang derden heeft betrekking op het minderheidsbelang van 45% van de Holding BBeterzorg B.V. in BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V.

x € 1.000

9. Voorzieningen	Saldo per	Dotaties	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
	31-12-2020				31-12-2021
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie	352	7	249	51	58
Voorziening langdurig zieken	702	738	321	302	817
Voorziening uitgestelde beloning	448	51	31	112	356
Voorziening ORT	90	0	0	90	0
Voorziening latente belastingen	127	0	118	0	10
Voorziening RVU	0	2.589	0	0	2.589
Voorziening overig	379	80	1	65	393
	<u>2.097</u>	<u>3.466</u>	<u>720</u>	<u>620</u>	<u>4.223</u>

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

	<u>31-12-2021</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	1.134
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	3.088
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	705

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar deel III.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
10. Financial lease		
Langlopende verplichtingen inzake financial lease	<u>38</u>	<u>60</u>
Het verloop is als volgt weer te geven:		€
Saldo per 1 januari 2021		60
Bij: aangegane leaseverplichtingen		69
Af: aflossingen		<u>-66</u>
		63
Af: mutatie aflossingsverplichting		<u>-25</u>
Saldo per 31 december 2021		<u>38</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	63
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	38
hiervan > 5 jaar	0

De totale hoofdsom van de leaseverplichtingen bedraagt € 259 met een looptijd van 60 maanden.

x € 1.000

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
11. Langlopende schulden		
Langlopende verplichtingen inzake Regeling voor Vervroegde Uittreding	<u>679</u>	<u>0</u>
Het verloop is als volgt weer te geven:		€
Saldo per 1 januari 2021		0
Dotaties		766
Onttrekking		-2
Kortlopend deel		<u>-86</u>
Saldo per 31 december 2021		<u>679</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	86
Langlopend deel van de langlopende schulden 1 - 5 jaar	538
hiervan > 5 jaar	141

Er is een langlopende verplichting gevormd voor 9 werknemers die gebruik maken van de Regeling voor Vervroegde Uittreding. Er zijn geen zekerheden overeengekomen.

De reële waarde van de verplichting is € 679 (2020: € 0).

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar deel III.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
12. Overige kortlopende schulden		
Kredietinstellingen	206	180
Crediteuren	458	699
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.110	2.186
Schulden ter zake van pensioenen	695	311
Vennootschapsbelasting	233	163
Omzetbelasting	54	91
Kortlopende verplichtingen inzake financial lease	63	38
Overige schulden:		
Salarissen en toeslagen	536	538
Overige kortlopende schulden	473	1.514
Overlopende passiva:		
Nog te betalen kosten	596	1.036
Vooruit ontvangen baten / gefactureerde bedragen	198	167
Vakantiegeld- en dagenverplichting (inclusief sociale lasten)	<u>3.552</u>	<u>3.955</u>
	<u>8.176</u>	<u>10.878</u>

Onder de kortlopende schulden en overlopende passiva zijn schulden opgenomen tot een bedrag van € 0 met een resterende looptijd langer dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden en overlopende passiva benadert de boekwaarde.

Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting ZuidZorg 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.

Stichting ZuidZorg 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

Stichting ZuidZorg heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Zorgverlening vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de stichting. Zorgverlening vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 30 en 60 dagen. Aan vorderingen op zorgverzekeraars en op lagere overheden worden geen specifieke kredietrisico's toegekend. Stichting ZuidZorg heeft vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Tevens zijn leningen verstrekt aan aandeelhouders. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

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

Fiscale eenheid

De zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2021 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 31.

De volgende instellingen maken deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting:

- Stichting ZuidZorg
- ZuidZorg JGZ B.V.
- ZuidZorg Thuiscoaching B.V.
- ZuidZorg Vastgoed B.V.
- ZuidZorg Wijkzorg B.V.

Meerjarige financiële verplichtingen

De totale verplichting huur panden en langlopende contracten bedraagt voor het jaar 2021 € 1.120 (2020: € 2.287). De looptijd van de huur en overige langlopende contracten is maximaal tot 2035. Zowel het economische als het juridische eigendom van de panden berust bij de verhuurder.

De duur van de huurverplichtingen en verplichtingen van andere contracten is als volgt weer te geven:

	x € 1.000
	<u>31-12-2021</u>
	€
verplichtingen < 1 jaar	986
verplichtingen 1 - 5 jaar	1.787
verplichtingen > 5 jaar	153
Gedurende het verslagjaar zijn in de winst-en-verliesrekening verwerkt:	€
- Onderhoudscontracten en licenties ICT	1.238
- Huur- en servicekosten	560

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 25.

III.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

x € 1.000

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	33.358	36.466
Opbrengsten WLZ (wettelijk budget voor aanvaardbare kosten)	6.536	5.875
Opbrengsten JGZ	0	8.949
Opbrengsten Jeugdwet	965	842
Opbrengsten WMO	1.286	1.217
Overige zorgprestaties	<u>633</u>	<u>2.502</u>
Totaal	<u>42.778</u>	<u>55.852</u>

In de opbrengsten is een bedrag van € 520 (2020: € 2.447) opgenomen aan nog te ontvangen compensatie in verband met Corona.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Toelichting overige zorgprestaties:	€	€
PersoonsGebondenBudget en Particuliere Zorg	320	531
Opbrengsten alarmering	313	1.294
Opbrengsten Zorg Op Afstand	1	12
Opbrengsten bereikbaarheid	0	407
Opbrengsten overige zorgprestaties	<u>0</u>	<u>257</u>
Totaal	<u>633</u>	<u>2.502</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
14. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	€	€
Overige subsidies	<u>1.235</u>	<u>1.584</u>
Totaal	<u>1.235</u>	<u>1.584</u>

Toelichting:

De verkregen subsidies hebben met name betrekking op opleidingen.

Zorgaanbieders konden als werkgever of opdrachtgever van derden (bijvoorbeeld zzp'ers en uitzendkrachten) onder bepaalde voorwaarden voor zorgprofessionals een zorgbonus aanvragen. Dit kon als de zorgaanbieder van mening was dat een zorgprofessional ten tijde van de uitbraak van COVID-19 een uitzonderlijke prestatie heeft geleverd. ZuidZorg heeft op basis van haar inschatting van deze richtlijnen een zorgbonus compensatie aangevraagd. De verantwoording van de zorgbonus is opgenomen in de bijlage.

Onder de overige subsidies is een bedrag opgenomen van € 290 voor de vrijval van de reservering inzake de ontvangen gelden in verband met de zorgbonus.

x € 1.000

	2021	2020
	€	€
15. Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten advies en ondersteuning	315	400
Huuropbrengsten	1.060	1.094
Boekresultaat verkoop activa	2	663
Overige opbrengsten	627	952
	<u>2.004</u>	<u>3.109</u>

	2021	2020
	€	€
16. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	28.683	36.213
Sociale lasten	4.175	5.944
Pensioenpremies	2.460	2.858
Reiskosten	792	934
Overige personeelskosten	4.438	1.502
	<u>40.548</u>	<u>47.451</u>
Subtotaal	40.548	47.451
Personeel niet in loondienst	1.556	2.149
	<u>42.105</u>	<u>49.600</u>
Subtotaal	42.105	49.600
Voorziening ORT	0	90
	<u>42.105</u>	<u>49.690</u>

	2021	2020
	FTE	FTE
De gemiddelde personeelsbezetting kan als volgt worden gespecificeerd:		
Verpleging & Verzorging, Huishoudelijke Zorg, ThuisCoaching	593	603
Jeugdgezondheidszorg	0	112
Overig	22	56
Personeel niet in loondienst	15	23
	<u>629</u>	<u>795</u>

Per eind 2021 is het totaal aantal medewerkers in dienst 898, hiervan zijn 0 medewerkers werkzaam buiten Nederland. Per eind 2020 was dit aantal 1162, respectievelijk 0.

x € 1.000

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijving bedrijfsgebouwen en -terreinen	443	451
Afschrijving machines en installaties	113	101
Afschrijving andere vaste bedrijfsmiddelen	259	365
Boekverlies materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>70</u>
	<u><u>815</u></u>	<u><u>987</u></u>

18. Overige bedrijfskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huisvestingskosten	990	1.837
Materiaalkosten	1.046	1.277
Bureau- en administratiekosten	2.376	3.472
Algemene kosten	<u>1.549</u>	<u>1.928</u>
	<u><u>5.962</u></u>	<u><u>8.513</u></u>

19. Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	-20	-12
Bankkosten	-68	-65
Rentebaten	<u>0</u>	<u>6</u>
	<u><u>-88</u></u>	<u><u>-71</u></u>

20. Vennootschapsbelasting

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	<u>-53</u>	<u>-186</u>
	<u><u>-53</u></u>	<u><u>-186</u></u>

21. Resultaat deelnemingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	<u>-52</u>	<u>11</u>
	<u><u>-52</u></u>	<u><u>11</u></u>

x € 1.000

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
22. Resultaat derden		
Resultaat derden	25	-1
	<u>25</u>	<u>-1</u>

23. Honoraria onafhankelijke accountants

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountants zijn als volgt:		
Controle van de jaarrekening	} 92	103
Overige controlewerkzaamheden	} 32	24
Fiscale advisering	} 0	3
Afwikkeling controle voorgaande jaren	16	70
Niet controle-diensten	<u>2</u>	<u>0</u>
Totaal honoraria onafhankelijke accountants	<u>142</u>	<u>200</u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting en de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Bovengenoemde bedragen zijn inclusief btw.

24. Transacties met verbonden partijen

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

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

25. WNT-verantwoording 2021 Stichting ZuidZorg

De WNT is van toepassing op Stichting ZuidZorg. Het voor Stichting ZuidZorg toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2021 € 193.000 voor Klasse [IV] Zorg en Jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	C.J.V.L. Laurey	C.W.M. Goesten
Funcatiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur+adviseur	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 / 31-12	01-12 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	191.191	10.583
Beloningen betaalbaar op termijn	0	1.054
Subtotaal	191.191	11.637
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000	16.392
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	191.191	11.637
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	C.J.V.L. Laurey
Funcatiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	177.948
Beloningen betaalbaar op termijn	9.736
Subtotaal	187.684
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000
Bezoldiging	187.684

De heer Charles Laureij is per 1 december 2021 afgetreden als statutair bestuurder en vervult tot en met 31 december 2021 de rol van adviseur.

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021								
bedragen x € 1	drs. P.M. Knuvers RA RE	K. Ottenhoff- de Snajjer	drs. A.J. van der Put- van der Vlught	Prof. dr. ir. M.C.D.P. Weggeman	D. (Diny) van der Vleuten MBA	M.L.F. (Maarten) Klomp		
Functiegegevens	Voorzitter RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-06 / 31-12	01-06 / 31-12		
Bezoldiging								
Bezoldiging	18.000	12.000	12.000	12.000	7.000	7.000		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300	19.300	11.316	11.316		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.		
Bezoldiging	18.000	12.000	12.000	12.000	7.000	7.000		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.		
Gegevens 2020								
bedragen x € 1	drs. P.M. Knuvers RA RE	K. Ottenhoff- de Snajjer	drs. A.J. van der Put- van der Vlught	Prof. dr. ir. M.C.D.P. Weggeman	D. (Diny) van der Vleuten MBA	M.L.F. (Maarten) Klomp	Dr. J.C.F. Mol MHA	drs. H.W.M. van Velzen-Mol
Functiegegevens	Voorzitter RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12		01-07 / 12-11	01-01 / 30-06
Bezoldiging								
Bezoldiging	15.000	10.000	10.000	10.000			4.166	5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500	18.500			6.824	9.199

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

III.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

x € 1.000

	bedrijfsgebouwen en -terreinen	machines en installaties	andere vaste bedrijfsmiddelen	MVA in uitvoering en vooruitbetaalde MVA	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare MVA	totaal
	€	€	€	€	€	€
Afschrijvingspercentages	0% - 20%	10% - 20%	20% - 50%	0%	0%	
Aanschafwaarde per 01-01-2021	13.489	1.496	7.782	11	0	22.778
Cumulatieve afschrijvingen per 01-01-2021	-6.775	-988	-6.976	0	0	-14.739
Boekwaarde per 01-01-2021	6.715	508	805	11	0	8.038
Mutaties boekjaar						
Bij: Investerings	12	125	269	0	0	406
Af: Afschrijvingen	-443	-113	-259	0	0	-815
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>						
Af: Aanschafwaarde	-419	-117	-4.749	0	0	-5.286
Bij: Afschrijvingen	419	117	4.749	0	0	5.286
<i>Desinvesteringen</i>						
Af: Aanschafwaarde	-307	-212	-1.579	-11	0	-2.110
Bij: Afschrijvingen	108	163	1.231	0	0	1.502
Af: Desinvesteringen	-199	-49	-349	-11	0	-607
Mutaties	-630	-37	-338	-11	0	-1.016
Aanschafwaarde per 31-12-2021	12.775	1.291	1.723	0	0	15.788
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2021	-6.690	-820	-1.256	0	0	-8.766
Boekwaarde per 31-12-2021	6.085	471	467	0	0	7.022

III.8 Mutatieoverzicht van langlopende leningen u/g ultimo 2021

x € 1.000

Leningnemer	Datum	Oorspronkelijk bedrag	Totale looptijd	Soort lening	Rente %	Restschuld 31-12-2020	Aflossing 2021	Restschuld 31-12-2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheid
Enneagram Care Services B.V.	2002	€ 10	2,5	annuïtair	3	€ 5	€ 4	€ 1	€ 0	0,33	per kwartaal	€ 1	n.v.t.
Gezondheidscentrum Vessem	2013	139	8	annuïtair	6	11	11	0	0	0	per kwartaal	0	n.v.t.
Totaal		149				16	15	1	0			1	

III. Enkelvoudige jaarrekening

III.9 Enkelvoudige balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

x € 1.000

ACTIVA	Ref.	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1	152		163	
Financiële vaste activa	2	<u>2.076</u>		<u>4.065</u>	
Totaal vaste activa			2.228		4.228
Vlottende activa					
Debiteuren en overige vorderingen	4	7.299		8.243	
Liquide middelen	5	<u>8.877</u>		<u>12.040</u>	
Totaal vlottende activa			16.175		20.283
Totaal activa			<u>18.404</u>		<u>24.511</u>

x € 1.000

PASSIVA	Ref.	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Eigen vermogen					
Kapitaal	6	1.453		1.453	
Bestemmingsfondsen	6	7.541		7.551	
Algemene en overige reserves	6	<u>6.382</u>		<u>9.415</u>	
Totaal eigen vermogen			15.376		18.418
Voorzieningen	7		1.433		100
Financial lease	8		38		60
Kortlopende schulden					
Overige kortlopende schulden	9		1.556		5.932
Totaal passiva			<u>18.404</u>		<u>24.511</u>

III.10 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021

x € 1.000

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten:					
Subsidies	10	47		-40	
Overige bedrijfsopbrengsten	11	<u>2.413</u>		<u>3.538</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten			2.460		3.498
Bedrijfslasten:					
Personeelskosten	12	1.023		1.122	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	92		81	
Overige bedrijfskosten	14	<u>1.152</u>		<u>1.736</u>	
Som der bedrijfslasten			2.267		2.939
Bedrijfsresultaat			<u>193</u>		<u>560</u>
Financiële baten en lasten	15	100		-3.069	
Resultaat deelneming	16	<u>-3.280</u>		<u>3.625</u>	
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN			-2.987		1.116
Vennootschapsbelasting	17	<u>-46</u>		<u>-144</u>	
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN			<u><u>-3.033</u></u>		<u><u>972</u></u>
RESULTAATBESTEMMING					
Het resultaat is als volgt verdeeld:			<u>2021</u>		<u>2020</u>
Toevoeging/(onttrekking):			€		€
Algemene en overige reserves			<u>-3.033</u>		<u>972</u>
			<u><u>-3.033</u></u>		<u><u>972</u></u>

III.11 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1 Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Voorziening deelnemingen

De voorziening deelnemingen heeft betrekking op deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde. Zie bij de geconsolideerde grondslagen voor de grondslag bij Financiële vaste activa.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van Stichting ZuidZorg in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen Stichting ZuidZorg en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de resultatenrekening verantwoord.

III.12 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021

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.

	x € 1.000	
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>152</u>	<u>163</u>
Het verloop van de materiële vaste activa was in het verslagjaar als volgt:		
		€
Boekwaarde per 1 januari 2021		163
Bij: investeringen		91
Af: afschrijvingen		-92
Af: desinvesteringen (tegen boekwaarde)		<u>-11</u>
Boekwaarde per 31 december 2021		<u><u>152</u></u>

De totale aanschafwaarde van de materiële vaste activa bedraagt ultimo 2021 € 575;

De cumulatieve afschrijvingen bedragen ultimo 2021 € 423.

Voor een nadere toelichting op de materiële vaste activa wordt verwezen naar onderdeel III.14 "Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa".

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2. Financiële vaste activa		
Deelneming Breedband Regio Eindhoven B.V.	0	138
Deelneming BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V.	0	0
Deelneming Lijn 1 B.V.	290	251
Deelneming ZuidZorg JGZ B.V.	935	510
Deelneming ZuidZorg Thuiscoaching B.V.	189	197
Deelneming ZuidZorg Vastgoed B.V.	662	631
Deelneming ZuidZorg Wijkzorg B.V.	0	2.338
Deelneming Zzelf B.V.	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>2.076</u></u>	<u><u>4.065</u></u>

Voor een nadere toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen wordt verwezen naar onderdeel III.15 "Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen".

Het verloop van de financiële vaste activa en de waardevermeerdering van de deelnemingen wordt verwezen naar bijlage III.17 "Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa".

Toelichting

Breedband Regio Eindhoven B.V.

Stichting ZuidZorg heeft een belang van 3,55% in Breedband Regio Eindhoven B.V. Het doel van de vennootschap is het aanleggen van een glasvezelnetwerk. In 2021 is het belang in Breedband Regio Eindhoven B.V. verkocht.

BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V.

Stichting ZuidZorg heeft een belang van 55% in Bbeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V. BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V. is in 2017 opgericht. De activiteiten van BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V. bestaan voornamelijk uit het bieden van verpleegkundige verzorging van complexe acute of chronische chirurgische wonden, decubituswonden, oncologische wonden, traumatische wonden, diabetische ulcera en veneuze of arteriële ulcussen. De activiteiten zijn daadwerkelijk gestart per 1 januari 2018. De negatieve waarde van de deelneming is als voorziening deelneming opgenomen onder de voorzieningen. Met ingang van 1 januari 2022 heeft Stichting ZuidZorg een belang van 100% in BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V.

Lijn 1 B.V.

Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in Lijn1 B.V. De activiteiten van Lijn 1 B.V. bestaan voornamelijk uit het verlenen van advies aan en het ondersteunen van partners in de eerstelijnszorg op het gebied van de zorginhoud en bedrijfsvoering.

ZuidZorg JGZ B.V.

ZuidZorg JGZ B.V. is in 2019 opgericht en is ontstaan vanuit een afsplitsing vanuit Stichting ZuidZorg. Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in ZuidZorg JGZ B.V. Het beheer van ZuidZorg JGZ B.V. ligt bij Stichting ZuidZorg. De activiteiten van ZuidZorg JGZ B.V. bestaan voornamelijk uit het bevorderen en het uitvoeren van de jeugdgezondheidszorg, uitvoering geven aan het vaccinatieprogramma in het kader van de Wet publieke gezondheid, de bevordering van een gezonde groei en ontwikkeling van alle kinderen met een leeftijd van nul (0) tot vier (4) jaar, in het kader van preventie de in hun ontwikkeling bedreigde kinderen en hun ouders (medische) ondersteuning en begeleiding bieden en met maatwerkproducten (vanuit de Jeugdwet) de behandeling en persoonlijke zorg bieden aan kwetsbare kinderen en ouders. De activiteiten en het personeelsbestand zijn per 1 januari 2021 overgedragen aan de GGD.

ZuidZorg Thuiscoaching B.V.

ZuidZorg Thuiscoaching B.V. is in 2020 opgericht en is ontstaan vanuit een afsplitsing vanuit Stichting ZuidZorg. Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in ZuidZorg Thuiscoaching B.V. Het beheer van ZuidZorg Thuiscoaching B.V. ligt bij Stichting ZuidZorg. De activiteiten van ZuidZorg Thuiscoaching B.V. bestaan uit kwetsbare huishoudens die tijdelijk of langdurig niet bij machte zijn zelfstandig hun leven te leiden, op praktisch-agogische wijze te ondersteunen, zodat zij weer geheel of op onderdelen, de regie over hun leven terugkrijgen en/of behouden en hierdoor bevorderen dat inwoners zo lang en zo zelfstandig mogelijk thuis kunnen blijven wonen en maatschappelijk kunnen participeren.

ZuidZorg Vastgoed B.V.

ZuidZorg Vastgoed B.V. is in 2017 opgericht. Vanuit ZuidZorg Vastgoed B.V. wordt het onroerend goed van ZuidZorg beheerd. Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in ZuidZorg Vastgoed B.V.

ZuidZorg Wijkzorg B.V.

ZuidZorg Wijkzorg B.V. is in 2020 opgericht en is ontstaan vanuit een afsplitsing vanuit Stichting ZuidZorg. Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in ZuidZorg Wijkzorg B.V. Het beheer van ZuidZorg Wijkzorg B.V. ligt bij Stichting ZuidZorg. De activiteiten van ZuidZorg Wijkzorg B.V. bestaan uit het ondersteunen van inwoners in het werkgebied zodat zij zo lang mogelijk en zo zelfstandig mogelijk in de eigen woonomgeving kunnen blijven wonen.

Zzelf B.V.

Zzelf B.V. is in 2015 opgericht. Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in Zzelf B.V. Er worden momenteel geen activiteiten verricht in Zzelf B.V.

	x € 1.000	
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
4. Debiteuren en overige vorderingen		
Debiteuren	26	4
Groepsmaatschappijen	7.208	7.680
Overige vorderingen	2	405
Vooruitbetaalde bedragen	55	130
Nog te ontvangen bedragen	<u>8</u>	<u>25</u>
	<u>7.299</u>	<u>8.243</u>

Op de vordering uit hoofde van debiteuren is een voorziening van oninbaarheid van € 0 (2020: € 1) in mindering gebracht. Deze voorziening is volgens de statische methode berekend.

Onder de vorderingen en overlopende activa zijn vorderingen opgenomen tot een bedrag van € 0 met een resterende looptijd langer dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen en overlopende activa benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
5. Liquide middelen		
Banken	<u>8.877</u>	<u>12.040</u>
	<u>8.877</u>	<u>12.040</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V. is in 2020 opgeheven.

	x € 1.000	
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
6. Eigen vermogen		
Kapitaal	1.453	1.453
Bestemmingsfondsen	7.541	7.551
Algemene en overige reserves	<u>6.382</u>	<u>9.415</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>15.376</u></u>	<u><u>18.418</u></u>
<i>Kapitaal</i>		€
Saldo per 1 januari 2021		1.453
Resultaat bestemming		0
Overige mutaties		<u>0</u>
Saldo per 31 december 2021		<u><u>1.453</u></u>
<i>Bestemmingsfondsen</i>		
<i>Reserve aanvaardbare kosten</i>		€
Saldo per 1 januari 2021		7.541
Resultaat bestemming		0
Overige mutaties		<u>0</u>
Saldo per 31 december 2021		<u><u>7.541</u></u>
<i>Gemeentelijk verbonden vermogen</i>		€
Saldo per 1 januari 2021		10
Resultaat bestemming		0
Overige mutaties		<u>-10</u>
Saldo per 31 december 2021		<u><u>0</u></u>
<i>Algemene en overige reserves</i>		€
Saldo per 1 januari 2021		9.415
Resultaat bestemming		-3.033
Overige mutaties		<u>0</u>
Saldo per 31 december 2021		<u><u>6.382</u></u>

Toelichting op het eigen vermogen:

Bestemmingsfonds - Gemeentelijk gebonden vermogen

Dit betreft een reservering die gemaakt is voor de mutatie van het bestemmingsfonds in ZuidZorg JGZ B.V.

Wettelijke reserve

Het eigen vermogen van Stichting ZuidZorg is mede tot stand gekomen door de resultaten van de deelnemingen waar Stichting ZuidZorg een belang in houdt. Voor het gedeelte van het eigen vermogen dat het resultaat uit deelnemingen betreft, dient een wettelijke reserve gevormd te worden uit het oogpunt van kapitaalbescherming. Er is geen wettelijke reserve gevormd om deze resultaten apart inzichtelijk te maken. In de statuten zijn afspraken gemaakt in het kader van de winstbestemming. Het resultaat staat ter beschikking van de algemene vergadering met dien verstande dat winstuitkeringen uitsluitend ten bate zullen komen aan een vrijgesteld lichaam dan wel een algemeen maatschappelijk belang. De stichting kan slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan de reservers die krachtens de wet moeten worden aangehouden.

x € 1.000

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

De specificatie is als volgt:

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig vermogen en resultaat Stichting Zuidzorg	15.376	-3.033
Boekwinst op activa binnen de organisatie Stichting ZuidZorg	-830	0
Aandeel van de rechtspersoon	14.546	-3.033
Aandeel van derden	-62	0
Totaal gepresenteerd geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>14.484</u>	<u>-3.033</u>

7. Voorzieningen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	2	4
Voorziening reorganisatie	0	51
Voorziening deelnemingen	1.431	45
	<u>1.433</u>	<u>100</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	1.431
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	2
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar deel III.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

	x € 1.000
Voorziening uitgestelde beloningen	€
Saldo per 1 januari 2021	4
Dotaties	0
Onttrekking	-1
Vrijval	-1
	<u> </u>
Saldo per 31 december 2021	<u> 2</u>

	€
Voorziening reorganisatie	
Saldo per 1 januari 2021	51
Dotaties	0
Onttrekking	0
Vrijval	-51
	<u> </u>
Saldo per 31 december 2021	<u> 0</u>

	€
Voorziening deelnemingen	
Saldo per 1 januari 2021	45
Dotaties	1.386
Onttrekking	0
Vrijval	0
	<u> </u>
Saldo per 31 december 2021	<u> 1.431</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
8. Financial lease		
Langlopende verplichtingen inzake financial lease	<u> 38</u>	<u> 60</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) leaseverplichtingen langlopend moeten worden beschouwd:	
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	63
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar) (balanspost)	38
hiervan > 5 jaar	0

De totale hoofdsom van de leaseverplichtingen bedraagt € 190 met een looptijd van 60 maanden.

x € 1.000

9. Overige kortlopende schulden	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren	84	324
Groepsmaatschappijen	351	3.949
Belastingen en premies sociale verzekeringen	50	89
Schulden ter zake van pensioenen	120	120
Vennootschapsbelasting	189	144
Omzetbelasting	31	74
Kortlopende verplichtingen inzake financial lease	63	38
Overige schulden:		
Salarissen en toeslagen	20	4
Overige kortlopende schulden	344	840
Overlopende passiva:		
Nog te betalen kosten	212	234
Vooruit ontvangen baten	0	39
Vakantiegeld- en dagenverplichting (inclusief sociale lasten)	91	79
	<u>1.556</u>	<u>5.932</u>

Onder de kortlopende schulden en overlopende passiva zijn schulden opgenomen tot een bedrag van € 0 met een resterende looptijd langer dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden en overlopende passiva benadert de boekwaarde.

Onder de overige kortlopende schulden is een bedrag opgenomen van € 197 voor nog te besteden zorgbonus. Voor een toelichting op de vennootschapsbelasting wordt verwezen naar punt 18 in de enkelvoudige resultatenrekening.

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

Fiscale eenheid

De zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2021 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 31.

De volgende instellingen maken deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting:

- Stichting ZuidZorg
- ZuidZorg JGZ B.V.
- ZuidZorg Thuiscoaching B.V.
- ZuidZorg Vastgoed B.V.
- ZuidZorg Wijkzorg B.V.

Meerjarige financiële verplichtingen

De totale verplichting huur panden en langlopende contracten bedraagt voor het jaar 2021 € 326 (2020: € 497). De looptijd van de huur en overige langlopende contracten is maximaal tot en met 2025.

Zowel het economische als het juridische eigendom van de panden berust bij de verhuurder.

De duur van de huurverplichtingen en verplichtingen van andere contracten is als volgt weer te geven:

	x € 1.000
	31-12-2021
	€
Verplichtingen < 1 jaar	120
Verplichtingen 1 - 5 jaar	100
Verplichtingen > 5 jaar	0
Gedurende het verslagjaar zijn in de winst-en-verliesrekening verwerkt:	€
- Onderhoudscontracten en licenties	316
- Huur- en servicekosten	10

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 toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting ZuidZorg.

Overig

Met ingang van 1 januari 2022 heeft Stichting ZuidZorg een belang van 100% in BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V.

III.13 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021

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.

	x € 1.000	
10. Subsidies	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige subsidies	47	-40
	<u>47</u>	<u>-40</u>

Zorgaanbieders konden als werkgever of opdrachtgever van derden (bijvoorbeeld zzp'ers en uitzendkrachten) onder bepaalde voorwaarden voor zorgprofessionals een zorgbonus aanvragen. Dit kon als de zorgaanbieder van mening was dat een zorgprofessional ten tijde van de uitbraak van COVID-19 een uitzonderlijke prestatie heeft geleverd. ZuidZorg heeft op basis van haar inschatting van deze richtlijnen een zorgbonus compensatie aangevraagd. De verantwoording van de zorgbonus is opgenomen in de bijlage.

Onder de overige subsidies is een bedrag opgenomen van € 47 voor de vrijval van de reservering inzake de ontvangen gelden in verband met de zorgbonus.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
11. Overige bedrijfsopbrengsten	€	€
Opbrengsten advies en ondersteuning	2.337	2.603
Huuropbrengsten	18	16
Boekresultaten verkoop activa	2	663
Overige opbrengsten	56	256
	<u>2.413</u>	<u>3.538</u>

Onder de overige bedrijfsopbrengsten is een bedrag van € 2.341 (2020: € 2.603) begrepen dat betrekking heeft op groepsmaatschappijen.

x € 1.000

12. Personeelskosten	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	518	516
Sociale lasten	46	156
Pensioenpremies	34	68
Reiskosten	5	17
Overige personeelskosten	<u>304</u>	<u>272</u>
Subtotaal	907	1.029
Personeel niet in loondienst	<u>117</u>	<u>93</u>
Totaal	<u><u>1.023</u></u>	<u><u>1.122</u></u>

De gemiddelde personeelsbezetting kan als volgt worden gespecificeerd:

	2021	2020
	FTE	FTE
Personeel in loondienst	7,3	12,8
Personeel niet in loondienst	<u>0,6</u>	<u>0,8</u>
	<u><u>7,9</u></u>	<u><u>13,6</u></u>

Per eind 2021 is het totaal aantal medewerkers in dienst 10 (2020: 10), hiervan zijn 0 (2020: 0) medewerkers werkzaam buiten Nederland.

13. Afschrijvingen vaste activa	2021	2020
	€	€
Afschrijving bedrijfsgebouwen en -terreinen	0	2
Afschrijving andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>92</u>	<u>78</u>
	<u><u>92</u></u>	<u><u>81</u></u>

14. Overige bedrijfskosten

14. Overige bedrijfskosten	2021	2020
	€	€
Huisvestingskosten	62	278
Materiaalkosten	13	17
Bureau- en administratiekosten	400	644
Algemene kosten	<u>676</u>	<u>797</u>
	<u><u>1.152</u></u>	<u><u>1.736</u></u>

Onder de overige bedrijfskosten is een bedrag van € 0 (2020: € 14) begrepen dat betrekking heeft op groepsmaatschappijen.

15. Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	0	-1
Rentebaten	146	182
Bankkosten	-46	-51
Kwijtschelding	<u>0</u>	<u>-3.200</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>100</u></u>	<u><u>-3.069</u></u>

Onder de financiële baten en lasten is een bedrag van € 146 (2020: - € 3.143) begrepen dat betrekking heeft op groepsmaatschappijen.

16. Resultaat deelnemingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen (opbrengst)	505	3.637
Resultaat deelnemingen (verlies)	-3.732	-12
Resultaat verkoop deelneming Breedband Regio Eindhoven B.V. (opbrengst)	9	0
Resultaat aankoop deelneming Bbeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V. (verlies)	<u>-61</u>	<u>0</u>
Totaal resultaat deelnemingen	<u><u>-3.280</u></u>	<u><u>3.625</u></u>

17. Vennootschapsbelasting

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	<u><u>-46</u></u>	<u><u>-144</u></u>

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting ZuidZorg.

Honoraria onafhankelijke accountants

De honoraria voor diensten uitgevoerd door onafhankelijke accountants zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting ZuidZorg.

III.14 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa

x € 1.000

	bedrijfsgebouwen en -terreinen	machines en installaties	andere vaste bedrijfsmiddelen	MVA in uitvoering en vooruitbetaalde MVA	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare MVA	totaal
	€	€	€	€	€	€
Afschrijvingspercentages	0% - 20%	10% - 20%	20% - 50%	0%	0%	
Aanschafwaarde per 01-01-2021	0	81	5.254	0	0	5.335
Cumulatieve afschrijvingen per 01-01-2021	0	-81	-5.091	0	0	-5.171
Boekwaarde per 01-01-2021	0	0	163	0	0	163
Mutaties boekjaar						
Bij: Investerings	0	0	91	0	0	91
Af: Afschrijvingen	0	0	-92	0	0	-92
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>						
Af: Aanschafwaarde	0	-81	-4.737	0	0	-4.817
Bij: Afschrijvingen	0	81	4.737	0	0	4.817
<i>Desinvesteringen</i>						
Af: Aanschafwaarde	0	0	-34	0	0	-34
Bij: Afschrijvingen	0	0	23	0	0	23
Af: Desinvesteringen	0	0	-11	0	0	-11
Mutaties	0	0	-11	0	0	-11
Aanschafwaarde per 31-12-2021	0	0	575	0	0	575
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2021	0	0	-423	0	0	-423
Boekwaarde per 31-12-2021	0	0	152	0	0	152

III.15 Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen

Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%						
Naam	Plaats	Kapitaal belang in %	Kapitaal belang €	Totaal eigen vermogen x € 1.000	Totaal resultaat x € 1.000	Activiteit
Bbeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V.	Sittard	55%	55	-137	-56	Wondzorg
Lijn 1 B.V.	Eindhoven	100%	100	290	39	Advisering m.b.t. partners eerstelijnszorg
ZuidZorg JGZ B.V.	Veldhoven	100%	18.000	935	434	Verlenen van jeugdgezondheidszorg
ZuidZorg Thuiscoaching B.V.	Veldhoven	100%	18.000	189	-8	Preventieve gezondheidszorg
ZuidZorg Vastgoed B.V.	Veldhoven	100%	18.000	662	31	Exploitatie vastgoed
ZuidZorg Wijkzorg B.V.	Veldhoven	100%	18.000	-1.356	-3.694	Preventieve gezondheidszorg
Zzelf B.V.	Veldhoven	100%	18.000	0	0	N.v.t.

III.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht langlopende leningen u/g ultimo 2021

x € 1.000

Leningnemer	Datum	Oorspronkelijk bedrag	Totale looptijd	Soort lening	Rente %	Restschuld 31-12-2020	Aflossing 2021	Restschuld 31-12-2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheid
		€				€	€	€	€			€	
GC Vessem	2013	139	8 jaar	annuïtair	6	11	-11	0	0	0 jaar	per kwartaal	0	n.v.t.

III.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa

x € 1.000

Deelnemingen	Breedband	Lijn 1	ConnectZorg	Bbeterzorg	Vastgoed	JGZ	Zzelf	Thuis-coaching	Wijkzorg	Totaal
	€	€	€	€						€
Stand 1 januari 2021 (voor herrubricering)	138	251	0	-45	631	510	0	197	2.338	4.020
Herrubricering i.v.m. negatieve deelneming										
Voorziening negatieve deelnemingen	0	0	0	45	0	0	0	0	0	45
	0	0	0	45	0	0	0	0	0	45
Stand 1 januari 2021 (na herrubricering)	138	251	0	0	631	510	0	197	2.338	4.065
Mutaties boekjaar										
Deelnemingsresultaat	0	39	0	-31	31	434	0	-8	-3.694	-3.228
Verkoop deelneming (verkoopbedrag)	-147	0	0	0	0	0	0	0	0	-147
Verkoop deelneming (boekwinst)	9	0	0	0	0	0	0	0	0	9
Mutatie bestemmingsfonds	0	0	0	0	0	-10	0	0	0	-10
	-138	39	0	-31	31	425	0	-8	-3.694	-3.375
Stand 31 december 2021 (voor herrubricering)	0	290	0	-76	662	935	0	189	-1.356	645
Herrubricering i.v.m. negatieve deelneming										
Voorziening negatieve deelnemingen	0	0	0	76	0	0	0	0	1.356	1.431
	0	0	0	76	0	0	0	0	1.356	1.431
Stand 31 december 2021 (na herrubricering)	0	290	0	0	662	935	0	189	0	2.076

III.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa (vervolg)

x € 1.000

Leningen u/g	Leningen u/g
	€
Stand 1 januari 2021	
Lening	11
Aflossingsverplichting	<u>-11</u>
Lening langlopend deel	0
Mutaties boekjaar	
Aflossing	<u>-11</u>
	-11
Stand 31 december 2021	
Lening	0
Aflossingsverplichting	<u>0</u>
Lening langlopend deel	0

IV. Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2021 is door de Raad van Bestuur vastgesteld in zijn vergadering van 24 mei 2022.

Was getekend:

Mevrouw C.W.M. Goesten
voorzitter Raad van Bestuur

De jaarrekening 2021 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in zijn vergadering van 24 mei 2022.

Was getekend:

Drs. P.M. Knuvers RA RE RAB
Voorzitter
Was getekend:

Was getekend:

Drs. A.J. van der Put-van der Vlugt
Lid
Was getekend:

K. Ottenhoff-de Snaijer
Lid
Was getekend:

Prof. dr. ir. M.C.D.P. Weggeman
Lid
Was getekend:

A.J.W. van de Weijer
Lid
Was getekend:

M.L.F. Klomp
Lid
Was getekend:

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf III.10.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

V. Overige gegevens

V.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Conform artikel 5.1 van de statuten is door de Raad van Bestuur besloten dat het enkelvoudig behaalde resultaat voor € -3.032.681 ter vrije beschikking staat en wordt toegevoegd aan de algemene en overige reserves.

V.2 Nevenvestigingen

Stichting Zuidzorg heeft geen nevenvestigingen.

V.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van bestuur en raad van toezicht van Stichting ZuidZorg

Verklaring over de in het verslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting ZuidZorg te Veldhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting ZuidZorg per 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 Stichting ZuidZorg 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.

Q-Concepts Accountancy B.V.

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
t +31 (0)73 - 61 32 510
e info@qconcepts.nl
i qconcepts.nl

IBAN: NL48RABO0154565199
KVK: 17277491
BTW: NL8221.10.866.B04

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:

- verslagen van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht; en
- bijlage 'Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)'; en
- bijlage 'Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)'; en
- overige gegevens.

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 de overige gegevens, in overeenstemming met de RvW, alsmede de bijlagen in overeenstemming met het Verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van 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 directie 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 het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten 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 het 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 bedrijfsactiviteiten 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; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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.

's-Hertogenbosch, 24 mei 2022
Q-Concepts Accountancy B.V.

drs. M. van Arkel RA

VI. Bijlage verantwoording zorgbonus

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)	1180	€ 2.124.000,00	50	€ 87.500,00	1230	€ 2.211.500,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	1130	€ 1.130.000,00			1130	€ 1.130.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			38	€ 38.000,00	38	€ 38.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 862.645,00				€ 862.645,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 28.500,00		€ 28.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 862.645,00		€ 28.500,00		€ 891.145,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 131.355,00		€ 21.000,00		€ 152.355,00
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		

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)	867	€ 600.380,16	29	€ 19.523,96	896	€ 619.904,12
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	866	€ 333.158,86			866	€ 333.158,86
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			31	€ 11.926,01	31	€ 11.926,01
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 256.206,82				€ 256.206,82
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 8.367,37		€ 8.367,37
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 256.206,82		€ 8.367,37		€ 264.574,19
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 11.014,48		-€ 769,42		€ 10.245,06
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		