

Jaarverslag 2021

Stichting Envida

Stichting Envida

Inhoudsopgave

1.1	Geconsolideerde jaarrekening 2021	3
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	3
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	4
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	5
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.1.4.1	Algemeen	6
1.1.4.2	Grondslagen van waardering van activa en passiva	8
1.1.4.3	Grondslagen van resultaatbepaling	12
1.1.4.4	Segmentatie	14
1.1.4.5	Kasstroomoverzicht.....	14
1.1.4.6	Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum	14
1.1.4.7	Waarderingsgrondslagen WNT	14
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	15
1.1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa.....	25
1.1.7	Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa	26
1.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (geconsolideerd)	27
1.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	28
1.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)	34
1.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	35
1.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	36
1.1.12.1	Algemeen	36
1.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	36
1.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	45
1.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	46
1.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	47
1.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	48
1.1.18	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	51
1.2	Overige gegevens	52
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming.....	52
1.2.2	Nevenvestigingen.....	52
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	53
1.3	Bijlage verantwoordingsformulier zorgbonus 2020 Stichting Envida	54
1.4	Bijlage verantwoordingsformulier zorgbonus 2020 GroenekruisDomicura Huishoudelijk Hulp B.V.	55
1.5	Bijlage corona compensatie 2021	56

Stichting Envida

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2021

1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	106.274.537	97.024.030
Financiële vaste activa	2	304.062	702.320
Totaal vaste activa		<u>106.578.599</u>	<u>97.726.350</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	36.212	21.582
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	6.744.032	3.756.546
Debiteuren en overige vorderingen	5	8.956.062	11.082.288
Liquide middelen	6	<u>18.389.452</u>	<u>18.465.613</u>
Totaal vlottende activa		34.125.758	33.326.030
Totaal activa		<u><u>140.704.358</u></u>	<u><u>131.052.380</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	247.182	247.182
Bestemmingsfondsen		41.075.423	38.811.741
Algemene en overige reserves		<u>3.858.158</u>	<u>3.858.158</u>
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen		45.180.763	42.917.081
Aandeel van derden in het groepsvermogen		<u>8.820</u>	<u>65.051</u>
Totaal groepsvermogen		45.189.583	42.982.132
Vorzieningen	8	7.703.789	2.927.875
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	52.726.980	52.353.340
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	<u>35.084.006</u>	<u>32.789.034</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		35.084.006	32.789.034
Totaal passiva		<u><u>140.704.358</u></u>	<u><u>131.052.380</u></u>

Stichting Envida

1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>		<u>2020</u>
		€		€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	188.658.307		176.786.602
Subsidies	14	2.129.577		1.041.773
Overige bedrijfsopbrengsten	15	4.739.822		5.800.742
Som der bedrijfsopbrengsten		195.527.706		183.629.117
 BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	16	152.092.303		138.911.575
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	6.277.124		7.665.579
Overige bedrijfskosten	18	33.701.556		31.203.650
Som der bedrijfslasten		192.070.983		177.780.804
 BEDRIJFSRESULTAAT		 3.456.724		 5.848.313
Financiële baten en lasten	19	-1.094.363		-1.244.764
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		2.362.361		4.603.548
Belastingen	20	3.548		5.956
RESULTAAT NA BELASTINGEN		2.358.813		4.597.592
Waarvan aandeel van derden		95.156		68.453
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon		2.263.657		4.529.139
 RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021		2020
		€		€
Toevoeging/(onttrekking):				
Bestemmingsfonds		2.263.657		4.529.138
Minderheidsbelang		95.156		68.453
		2.358.813		4.597.592

Stichting Envida

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			3.361.591		5.779.860
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	17	6.277.124		7.665.576	
- mutaties voorzieningen	8	<u>4.775.914</u>		<u>693.441</u>	
			11.053.038		8.359.017
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	-14.630		7.970	
- vorderingen	5	2.126.226		-1.256.481	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-2.987.486		-1.708.209	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	2.294.972		5.825.886	
			<u>1.419.082</u>		<u>2.869.166</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			15.833.711		17.008.043
Betaalde interest	19	-1.316.725		-1.344.764	
Betaalde winstbelasting	20	<u>-3.548</u>		<u>-5.956</u>	
			<u>-1.320.272</u>		<u>-1.350.720</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			14.513.439		15.657.323
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-17.700.082		-5.603.872	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	2.172.451		1.530.695	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	2	600.000		0	
Aflossing leningen u/g	2	20.620		20.620	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	2	<u>-56.231</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-14.963.242		-4.052.557
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	5.000.000		0	
Aflossing langlopende schulden	9	<u>-4.626.358</u>		<u>-4.626.358</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			373.642		-4.626.358
Mutatie geldmiddelen			<u>-76.161</u>		<u>6.978.408</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		18.465.613		11.487.204
Stand geldmiddelen per 31 december	6		<u>18.389.452</u>		<u>18.465.613</u>
Mutatie geldmiddelen			-76.161		6.978.408

1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.1.4.1 Algemeen

Statutaire zetel en doelstelling

Stichting Envida, statutair gevestigd Abtstraat 2a te 6211 LS Maastricht, is een stichting. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Limburg onder nummer 41076416. Stichting Envida is een organisatie voor zorg, welzijn en wonen.

Tot de groep behoren Envida Services B.V., Stichting Vrienden van Envida (allen voor een 100% belang) en Envida Proper B.V. met 51% direct belang. Per 1 januari 2021 is GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. juridisch gefuseerd met de moederorganisatie Stichting Envida. De 50% deelneming in Geboortezorg Limburg B.V. is op 26 januari 2022 met terugwerkende kracht per 1 januari 2021 verkocht aan Stichting MeanderGroep Zuid-Limburg.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het titeljaar 2021, dat eindigt op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

Continuïteitsveronderstelling

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

Vergelijkende cijfers

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

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 en wederom in 2021 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2021 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en -maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzeterderving (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

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

- Wet Langdurige Zorg;
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi)
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a (en handreiking Fizi)
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus doorlopende kosten Wlz 2021 - BR/REG-21148
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus extra kosten Wlz 2021 - BR/REG-21149
- Zorgverzekeringswet;
 - Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet;
 - Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)
- Subsidieregeling Zorgbonus.

Stichting Envida

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2020 en 2021 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers etc.). Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

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

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post Niet in de balans opgenomen verplichtingen en daarbinnen het onderdeel onzekerheden opbrengstverantwoording.

Corona compensatie

WLZ: In de resultatenrekening 2021 onder opbrengsten WLZ en op de balans onder Vordering uit hoofde van bekostiging is een bedrag ad circa € 3,1 miljoen inzake Corona compensatie extra personele kosten verantwoord. Ter compensatie van de extra materiële kosten is een bedrag ad € 1,3 miljoen verantwoord onder opbrengsten WLZ en op de balans onder Vordering uit hoofde van bekostiging.

Bovendien is een bedrag ad circa € 4,8 miljoen inzake omzetzerving WLZ verantwoord onder de opbrengsten WLZ en op de balans onder Vordering uit hoofde van bekostiging. Hierbij is wegens onzekerheid een bedrag ad € 0,9 miljoen in mindering gebracht inzake de definitieve afrekening, per saldo is circa € 3,9 miljoen verantwoord. De definitieve afrekening van het NZA wordt pas in het najaar verwacht.

ZVW: Voor de wijkzorg is een bedrag ad € 0,5 miljoen verantwoord onder opbrengsten ZVW als compensatie meerkosten ZVW en op de balans onder Nog te ontvangen bedragen. Hierbij is wegens onzekerheid een bedrag ad circa € 0,1 miljoen in mindering gebracht inzake de definitieve afrekening, per saldo is € 0,4 miljoen verantwoord.

WMO: Op de balans onder nog te ontvangen bedragen is een bedrag ad circa € 3.000 inzake Corona compensatie extra personele kosten inhuur en een bedrag ad circa € 15.000 inzake continuïteitsbijdrage WMO uit de compensatieregeling WMO 2020 verantwoord. Envida wacht nog op de definitieve afrekening met de gemeenten.

Consolidatie

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop Stichting Envida een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Envida. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht. Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft Envida Services B.V., Stichting Vrienden van Envida (allen voor een 100% belang) en Envida Proper B.V. met 51% direct belang.

Per 1 januari 2021 is GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. juridisch gefuseerd met de moederorganisatie Stichting Envida. De 50% deelneming in Geboortezorg Limburg B.V. is op 26 januari 2022 met terugwerkende kracht per 1 januari 2021 verkocht aan Stichting MeanderGroep Zuid-Limburg.

Voor nadere informatie wordt verwezen naar 1.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021 onderdeel 2. Financiële vaste activa.

Stichting Envida

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij.

De volgende transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden:

- Stichting Envida levert voor Envida Services B.V. met name facilitaire en een deel stafmatig ondersteunende diensten.
- Stichting Envida ontvangt van Envida Proper B.V. de verrichte schoonmaakwerkzaamheden.
- Stichting Envida levert voor Stichting Vrienden van Envida met name stafmatig ondersteunende diensten.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, tenzij anders vermeld.

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.

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

Gebruik van schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de leiding van Stichting Envida zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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.

Financiële leases

Stichting Envida heeft een aantal leasecontracten. Hierbij worden de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa nagenoeg geheel door de stichting gedragen. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij

Stichting Envida

aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Operationele leases

Stichting Envida heeft leasecontracten waarbij de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet nagenoeg geheel door de stichting worden gedragen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden, afgeleide instrumenten (met name rentederivaten) en overige te betalen posten. Conform haar treasurywet handelt Envida niet in financiële derivaten.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

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

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

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

In 2016 heeft Envida voor het laatst een impairmenttoets uitgevoerd. Envida heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op totaal stichtingsniveau. Daarbij onderscheidt Envida zes clusters te weten intramuraal, intramuraal licht, woningen, planontwikkeling, kantoren en wijkgebouwen en heeft deze vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2016.

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen, de gevolgen daarvan voor de omvang van de cliëntenpopulatie en de mogelijkheden tot externe verhuur van vrijgekomen appartementen e.d. een aantal scenario's uitgewerkt. De stresstest bestaat uit de volgende scenario's: scenario (1) opbrengstreductie van 20% (m.u.v. de opbrengsten vanuit nacalculatie), scenario (2) waarin de discontovoet is verhoogd van 5% naar 6%, scenario (3) waarin de restwaarde ontbreekt (0). De boekwaarde wordt in de stresstest ook in de toekomst terugverdiend, hetgeen betekent dat geen impairment op de activa heeft plaatsgevonden. In 2021 hebben zich zowel op het gebied van de interne als externe ontwikkelingen geen bijzondere wijzigingen voorgedaan die effect zullen hebben op de uitkomst van deze impairmenttest.

Stichting Envida

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

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. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening dubieuze debiteuren is bepaald door alle openstaande debiteuren per balansdatum te beoordelen op het risico van oninbaarheid en vervolgens te beoordelen hoe hoog dit risico is. De vorderingen uit hoofde van transitievergoedingen (UWV) zijn opgenomen gebaseerd op de betaalde/verschuldigde transitievergoedingen over de periode 1 juli 2015 tot en met 31 december 2021, ook voor langdurig zieken.

Liquide middelen

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

Groepsvermogen

Het groepsvermogen betreft het kapitaal, bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en algemene en overige reserves.

Voorzieningen (algemeen)

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

Voorziening uitgestelde beloning

Deze voorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde (2%) van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening langdurig ziekteverzuim

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

Stichting Envida

Voorziening reorganisatiekosten/wachtgelden

Met een aantal medewerkers zijn wachtgeldregelingen getroffen. De consequenties daarvan zijn in deze voorziening verwerkt. Tevens zijn tot en met 2017 opgenomen de verwachte kosten inzake fiscale eindheffingen over regelingen voor vervroegde uitredingen. In 2018 zijn deze verwachte kosten inzake fiscale eindheffingen vrijgevallen. Gezien de korte termijn van de regeling zijn de bedragen niet geïndexeerd en niet contant gemaakt.

Voorziening ORT

In de CAO-VVT 2016-2018 hebben CAO-partijen een regeling getroffen m.b.t. het uitbetalen van onregelmatigheidstoeslag (ORT) over opgenomen vakantiedagen betreffende 2012-2016.

Aan de betreffende medewerkers is een individuele schikking aangeboden. Deze schikking is gebaseerd op een ORT-bedrag berekend over de opgebouwde wettelijke vakantie-uren, de duur van het dienstverband, de parttime-factor en de representatieve periode waarover de medewerker ORT heeft ontvangen.

Het schikkingsbedrag werd in drie gelijke delen uitbetaald te weten in mei 2017, in februari 2018 en in februari 2019.

Indien de medewerker de schikking niet heeft geaccepteerd dan is deze opgenomen als voorziening ORT. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening 45-jaarsregeling

In de CAO-VVT 2021 hebben CAO-partijen een regeling getroffen m.b.t. werknemers die langdurig zwaar werk hebben verricht in de zorg. Om in aanmerking te komen voor de regeling moet de werknemer aan kunnen tonen dat zij/hij:

- 45 jaar (= 540 maanden) heeft gewerkt in de sector Zorg & Welzijn
- op het moment van aanvraag minimaal vijf jaar werkt onder de cao VVT en
- minimaal 20 jaar gewerkt heeft in een zwaar beroep.

De regeling loopt van 1 september 2021 tot en met 31 december 2025.

Concreet betekent dit dat Envida in haar resultaat over 2021:

- een kostenpost voor 17 afgesloten VSO's heeft gereserveerd voor € 1,3 mln.
- een voorziening vormt voor 40 VSO's met een waarde van EUR 3,2 mln.

De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde aangezien het tijdseffect niet materieel is.

Langlopende schulden

De langlopende schulden hebben betrekking op de verplichtingen die middels het aantrekken van leningen zijn aangegaan voor de financiering van investeringen. De aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet verantwoord onder de langlopende schulden maar opgenomen onder de schulden op korte termijn.

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Vorderingen uit hoofde van bekostiging

Het financieringsverschil van het boekjaar betreft het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen de wettelijke budgetten voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten in het kader van de WLZ. De per balansdatum over de diverse jaren bestaande tekorten en overschotten worden gesaldeerd.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen verplichtingen die in het komende boekjaar moeten worden nagekomen. De schulden ter zake van belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen zijn bevoorrecht als gevolg waarvan ze afzonderlijk worden opgenomen. 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.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

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

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. waarschijnlijke economische voordelen kunnen worden behaald;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt, kunnen betrouwbaar worden bepaald.

Indien dit niet kan worden bepaald, dienen de opbrengsten slechts te worden verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening.

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

Subsidies

Exploitatiesubsidies hebben betrekking op gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de resultatenrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. Exploitatiesubsidies worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat aan de gestelde subsidievoorwaarden wordt voldaan en de subsidie daadwerkelijk zal worden verkregen. De subsidie op grond van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 wordt gepresenteerd onder de personeelskosten. De subsidie voor de uitkering van de bonus zorgprofessionals COVID-19 is in 2021 verantwoord in aftrek op de personeelskosten voor een bedrag van € 2.759.152 voor Envida.

Overige bedrijfsopbrengsten

Overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op verhuuropbrengsten van met name zorgwoningen, overige opbrengsten met name betrekking hebbende op alarmeringen en contributies en verkoop opbrengsten vastgoed.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belasting autoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 wordt 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 resultatenrekening 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

Stichting Envida

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 resultatenrekening gebracht.

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.

Pensioenen

Stichting Envida 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 Stichting Envida. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Envida betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat.

Naar de stand van ultimo februari 2022 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 101,6%. De overheid heeft aangekondigd dat komend jaar de eisen om (gedeeltelijk) te indexeren soepeler worden. Pensioenfondsen mogen de pensioenen door deze versoepeling indexeren bij een beleidsdekkingsgraad van 105% of hoger. De grens ligt nu nog op 110%. Hoe dit voor PFZW uitpakt, is nog niet duidelijk. Dat hangt af van de precieze invulling van de regelgeving, die nog volgt, en van de ontwikkeling van de dekkingsgraad. Pas bij een beleidsdekkingsgraad van rond de 125% mag het pensioen volledig meestijgen met de prijzen. De beleidsdekkingsgraad wordt berekend over een gemiddelde van de afgelopen 12 dekkingsgraden. PFZW eindigde het jaar 2021 met een dekkingsgraad van 106,6%. Dit betekent dat de pensioenen in 2021 niet verlaagd hoeven te worden. Stichting Envida heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Envida heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

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.

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.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft Stichting Envida de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige WLZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot

Stichting Envida

nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. 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 waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2018 of later.

1.1.4.4 Segmentatie

Binnen Stichting Envida vindt geen segmentatie plaats.

1.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is een overzicht van geldmiddelen die in de verslagperiode beschikbaar zijn gekomen en van het gebruik dat van deze middelen is gemaakt. Het kasstroomoverzicht is opgesteld overeenkomstig de indirecte methode. Geldmiddelen zijn kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen, direct opeisbare deposito 's die relatief eenvoudig en zonder risico kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Als kasstroom uit financiersactiviteiten zijn nieuwe leningen en aflossingen op langlopende leningen opgenomen. Als kasstroom uit investeringsactiviteiten zijn transacties aangaande materiële vaste activa en financiële vaste activa opgenomen.

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

Stichting Envida

1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021

Activa

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	71.447.397	67.532.305
Machines en installaties	17.751.305	16.721.175
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.190.177	8.329.148
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	7.885.657	4.441.402
Totaal materiële vaste activa	<u>106.274.537</u>	<u>97.024.030</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	97.024.030	100.616.430
Bij: investeringen	17.700.082	5.603.872
Af: afschrijvingen	6.277.124	7.665.577
Af: desinvesteringen	2.172.451	1.530.695
Boekwaarde per 31 december	<u>106.274.537</u>	<u>97.024.030</u>

De investeringen 2021 hebben voornamelijk betrekking op vastgoed.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 1.733.512 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

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

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Overige deelnemingen	0	377.638
Overige vorderingen	304.062	324.682
Totaal financiële vaste activa	<u>304.062</u>	<u>702.320</u>

Stichting Envida

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	702.320	622.940
Resultaat deelnemingen	64.014	100.000
Reclassificatie deelneming Geboortezorg Limburg BV	-441.652	0
Aflossing leningen	-20.620	-20.620
Boekwaarde per 31 december	<u>304.062</u>	<u>702.320</u>

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

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 20.620 een looptijd korter dan 1 jaar. De overige vorderingen hebben betrekking op emissiekosten en disagio van een in 2016 aangetrokken W.F.Z. geborgde lening.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Envida Services B.V. te Maastricht	Aanvullende dienstverlening WMO, AWBZ en ZVW	18.001	100%	704.511	23.650
Envida Proper B.V. te Maastricht	Poetsen en huishoudelijke hulp	9.180	51%	18.000	194.196
Stichting Vrienden van Envida te Maastricht	Bevorderen gezondheid en welzijn		100%	412.884	-3.701

Het hierboven vermelde vermogen betreft het vermogen per 31-12-2021 van de betreffende organisatie. Het vermelde resultaat betreft het over 2021 behaalde resultaat van de betreffende organisatie. Het resultaat 2021 van Envida Proper B.V. is gebaseerd op de concept jaarrekening 2021.

3. Voorraden

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Overige voorraden	36.212	21.582
Totaal voorraden	<u>36.212</u>	<u>21.582</u>

Het betreffen voorraden op emballage binnen Stichting Envida en overige voorraden van Envida Proper B.V.

Stichting Envida

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	3.756.546		3.756.546
Financieringsverschil boekjaar				6.744.032	6.744.032
Correcties voorgaande jaren	0	0	528.376		528.376
Betalingen/ontvangsten	0	0	-4.284.922		-4.284.922
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-3.756.546	6.744.032	2.987.486
Saldo per 31 december	0	0	0	6.744.032	6.744.033
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	
				31-dec-21	31-dec-20
				€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort				6.744.032	3.756.546
				6.744.032	3.756.546
				2021	2020
				€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten				140.499.053	131.986.234
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget				133.755.021	128.229.688
Totaal financieringsverschil				6.744.032	3.756.546

Onderdeel van de vordering is een bedrag ad circa € 3,1 miljoen inzake Corona compensatie extra personele kosten WLZ, € 1,3 miljoen ter compensatie van de extra materiële kosten WLZ en een bedrag ad circa € 3,9 miljoen inzake omzeterderving WLZ. De vordering is te verklaren doordat het zorgkantoor in de bevoorschotting 85% van het kwaliteitskader heeft opgenomen en 75% van de corona-compensaties t/m het eerste halfjaar.

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	6.194.770	6.542.920
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	64.341
Overige vorderingen	502.473	400.966
Vooruitbetaalde bedragen	282.320	572.860
Nog te ontvangen bedragen	1.976.499	3.501.201
Totaal debiteuren en overige vorderingen	8.956.062	11.082.288

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de debiteuren wordt gebracht, bedraagt € 19.651 (2020: € 22.526). Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan één jaar.

Onder nog te ontvangen bedragen is een bedrag ad € 0,4 miljoen verantwoord als compensatie meerkosten ZVW.

Stichting Envida

6. Liquide middelen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	18.329.953	18.406.382
Kassen	59.499	59.231
Totaal liquide middelen	<u>18.389.452</u>	<u>18.465.613</u>

De liquide middelen zijn ultimo 2021 direct opeisbaar met uitzondering van een bankgarantie voor een totaalbedrag ad € 1.600. Envida heeft per ultimo 2021 een kredietfaciliteit bij de ING van € 7.500.000. De gelden op de bankrekeningen betreffen allen gelden op betaal- en spaarrekeningen.

Passiva

7. Groepsvermogen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	247.182	247.182
Bestemmingsfondsen	41.075.423	38.811.741
Algemene en overige reserves	3.858.158	3.858.158
Minderheidsbelang derden	8.820	65.051
Totaal groepsvermogen	<u>45.189.583</u>	<u>42.982.132</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	247.182	0	0	247.182
Totaal kapitaal	<u>247.182</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>247.182</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	38.811.741	2.263.655	0	41.075.423
Totaal bestemmingsfondsen	<u>38.811.741</u>	<u>2.263.655</u>	<u>0</u>	<u>41.075.423</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Inbreng Groene Kruis Zorg 2005	1.218.191	0	0	1.218.191
Inbreng Stichting Thuiszorgvoorzieningen 2008	531.870	0	0	531.870
Inbreng Envida Services B.V.	450.597	0	0	450.597
Vrijval herwaarderingsreserve Calvarieklooster	1.657.500	0	0	1.657.500
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.858.158</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.858.158</u>

Stichting Envida

Kapitaal

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	247.182	0	0	247.182
Totaal kapitaal	<u>247.182</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>247.182</u>

Herwaarderingsreserve

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	1.657.500	0	-1.657.500	0
	<u>1.657.500</u>	<u>0</u>	<u>-1.657.500</u>	<u>0</u>

Wettelijke en statutaire reserves

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Statutaire reserves				
Statutaire reserve van Envida Services B.V.	450.597	0	-450.597	0
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>450.597</u>	<u>0</u>	<u>-450.597</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	34.282.603	4.529.138	0	38.811.741
Totaal bestemmingsfondsen	<u>34.282.603</u>	<u>4.529.138</u>	<u>0</u>	<u>38.811.741</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Inbreng Groene Kruis Zorg 2005	1.218.191	0	0	1.218.191
Inbreng Stichting Thuiszorgvoorzieningen 2008	531.870	0	0	531.870
Inbreng Envida Services B.V.	0	0	450.597	450.597
Vrijval herwaarderingsreserve Calvarieklooster	0	0	1.657.500	1.657.500
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.750.061</u>	<u>0</u>	<u>2.108.097</u>	<u>3.858.158</u>

Stichting Envida

Bij akte van 12-10-2020 heeft Stichting GroeneKruisservice-belangen haar in Envida Services BV gehouden prioriteitsaandeel tegen de nominale prijs van €1 verkocht en overgedragen aan Stichting Envida. Stichting Envida neemt per 31-12-2020 deel in het volledige aandelenkapitaal van Envida Services BV. Derhalve is de statutaire reserve vrijgevallen en is een bedrag ad € 450.597 toegevoegd aan de algemene reserves.

Toelichting algemene reserves

De algemene reserve "Inbreng Groene Kruis Zorg 2005" heeft betrekking op middelen die niet WLZ gebonden zijn en dus ter vrije besteding zijn van de organisatie zonder vooraf toestemming te vragen aan het Zorgkantoor. De algemene reserve "Inbreng Stichting Thuiszorgvoorzieningen 2008" heeft betrekking op herwaardering gebouwen (Mockstraat) en de per invoegingsdatum aanwezige reserves.

De herwaarderingsreserve is gevormd voor het Calvarieklooster en is in 2020 vrijgevallen ten gunste van de algemene reserves in verband met de verkoop van het Calvarieklooster.

Minderheidsbelang derden

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	65.051	65.051
Aandeel derden in het resultaat	95.156	68.453
Dividend uitkering resultaat 2021	-95.156	-68.453
Dividend uitkering overige reserves	-56.231	0
	<u>8.820</u>	<u>65.051</u>
Stand per 31 december	<u>8.820</u>	<u>65.051</u>

Envida Proper B.V. keert een dividend uit van € 99.039 aan Stichting Envida ten opzichte van een behaald resultaat in 2021 van € 99.039.

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

	<u>Eigen</u>	<u>Resultaat</u>
	Vermogen	€
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat	45.180.760	2.263.657
49% resultaat Envida Proper B.V.	0	95.156
Minderheidsbelang Envida Proper B.V.	8.820	0
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>45.189.583</u>	<u>2.358.813</u>

Stichting Envida

8. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
	1-jan-21				31-dec-21
	€	€	€	€	€
Uitgestelde beloningen	1.323.383	336.611	99.627	164.187	1.396.180
Langdurig ziekteverzuim	1.333.882	1.432.179	856.888	352.617	1.556.556
Wachtgelden	42.995	285	43.280	-	-
Voorziening ORT	227.615	-	-	-	227.615
Voorziening 45-jaarsregeling	-	4.523.439	-	-	4.523.439
Totaal voorzieningen	2.927.875	6.292.514	999.795	516.804	7.703.789

	2021	2020
	€	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.360.804	1.158.131
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.342.985	1.769.744
hiervan > 5 jaar	772.898	770.877

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	51.047.993	50.394.522
Overige langlopende schulden	1.678.987	1.958.818
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	52.726.980	52.353.340

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	56.979.696	61.606.056
Bij: nieuwe leningen	5.000.000	0
Af: aflossingen	4.626.358	4.626.358
Stand per 31 december	57.353.338	56.979.698
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.626.358	4.626.358
Stand langlopende schulden per 31 december	52.726.980	52.353.340

De nieuwe lening in 2021 ad € 5.000.000 heeft betrekking op de kasgeldlening BNG inzake investering vastgoed.

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.626.358	4.626.358
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	48.100.622	47.726.981
hiervan > 5 jaar	37.258.284	36.125.459

Stichting Envida

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

1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (geconsolideerd). De aflossingsverplichtingen 2021 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

10. Overige kortlopende schulden

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	3.680.213	299.573
Crediteuren	5.981.172	4.812.365
Schulden aan gemeenten	0	319.897
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	4.626.358	4.626.358
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.588.397	5.915.131
Schulden terzake pensioenen	226.577	366.722
Nog te betalen salarissen	777.802	622.166
Nog te betalen meeruren	2.282.763	2.355.948
Overige schulden	136.027	137.924
Nog te betalen bedragen	1.892.109	2.263.430
Vooruitontvangen bedragen	183.437	869.622
Vakantiegeld	4.553.621	4.282.878
Vakantiedagen	6.754.142	5.916.988
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	401.309	0
Overige overlopende passiva	79	30
Totaal overige kortlopende schulden	<u>35.084.006</u>	<u>32.789.034</u>

De toename van de post schulden aan kredietinstellingen is te verklaren door het bouwdepot inzake vastgoedinvesteringen.

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Envida 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.

Envida handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij het CAK. Kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen zijn beperkt aangezien het relatief kleine bedragen betreft en er een stringent incassobeleid is.

Renterisico en kasstroomrisico

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

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen panden

Envida huurt verschillende accommodaties van diverse verhuurders. Huurverplichtingen zijn aangegaan voor diverse looptijden. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 4.600.000
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 11.800.000
- Totale verplichting looptijd langer dan vijf jaar: € 9.700.000

Kredietfaciliteiten in rekening-courant

- De door ING verstrekte rekening-courant faciliteit maakt onderdeel uit van de kredietfaciliteiten waarvoor als zekerheid is afgegeven de op 24-12-2020 ingeschreven geactualiseerde hypotheekakte en pandakte roerende zaken ten behoeve van ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank Maastricht e.o. U.A., Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector en Gemeente Maastricht.
- Negatieve pledge/paripassu en cross default verklaring.
- Een eerste verpanding debiteuren.

Waarborgfonds

Er zijn 4 leningen geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Op het totaal geborgde bedrag per 31-12-2021 van € 34.432.500 wordt 3% risico gelopen.

Fiscale eenheid omzetbelasting

Stichting Envida staat aan het hoofd van de groep en de fiscale eenheid voor de BTW. De volgende B.V. 's zijn opgenomen in de fiscale eenheid:

- Envida Services B.V.
- Envida Proper B.V.

Wanneer Stichting Envida in gebreke blijft, zijn de overige vennootschappen aansprakelijk. Ultimo 2021 bedroeg de schuld terzake van omzetbelasting € 27.115. Per 1 januari 2021 vormt GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. geen onderdeel meer van de fiscale eenheid BTW i.v.m. de juridische fusie met Stichting Envida.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan het MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (TB/REG-21623-01) voor 2021 relevant is voor Stichting Envida.

Door de NZa wordt het omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het MBI-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. De minister van VWS zou uiterlijk vóór 1 december van het opvolgende jaar moeten beslissen over inzet van het MBI, als sprake is van een overschrijding. In de afgelopen jaren is gebleken dat deze periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie vast te stellen, met als gevolg dat de realisatie voor meerdere voorgaande jaren nog niet is vastgesteld.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat derhalve nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2021 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Ook is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen. Stichting Envida is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting te

Stichting Envida

maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

1.1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruittbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	100.694.765	30.574.785	16.414.388	4.441.402	0	152.125.341
- cumulatieve afschrijvingen	33.162.461	13.853.610	8.085.240	0	0	55.101.311
Boekwaarde per 1 januari 2021	67.532.304	16.721.175	8.329.148	4.441.402	0	97.024.030
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	17.700.082	0	17.700.082
- gereedgemaakt	6.893.655	2.679.159	2.745.846	-12.318.660	0	0
- afschrijvingen	2.743.278	1.649.029	1.884.817	0	0	6.277.124
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnane geheel/afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	235.284	0	0	1.937.167	0	2.172.451
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	235.284	0	0	1.937.167	0	2.172.451
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	3.915.093	1.030.130	861.029	3.444.255	0	9.250.507
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	107.353.136	33.253.944	19.160.234	7.885.657	0	167.652.972
- cumulatieve afschrijvingen	35.905.739	15.502.639	9.970.057	0	0	61.378.435
Boekwaarde per 31 december 2021	71.447.397	17.751.305	9.190.177	7.885.657	0	106.274.537
Afschrijvingspercentage	0-5%	5,0%	6,7-33,3%	nvt		

Stichting Envida

1.1.7 Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen €	Vorderingen op deelnemingen €	Overige effecten €	Overige vorderingen €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2021	377.638	0	0	324.682	702.320
Resultaat deelnemingen	64.014				64.014
Verkoop deelneming Geboortezorg Limburg BV	-441.652	0	0	0	-441.652
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	-20.620	-20.620
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	0	304.062	304.062

1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (geconsolideerd)

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Einde-rentevast-periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Gem.Maastricht	15-jun-98	2.722.681	30	onderhands	0,95%		726.049	0	90.756	635.293	181.513	7	lineair	90.756	hypotheccair
Gem.Maastricht	15-jun-98	5.672.253	30	onderhands	0,95%		1.512.600	0	189.075	1.323.525	378.150	7	lineair	189.075	hypotheccair
Bng	1-jul-03	8.730.000	40	onderhands	5,55%		4.140.000	0	270.000	3.870.000	2.520.000	20	variabel	270.000	hypotheccair
Nwb	1-jun-05	1.540.000	17	onderhands	3,46%		181.177	0	90.588	90.589	0	1	lineair	90.588	hypotheccair
Rabobank	1-dec-09	5.000.000	20	onderhands	1,30%		2.229.078	0	250.008	1.979.070	729.030	8	lineair	250.008	hypotheccair
Rabobank	1-dec-09	2.500.000	30	onderhands	1,30%		2.500.000	0	0	2.500.000	2.500.000	17	afl.vrij	0	hypotheccair
Bng	1-mei-12	907.561	10	onderhands	2,55%		181.513	0	90.756	90.757	0	1	lineair	90.756	hypotheccair
Nationale Nederlanden	1-aug-13	25.000.000	20	onderhands	2,70%		15.937.500	0	1.250.000	14.687.500	8.437.500	13	lineair	1.250.000	hypotheccair
Rabobank	18-mrt-14	595.000	10	onderhands	4,00%		461.107	0	19.836	441.271	342.091	2	lineair	19.836	hypotheccair
Rabobank	12-feb-15	3.500.000	20	onderhands	2,70%		2.581.250	0	175.000	2.406.250	1.531.250	13	lineair	175.000	hypotheccair
Nationale Nederlanden	1-apr-16	15.000.000	20	onderhands	1,23%		11.625.000	0	750.000	10.875.000	7.125.000	14	lineair	750.000	hypotheccair
Ing	15-mrt-16	10.000.000	10	onderhands	2,05%		7.750.000	0	500.000	7.250.000	4.750.000	4	variabel	500.000	hypotheccair
Rabobank	1-nov-16	5.250.000	20	onderhands	1,95%		4.156.250	0	262.500	3.893.750	2.581.250	14	lineair	262.500	hypotheccair
Rabobank	26-sep-17	1.100.000	10	onderhands	1,85%		742.500	0	110.000	632.500	82.500	6	lineair	110.000	hypotheccair
Rabobank	26-sep-17	1.100.000	10	onderhands	1,85%		1.100.000	0	-	1.100.000	1.100.000	6	afl.vrij	0	hypotheccair
De Lage Landen	1-jul-19	1.733.511	3,5	lease wif	0,00%		1.155.672	0	577.839	577.833	0	1	variabel	577.839	geen
Kasgeldlening BNG	25-nov-21	5.000.000	nvt	onderhands	var		0	5.000.000	-	5.000.000	5.000.000	nvt	afl.vrij	0	hypotheccair
Totaal							56.979.696	5.000.000	4.626.358	57.353.338	37.258.284			4.626.358	

Stichting Envida

1.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021

Baten

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	30.044.136	27.697.876
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	141.318.172	132.260.229
Opbrengsten Wmo	14.743.420	13.952.981
Overige zorgprestaties	992.381	1.782.188
Opbrengsten pgb/particulieren	222.873	294.889
Opbrengsten MSVT	0	42.212
Opbrengsten voeding en dietiek	629.620	652.144
Correcties WLZ voorgaande jaren	707.705	104.083
Totaal	<u>188.658.307</u>	<u>176.786.602</u>

Onder opbrengsten WLZ is een bedrag ad circa € 3,9 miljoen inzake omzetzijdering WLZ verantwoord .Bovendien is een bedrag ad circa € 3,1 miljoen inzake Corona compensatie extra personele kosten verantwoord. Ter compensatie van de extra materiële kosten is een bedrag ad € 1,3 miljoen verantwoord onder opbrengsten WLZ.

Voor de wijkzorg is een bedrag ad € 0,4 miljoen verantwoord onder opbrengsten zorgverzekeringswet als compensatie meerkosten ZVW.

De definitieve afrekening van het NZA wordt pas in het najaar verwacht.

De bedragen inzake de compensatie meerkosten ZVW van de wijkzorg zijn niet definitief vastgesteld.

14. Subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies WLZ/ZVW-zorg	0	139.027
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.618.042	522.288
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	31.825	41.036
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	479.710	339.422
Totaal	<u>2.129.577</u>	<u>1.041.773</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huuropbrengsten	937.638	774.513
Overige opbrengsten	3.802.184	5.026.228
Totaal	<u>4.739.822</u>	<u>5.800.742</u>

Stichting Envida

Lasten

16. Personeelskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	103.752.398	97.997.103
Sociale lasten	17.090.783	17.159.160
Pensioenpremies	8.636.876	7.584.064
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	5.775.710	1.281.596
Andere personeelskosten	5.285.721	4.551.661
Subtotaal	140.541.489	128.573.584
Personeel niet in loondienst	11.550.814	10.337.991
Totaal personeelskosten	<u>152.092.303</u>	<u>138.911.575</u>

Op de regel Lonen en salarissen is in 2021 een bedrag vermeld ad 2.607.672 inzake uitgekeerde zorgbonussen personeel in loondienst. Dit bedrag is inclusief de inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is tevens opgenomen voor hetzelfde bedrag.

Op de regel Personeel niet in loondienst is in 2021 een bedrag vermeld ad € 151.480 inzake uitgekeerde zorgbonussen personeel niet in loondienst. Dit bedrag is inclusief de inzake verschuldigde loonheffing. De vergoeding van deze bonus is tevens opgenomen voor hetzelfde bedrag.

Samenstelling van de fte's van de verbonden partijen in de Envida-groep:

Stichting Envida	2.419	2.011
GroenekruisDomicura HH bv	0	339
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.419</u>	<u>2.350</u>

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

	0	0
--	---	---

1.1.5 Toelichting

op de geconsolideerde balans per 31 december 2021, onderdeel 8 Voorzieningen.

Het aantal personeelsleden betreft personeelsleden in loondienst.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen: - materiële vaste activa	6.277.124	7.665.579
Totaal afschrijvingen	<u>6.277.124</u>	<u>7.665.579</u>

Stichting Envida

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen kosten	5.989.489	5.403.158
Hotelmatige kosten	2.379.441	2.518.859
Algemene kosten	10.778.949	8.701.298
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.363.952	5.523.199
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.015.231	1.905.128
- Energiekosten gas	883.158	787.119
- Energiekosten stroom	928.183	880.745
- Energie transport en overig	181.719	235.193
Huur en leasing	5.181.434	5.248.950
Totaal overige bedrijfskosten	<u>33.701.556</u>	<u>31.203.650</u>

19. Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	64.014	100.000
Boekwinst verkoop deelneming Geboortezorg Limburg BV	158.348	0
Subtotaal financiële baten	<u>222.362</u>	<u>100.000</u>
Rentelasten	-1.316.725	-1.344.764
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.316.725</u>	<u>-1.344.764</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.094.363</u>	<u>-1.244.764</u>

20. Vennootschapsbelasting

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	3.548	5.956
Totaal	<u>3.548</u>	<u>5.956</u>

De vennootschapsbelasting heeft betrekking op Envida Services B.V. en Envida Proper B.V.

21. WNT-verantwoording 2021 Stichting Envida

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Envida van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Stichting Envida is € 209.000 en is met 12 punten gebaseerd op klassenindeling V. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Stichting Envida

Bedragen x € 1	R.F.M. Ruijters	G.A.M.C. Biesmans	J.P.M. Mertens
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	195.782	143.132	131.211
Beloningen betaalbaar op termijn	12.802	12.679	12.656
Subtotaal	208.583	155.812	143.866
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	208.583	155.812	143.866
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2020			
Bedragen x € 1	R.F.M. Ruijters	G.A.M.C. Biesmans	J.P.M. Mertens
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	188.263	132.793	125.063
Beloningen betaalbaar op termijn	11.838	11.711	11.693
Subtotaal	200.101	144.503	136.756
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000	201.000
Totale bezoldiging	200.101	144.503	136.756

Stichting Envida

Bedragen x € 1	M.C.J. Rasenberg	G.J.M. Sauren
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	136.834	132.421
Beloningen betaalbaar op termijn	12.669	12.646
Subtotaal	149.503	145.068
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	149.503	145.068
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	M.C.J. Rasenberg	G.J.M. Sauren
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.398	121.254
Beloningen betaalbaar op termijn	11.711	11.685
Subtotaal	144.108	132.939
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
Totale bezoldiging	144.108	132.939

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	A.M.G. Gresel	A.E.A.M. Ramakers	E.P.S. van Engelshoven
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Vice voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	25.000	16.700	16.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2020			
Bedragen x € 1	A.M.G. Gresel	A.E.A.M. Ramakers	E.P.S. van Engelshoven
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	24.000	16.000	16.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100

Stichting Envida

Bedragen x € 1		H.M.H. Bongers-Janssen	H. van Gelderen
Functiegegevens		Lid	Lid
Aarvang en einde functievulling in 2021		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging		16.700	16.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.
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		R. Counet	H.M.H. Bongers-Janssen
Functiegegevens		Vice voorzitter	Lid
Aarvang en einde functievulling in 2020		01/01 - 31/12 gestopt per 31/12/2020	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging		16.000	16.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		20.100	20.100

22. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

23. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	179.443	143.558
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	7.260	29.600
3 Fiscale advisering	17.915	28.565
4 Niet-controlediensten	74.590	0
Totaal honoraria accountant	<u>279.208</u>	<u>201.723</u>

De kosten inzake honoraria accountant betreffen de totale kosten inzake het onderzoek naar de jaarrekening over boekjaar 2021 en overige werkzaamheden. De kosten inzake de controle van de jaarrekening zijn gebaseerd op de getekende opdrachtbevestiging. De overige kosten zijn gebaseerd op de in boekjaar 2021 daadwerkelijk in rekening gebrachte diensten.

25. 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. Voor een opsomming van de verbonden partijen wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen, in grondslagen van waardering en resultaatbepaling. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Stichting Envida

1.1.10 Enkelvoudige balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	106.125.137	96.823.431
Financiële vaste activa	2	1.430.640	3.498.758
Totaal vaste activa		107.555.777	100.322.189
Vlottende activa			
Voorraden	3	32.303	17.755
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	6.744.031	3.756.546
Debiteuren en overige vorderingen	5	9.488.705	10.793.094
Liquide middelen	6	16.456.129	12.779.480
Totaal vlottende activa		32.721.168	27.346.874
Totaal activa		140.276.945	127.669.064
	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	247.182	247.182
Bestemmingsfondsen		41.075.420	38.811.741
Algemene en overige reserves		3.858.158	3.858.158
Totaal eigen vermogen		45.180.760	42.917.081
Vorzieningen	8	7.703.789	2.651.921
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	52.726.981	52.353.338
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	34.665.415	29.746.725
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		34.665.415	29.746.725
Totaal passiva		140.276.945	127.669.064

Stichting Envida

1.1.11 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	188.650.656	162.456.975
Subsidies	14	2.119.939	1.030.543
Overige bedrijfsopbrengsten	15	3.908.131	5.689.123
Som der bedrijfsopbrengsten		194.678.726	169.176.641
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	149.820.923	123.342.155
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	6.201.548	7.591.424
Overige bedrijfskosten	18	35.421.377	33.064.252
Som der bedrijfslasten		191.443.849	163.997.830
BEDRIJFSRESULTAAT		3.234.877	5.178.811
Financiële baten en lasten	19	-971.220	-649.672
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		2.263.657	4.529.139
Belastingen		0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		2.263.657	4.529.139

Stichting Envida

1.1.12 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening

1.1.12.1 Algemeen

Ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening zijn er geen afwijkende waarderingsgrondslagen.

1.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021

Activa

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	71.447.395	67.532.302
Machines en installaties	17.601.905	16.520.577
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.190.181	8.329.152
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	7.885.656	4.441.400
Totaal materiële vaste activa	<u>106.125.137</u>	<u>96.823.431</u>
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	96.823.431	100.398.492
Bij: investeringen	17.675.705	5.547.058
Af: afschrijvingen	6.201.548	7.591.424
Af: desinvesteringen	2.172.451	1.530.695
Boekwaarde per 31 december	<u>106.125.137</u>	<u>96.823.431</u>

De investeringen 2021 hebben voornamelijk betrekking op vastgoed.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 1.733.512 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

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

1.1.14 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.117.397	2.728.732
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	9.181	445.344
Overige vorderingen	304.062	324.683
Totaal financiële vaste activa	<u>1.430.640</u>	<u>3.498.758</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.498.758	2.972.747
Reclassificatie deelneming Geboortezorg Limburg BV	-441.652	0
Resultaat deelnemingen	183.003	617.878
Ontvangen dividend	-157.565	-71.247
Fusie GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp BV	-1.631.284	1
Aflossing overige effecten	-20.621	-20.621
Boekwaarde per 31 december	<u>1.430.640</u>	<u>3.498.758</u>

Stichting Envida

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar 1.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 20.621 een looptijd korter dan 1 jaar. De overige vorderingen hebben betrekking op emissiekosten en disagio van een in 2016 aangetrokken W.F.Z. geborgde lening.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Envida Services B.V. te Maastricht	Aanvullende dienstverlening WMO, AWBZ en ZVW	18.001	100%	704.511	23.650
Envida Proper B.V. te Maastricht	Poetsen en huishoudelijke hulp	9.180	51%	18.000	194.196
Stichting Vrienden van Envida te Maastricht	Bevorderen gezondheid en welzijn		100%	412.884	-3.701

Het hierboven vermelde vermogen betreft het vermogen per 31-12-2021 van de betreffende organisatie. Het vermelde resultaat betreft het over 2021 behaalde resultaat van de betreffende organisatie. Het resultaat 2021 van Envida Proper B.V. is gebaseerd op de concept jaarrekening 2021.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Overige voorraden:	32.303	17.755
Totaal voorraden	32.303	17.755

Het betreffen voorraden op emballage binnen Stichting Envida.

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	t/m 2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	totaal €
Saldo per 1 januari 2021	0	0	3.756.546		3.756.546
Financieringsverschil boekjaar				6.744.031	6.744.031
Correcties voorgaande jaren	0	0	528.376		528.376
Betalingen/ontvangsten	0	0	-4.284.922		-4.284.922
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-3.756.546	6.744.031	2.987.485
Saldo per 31 december 2021	0	0	0	6.744.031	6.744.031

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

Stichting Envida

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6.744.031	3.756.546
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>6.744.031</u>	<u>3.756.546</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	140.499.053	131.986.234
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	<u>133.755.022</u>	<u>128.229.688</u>
Totaal financieringsverschil	<u>6.744.031</u>	<u>3.756.546</u>

Onderdeel van de vordering is een bedrag ad circa € 3,1 miljoen inzake Corona compensatie extra personele kosten WLZ, € 1,3 miljoen ter compensatie van de extra materiële kosten WLZ en een bedrag ad circa € 3,9 miljoen inzake omzetzijdering WLZ. De vordering is te verklaren doordat het zorgkantoor in de bevoorschotting 85% van het kwaliteitskader heeft opgenomen en 75% van de corona-compensaties t/m het eerste halfjaar.

5. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	6.147.375	6.477.388
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	312.345	470.776
Overige vorderingen	99.105	200.536
Vooruitbetaalde bedragen	317.320	569.254
Nog te ontvangen bedragen	<u>2.612.561</u>	<u>3.075.141</u>
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>9.488.705</u>	<u>10.793.094</u>

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de debiteuren wordt gebracht, bedraagt € 20.059 (2020: € 22.908). Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan één jaar. Onder nog te ontvangen bedragen is een bedrag ad € 0,4 miljoen verantwoord als compensatie meerkosten ZVW.

6. Liquide middelen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	16.396.631	12.720.249
Kassen	<u>59.499</u>	<u>59.231</u>
Totaal liquide middelen	<u>16.456.129</u>	<u>12.779.480</u>

De liquide middelen zijn ultimo 2021 direct opeisbaar, met uitzondering van een bankgarantie voor een totaalbedrag ad € 1.600. Envida heeft per ultimo 2021 een kredietfaciliteit bij de ING van € 7.500.000. De gelden op de bankrekeningen betreffen allen gelden op betaal- en spaarrekeningen.

Stichting Envida

Passiva

7. Eigen vermogen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	247.182	247.182
Bestemmingsfondsen	41.075.420	38.811.741
Algemene en overige reserves	3.858.158	3.858.158
Totaal eigen vermogen	<u>45.180.760</u>	<u>42.917.081</u>

Kapitaal	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-21</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Kapitaal	247.182	0	0	247.182
Totaal kapitaal	<u>247.182</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>247.182</u>

Bestemmingsfondsen	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-21</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Reserve aanvaardbare kosten	38.811.741	2.263.656	0	41.075.420
Totaal bestemmingsfondsen	<u>38.811.741</u>	<u>2.263.656</u>	<u>0</u>	<u>41.075.420</u>

Algemene en overige reserves	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-21</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Algemene reserves:				
Inbreng Groene Kruis Zorg 2005	1.218.191	0	0	1.218.191
Inbreng Stichting Thuiszorgvoorzieningen 2008	531.870	0	0	531.870
Inbreng Envida Service B.V	450.597	0	0	450.597
Vrijval herwaarderingsreserve Calvarieklooster	1.657.500	0	0	1.657.500
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.858.158</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.858.158</u>

Stichting Envida

Kapitaal

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-20 €
Kapitaal	247.182	0	0	247.182
Totaal kapitaal	<u>247.182</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>247.182</u>

Herwaarderingsreserve

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-20 €
Herwaarderingsreserve	1.657.500	0	-1.657.500	0

Wettelijke en statutaire reserves

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-20 €
Statutaire reserves				
Statutaire reserve van GroenekruisService B.V.	450.597	0	-450.597	0
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>450.597</u>	<u>0</u>	<u>-450.597</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-20 €
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	34.282.603	4.529.139	0	38.811.742
Totaal bestemmingsfondsen	<u>34.282.603</u>	<u>4.529.139</u>	<u>0</u>	<u>38.811.742</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-20 €
Algemene reserves:				
Inbreng Groene Kruis Zorg 2005	1.218.191	0	0	1.218.191
Inbreng Stichting Thuiszorgvoorzieningen 2008	531.870	0	0	531.870
Inbreng Envida Service B.V.	0	0	450.597	450.597
Vrijval herwaarderingsreserve Calvarieklooster	0	0	1.657.500	1.657.500
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.750.061</u>	<u>0</u>	<u>2.108.097</u>	<u>3.858.158</u>

Toelichting wettelijke reserve

Op 30 december 2010 heeft GroenekruisDomicura Holding B.V. (thans Stichting Envida) 18.000 gewone aandelen, nominaal groot € 1 aangekocht van GroenekruisService B.V. (m.i.v. 1 januari 2014 genaamd Envida Services B.V.). De aankoopprijs bedroeg € 18.000. Tevens heeft de stichting GroenekruisService-belangen 1 prioriteitsaandeel verworven. De reële waarde van Envida Services B.V. bedroeg op het moment van verwerving € 468.597. Rekening houdend met de acquisitieprijis van € 18.000 is er sprake van een negatieve goodwill (overwaarde) van € 450.597, zijnde de statutaire reserve. Aangezien de statutaire reserve van Envida Services B.V. alleen met toestemming van de houder van het prioriteitsaandeel, de stichting GroenekruisService-belangen, kan worden uitgekeerd dient ingevolge artikel 389.6 BW een wettelijke reserve voor de statutaire reserve van € 450.597 te worden gevormd. De wettelijke reserve blijft ongemuteerd aangezien deze enkel betrekking heeft op de vorming van de statutaire reserve op moment van de oprichting. De resultaten van de daaropvolgende boekjaren zijn wel uitkeerbaar naar rato van de gehouden aandelen. Hiervoor moet geen verdere reserve worden opgebouwd.

Bij akte van 12-10-2020 heeft Stichting GroeneKruisservice-belangen haar in Envida Services BV gehouden prioriteitsaandeel tegen de nominale prijs van €1 verkocht en overgedragen aan Stichting Envida. Stichting Envida neemt per 31-12-2020 deel in het volledige aandelenkapitaal van Envida Services BV. Derhalve is de wettelijke reserve vrijgevallen en is een bedrag ad € 450.597 toegevoegd aan de algemene reserve.

Stichting Envida

Toelichting algemene reserves

De algemene reserve "Inbreng Groene Kruis Zorg 2005" heeft betrekking op middelen die niet WLZ gebonden zijn en dus ter vrije besteding zijn van de organisatie zonder vooraf toestemming te vragen aan het Zorgkantoor. De algemene reserve "Inbreng Stichting Thuiszorgvoorzieningen 2008" heeft betrekking op herwaardering gebouwen (Mockstraat) en de per invoegingsdatum aanwezige reserves.

De herwaarderingsreserve is gevormd voor het Calvarieklooster en is in 2020 vrijgevallen ten gunste van de algemene reserves in verband met de verkoop van het Calvarieklooster.

8. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
Uitgestelde beloningen	1.234.381	425.613	99.627	164.187	1.396.179
Langdurig ziekteverzuim	1.146.930	1.619.131	856.888	352.617	1.556.556
Reorganisatiekosten/wachtgeld	42.995	285	43.281	0	0
Voorziening ORT	227.615	0	0	0	227.615
Voorziening 45-jaarsregeling	0	4.523.439	0	0	4.523.439
Totaal voorzieningen	2.651.921	6.568.467	999.796	516.804	7.703.789

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

	31-dec-21	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.360.804	978.573
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.342.985	1.673.348
hiervan > 5 jaar	772.898	715.030

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	51.047.994	50.394.520
Overige langlopende schulden	1.678.987	1.958.818
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	52.726.981	52.353.338
	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	56.979.696	61.606.054
Bij: nieuwe leningen	5.000.000	0
Af: aflossingen	4.626.358	4.626.358
Stand per 31 december	57.353.338	56.979.696
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.626.358	4.626.358
Stand langlopende schulden per 31 december	52.726.981	52.353.338

De nieuwe lening in 2021 ad € 5.000.000 heeft betrekking op de kasgeldlening BNG inzake investering vastgoed.

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

Stichting Envida

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.626.358	4.626.358
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	48.100.623	47.726.980
hiervan > 5 jaar	37.258.284	36.125.459

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig).

De aflossingsverplichtingen 2021 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

10. Overige kortlopende schulden

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	3.680.213	299.573
Crediteuren	5.687.905	4.653.592
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	4.626.356	4.626.358
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.392.664	4.763.081
Schulden terzake pensioenen	446.650	341.987
Nog te betalen salarissen	662.329	492.690
Nog te betalen meeruren	2.289.487	2.023.560
Schulden aan gemeenten inzake WMO gelden	0	834.005
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	263.105	253.699
Nog te betalen kosten	1.762.740	1.343.806
Vooruitontvangen opbrengsten	183.437	869.522
Vakantiegeld	4.458.107	3.737.173
Vakantiedagen	6.640.086	5.373.358
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	401.309	0
Overige schulden	136.027	137.924
Overige overlopende passiva	35.000	-3.607
Totaal overige kortlopende schulden	<u>34.665.415</u>	<u>29.746.724</u>

De toename van de post schulden aan kredietinstellingen is te verklaren door het bouwdepot inzake vastgoedinvesteringen.

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Envida 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.

Envida handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn grotendeels geconcentreerd bij het CAK. Kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen zijn beperkt aangezien het relatief kleine bedragen betreft en er een stringent incassobeleid is.

Renterisico en kasstroomrisico

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

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen panden

Envida huurt verschillende accommodaties van diverse verhuurders. Huurverplichtingen zijn aangegaan voor diverse looptijden. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 4.600.000
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 11.800.000
- Totale verplichting looptijd langer dan vijf jaar: € 9.700.000

Kredietfaciliteiten in rekening-courant

- De door ING verstrekte rekening-courant faciliteit maakt onderdeel uit van de kredietfaciliteiten waarvoor als zekerheid is afgegeven de op 24-12-2020 ingeschreven geactualiseerde hypotheekakte en pandakte roerende zaken ten behoeve van ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank Maastricht e.o. U.A., Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector en Gemeente Maastricht.
- Negatieve pledge/paripassu en cross default verklaring.
- Een eerste verpanding debiteuren.

Waarborgfonds

Er zijn 4 leningen geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Op het totaal geborgde bedrag per 31-12-2021 van € 34.432.500 wordt 3% risico gelopen.

Fiscale eenheid omzetbelasting

Stichting Envida staat aan het hoofd van de groep en de fiscale eenheid voor de BTW. De volgende B.V. 's zijn opgenomen in de fiscale eenheid:

- Envida Services B.V.
- Envida Proper B.V.

Wanneer Stichting Envida in gebreke blijft, zijn de overige vennootschappen aansprakelijk. Ultimo 2021 bedroeg de schuld terzake van omzetbelasting € 27.115. Per 1 januari 2021 vormt GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. geen onderdeel meer van de fiscale eenheid BTW i.v.m. de juridische fusie met Stichting Envida.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan het MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (TB/REG-21623-01) voor 2021 relevant is voor Stichting Envida.

Door de NZa wordt het omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het MBI-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. De minister van VWS zou uiterlijk vóór 1 december van het opvolgende jaar moeten beslissen over inzet van het MBI, als sprake is van een overschrijding. In de afgelopen jaren is gebleken dat deze periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie vast te stellen, met als gevolg dat de realisatie voor meerdere voorgaande jaren nog niet is vastgesteld.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat derhalve nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2021 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Ook is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen. Stichting Envida is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting te

Stichting Envida

maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

1.1.14 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa

	A	B	C	D	Totaal	
	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	100.694.763	30.021.226	16.312.002	4.441.400	0	151.469.391
- cumulatieve afschrijvingen	33.162.461	13.500.649	7.982.850	0	0	54.645.960
Boekwaarde per 1 januari 2021	67.532.302	16.520.577	8.329.152	4.441.400	0	96.823.431
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	17.675.705	0	17.675.705
- gereedgemaakt	6.893.655	2.654.781	2.745.846	-12.294.282	0	0
- afschrijvingen	2.743.278	1.573.453	1.884.817	0	0	6.201.548
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>	0	0	0	0	0	0
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	235.284	0	0	1.937.167	0	2.172.451
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	235.284	0	0	1.937.167	0	2.172.451
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	3.915.093	1.081.328	861.029	3.444.256	0	9.301.706
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	107.353.134	32.676.007	19.057.848	7.885.656	0	166.972.645
- cumulatieve afschrijvingen	35.905.739	15.074.102	9.867.667	0	0	60.847.508
Boekwaarde per 31 december 2021	71.447.395	17.601.905	9.190.181	7.885.656	0	106.125.137
Afschrijvingspercentage	0-5%	5,0%	6,7-33,3%	nvt		

1.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op overige maatschappijen	Anderen deelnemingen	Overige deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelnemen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	2.728.732	445.344	0	0	0	0	0	0	324.683	3.498.758
Verkoop deelneming Geboortezorg Limburg BV	0	-441.652	0	0	0	0	0	0	0	-441.652
Resultaat deelnemingen	19.949	163.053	0	0	0	0	0	0	0	183.002
Ontvangen dividend	0	-157.565	0	0	0	0	0	0	0	-157.565
Fusie Groenekruis/Domicura Huishoudelijke Hulp BV	-1.631.284	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.631.284
Aflossing overige effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	-20.621	-20.621
Boekwaarde per 31 december 2021	1.117.397	9.180	0	0	0	0	0	0	304.062	1.430.640

1.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gesteelde zekerheden
		€				€	€	€	€	€			€	
Gem.Maastricht	15-jun-98	2.722.681	30	onderhands	0,95%	726.049	0	90.756	635.293	181.513	7	lineair	90.756	hypotheccair
Gem.Maastricht	15-jun-98	5.672.253	30	onderhands	0,95%	1.512.600	0	189.075	1.323.525	378.150	7	lineair	189.075	hypotheccair
Brg	1-jul-03	8.730.000	40	onderhands	5,55%	4.140.000	0	270.000	3.870.000	2.520.000	20	variabel	270.000	hypotheccair
Niwb	1-jun-05	1.540.000	17	onderhands	3,46%	181.177	0	90.588	90.589	-	1	lineair	90.588	hypotheccair
Rabobank	1-dec-09	5.000.000	20	onderhands	1,30%	2.229.078	0	250.008	1.979.070	729.030	8	lineair	250.008	hypotheccair
Rabobank	1-dec-09	2.500.000	30	onderhands	1,30%	2.500.000	0	-	2.500.000	2.500.000	17	afl.vrij	-	hypotheccair
Brg	1-mei-12	907.561	10	onderhands	2,55%	181.513	0	90.756	90.757	-	1	lineair	90.756	hypotheccair
Nationale Nederlanden	1-aug-13	25.000.000	20	onderhands	2,70%	15.937.500	0	1.250.000	14.687.500	8.437.500	13	lineair	1.250.000	hypotheccair
Rabobank	18-mrt-14	595.000	10	onderhands	4,00%	461.107	0	19.836	441.271	342.091	2	lineair	19.836	hypotheccair
Rabobank	12-feb-15	3.500.000	20	onderhands	2,70%	2.581.250	0	175.000	2.406.250	1.531.250	13	lineair	175.000	hypotheccair
Nationale Nederlanden	1-apr-16	15.000.000	20	onderhands	1,23%	11.625.000	0	750.000	10.875.000	7.125.000	14	lineair	750.000	hypotheccair
Ing	15-mrt-16	10.000.000	10	onderhands	2,05%	7.750.000	0	500.000	7.250.000	4.750.000	4	variabel	500.000	hypotheccair
Rabobank	1-nov-16	5.250.000	20	onderhands	1,95%	4.156.250	0	262.500	3.893.750	2.581.250	14	lineair	262.500	hypotheccair
Rabobank	26-sep-17	1.100.000	10	onderhands	1,85%	742.500	0	110.000	632.500	82.500	6	lineair	110.000	hypotheccair
Rabobank	26-sep-17	1.100.000	10	onderhands	1,85%	1.100.000	0	-	1.100.000	1.100.000	6	afl.vrij	-	hypotheccair
De Lage Landen	1-jul-19	1.733.511	3,5	lease wif	0,00%	1.155.672	0	577.839	577.833	-	1	variabel	577.839	geen
Kasgeldlening BNG	11-feb-21	5.000.000	nvt	onderhands	var.	-	5.000.000	-	5.000.000	5.000.000	nvt	afl.vrij	-	hypotheccair
Totaal						56.979.696	5.000.000	4.626.358	57.353.338	37.258.284			4.626.358	

Stichting Envida

1.1.17 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021

Baten

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	30.044.136	27.697.876
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	141.318.172	132.257.514
Opbrengsten Wmo	14.743.420	724.121
Opbrengsten pgb/particulieren	623.452	252.931
Opbrengsten MSVT	0	42.212
Opbrengsten voeding en dietiek	629.620	652.144
Overige zorgprestaties	584.150	726.094
Correcties WLZ/AWBZ voorgaande jaren	707.705	104.083
Totaal	<u>188.650.656</u>	<u>162.456.975</u>

Onder opbrengsten WLZ is een bedrag ad circa € 3,9 miljoen inzake omzetzijdering WLZ verantwoord. Bovendien is een bedrag ad circa € 3,1 miljoen inzake Corona compensatie extra personele kosten verantwoord. Ter compensatie van de extra materiële kosten is een bedrag ad € 1,3 miljoen verantwoord onder opbrengsten WLZ.

Voor de wijkzorg is een bedrag ad € 0,4 miljoen verantwoord onder opbrengsten zorgverzekeringswet als compensatie meerkosten ZVW.

De definitieve afrekening van het NZA wordt pas in het najaar verwacht.

De bedragen inzake de compensatie meerkosten ZVW van de wijkzorg zijn niet definitief vastgesteld.

14. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies WLZ/ZVW-zorg	0	139.027
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (opleidingsfonds)	1.618.042	522.288
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	31.825	41.036
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief WMO en Jeugdzorg)	470.072	328.192
Totaal	<u>2.119.939</u>	<u>1.030.543</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huuropbrengsten	937.638	774.513
Overige opbrengsten	2.970.493	4.914.610
Totaal	<u>3.908.131</u>	<u>5.689.123</u>

Stichting Envida

Lasten

16. Personeelskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	101.671.215	87.057.100
Sociale lasten	16.784.517	15.163.399
Pensioenpremies	8.521.483	6.940.408
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	6.051.663	1.100.610
Andere personeelskosten	5.217.610	4.050.318
Subtotaal	<u>138.246.488</u>	<u>114.311.835</u>
Personeel niet in loondienst	11.574.435	9.030.320
Totaal personeelskosten	<u>149.820.923</u>	<u>123.342.155</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.419</u>	<u>2.011</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

De toename van het gemiddeld aantal personeelsleden in fte is te verklaren door de juridische fusie met GroeneKruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. per 1 januari 2021.

Op de regel Lonen en salarissen is in 2021 een bedrag vermeld ad 2.607.672 inzake uitgekeerde zorgbonussen personeel in loondienst. Dit bedrag is inclusief de inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is tevens opgenomen voor hetzelfde bedrag.

Op de regel Personeel niet in loondienst is in 2021 een bedrag vermeld ad € 151.480 inzake uitgekeerde zorgbonussen personeel niet in loondienst. Dit bedrag is inclusief de inzake verschuldigde loonheffing. De vergoeding van deze bonus is tevens opgenomen voor hetzelfde bedrag.

Voor de mutatie van de vrijval en dotaties personele voorzieningen wordt verwezen naar 1.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021 onderdeel 8 Voorzieningen.

Het aantal personeelsleden betreft personeelsleden in loondienst.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen: - materiële vaste activa	6.201.548	7.591.424
Totaal afschrijvingen	<u>6.201.548</u>	<u>7.591.424</u>

Stichting Envida

18. Overige bedrijfskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	5.986.798	5.400.380
Hotelmatige kosten	5.800.288	5.816.377
Algemene kosten	9.094.510	7.292.265
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.363.067	5.522.627
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.015.231	1.905.128
- Energiekosten gas	883.158	787.119
- Energiekosten stroom	928.183	880.745
- Energie transport en overig	181.719	235.193
Huur en leasing	5.168.423	5.224.419
Totaal overige bedrijfskosten	<u>35.421.377</u>	<u>33.064.252</u>

19. Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	183.002	686.715
Boekwinst verkoop deelneming Geboortezorg Limburg BV	<u>158.348</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	341.350	686.715
Rentelasten	<u>-1.312.570</u>	<u>-1.336.387</u>
Subtotaal financiële lasten	-1.312.570	-1.336.387
Totaal financiële baten en lasten	<u>-971.220</u>	<u>-649.672</u>

Stichting Envida

1.1.18 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Envida heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2022.
De raad van toezicht van Stichting Envida heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

De heer drs. R.F.M. Ruijters MBA
voorzitter raad van bestuur

De heer mr. A.M.G. Gresel
voorzitter raad van toezicht

Mevrouw drs. H.M.H. Bongers-Janssen
lid raad van toezicht

Mevrouw ir. drs. E.P.S. van Engelshoven
lid raad van toezicht

De heer H. van Gelderen
lid raad van toezicht

Mevrouw A.E.A.M. Ramakers
lid raad van toezicht

1.2 Overige gegevens

1.2.1 Statutaire regeling resultaatsbestemming

Het resultaat zal ten gunste van het eigen vermogen worden gebracht, maar dit is niet statutair bepaald.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Envida heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Stichting Envida

1.3 Bijlage verantwoordingsformulier zorgbonus 2020 Stichting Envida

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)	3035	€ 5.463.000,00	263	€ 460.250,00	3298	€ 5.923.250,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	2941	€ 2.941.000,00			2941	€ 2.941.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			154	€ 154.000,00	154	€ 154.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 2.342.052,00				€ 2.342.052,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 115.500,00		€ 115.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 2.342.052,00		€ 115.500,00		€ 2.457.552,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 179.948,00		€ 190.750,00		€ 370.698,00
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		

Stichting Envida

1.4 Bijlage verantwoordingsformulier zorgbonus 2020 GroenekruisDomicura Huishoudelijk Hulp B.V.

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)	785	€ 1.413.000,00	104	€ 182.000,00	889	€ 1.595.000,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	735	€ 735.000,00			735	€ 735.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			96	€ 96.000,00	96	€ 96.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 587.711,20				€ 587.711,20
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 72.000,00		€ 72.000,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 587.711,20		€ 72.000,00		€ 659.711,20
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 90.288,80		€ 14.000,00		€ 104.288,80
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		

1.5 Bijlage corona compensatie 2021

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

Zorgaanbieder	Stichting Envida
Statutaire naam zorgaanbieder	Maastricht
Plaatsnaam	41076416
KvK-nummer	

Considerans

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

Bestuursreflectie

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 en wederom in 2021 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2021 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en -maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten en cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetsparing (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Vrijverpleging, Eerstelijns Verbij en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. Ook in de eerste maanden van 2022 was Corona nog merkbaar door de b.v. leegstand en een hoger verzuim.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

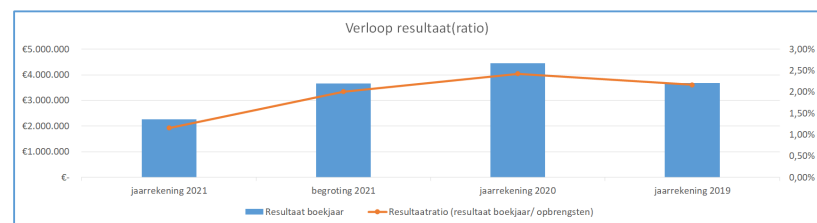
	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 4.762.883	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.762.883
Compensatie personele meerkosten corona	€ 3.056.424	€ 400.000	€ 115.548	€ -	€ -	€ -	€ 3.570.972
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 1.345.461	€ 48.800	€ 25.375	€ -	€ -	€ -	€ 1.419.436
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 9.163.768	€ 448.800	€ 140.923	€ -	€ -	€ -	€ 9.753.291
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ 902.140	€ 48.800	€ 140.923	€ -	€ -	€ -	€ 1.091.863
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 8.261.628	€ 400.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 8.661.628
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2021	€ 140.427.090	€ 30.044.136	€ 14.743.420	€ -	€ -	€ 10.313.060	€ 195.527.706
- begroting 2021	€ 132.352.412	€ 30.878.949	€ 14.674.452	€ -	€ -	€ 4.457.546	€ 182.363.359
- jaarrekening 2020	€ 132.310.588	€ 27.697.876	€ 13.979.549	€ -	€ -	€ 9.718.031	€ 183.706.042
- jaarrekening 2019	€ 118.903.963	€ 26.421.018	€ 12.422.803	€ -	€ -	€ 11.737.581	€ 169.484.465
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	5,88%	1,33%	0,00%			0,00%	4,43%

*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector
 Envida heeft geen gebruik gemaakt van coronacompensatie uit hoofde van NOW

**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021
 Wlz: overschrijding van de contracteerruimte met het Zorgkantoor (0,4min) + een risico vanwege een mogelijke overschrijding van het landelijke budget van de Nza (0,5min)
 Zvw: indieningstermijn loopt tot eind mei. Het definitieve aanvraagbedrag is derhalve nog niet bekend.
 Wmo: Envida wacht nog op de definitieve terugkoppeling van de gemeenten inzake de coronacompensatie 2020. Vanwege deze moeizame afwikkeling achten we het risico te groot om de corona-compensatie 2021 in het resultaat op te nemen.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2021

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 2.263.657	€ 3.655.933	€ 4.460.301	€ 3.876.149
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	1,16%	2,00%	2,43%	2,17%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	-0,85%	-1,27%	-1,01%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio
 Het resultaat in de jaarrekening van 2020 betrof 4,5 mln. Hierin zaten echter bijzondere posten zoals de verkoop van vastgoed en versnelde afschrijvingen. Rekening houdend met deze posten zou het genormaliseerde resultaat in 2020 uitkomen op 3,5mln, met een bijbehorende resultaatratio van 1,9%.

De begroting 2021 is opgesteld 'als ware er geen corona' met een resultaatratio van 2% en is hiermee nagenoeg gelijk aan het genormaliseerde resultaat van 2019.
 Het resultaat in de jaarrekening van 2021 bedraagt 2,3 mln. Ook hierin zijn een aantal posten opgenomen die geen deel uitmaken van de eigenlijke bedrijfsvoering zoals baten uit voorgaande jaren en een dotatie aan de 45+ voorziening. Indien deze posten geëxcludeerd zouden worden zou het genormaliseerde resultaat 2021 uitkomen op 5,1mln. De resultaatratio van 2,8% ligt hoger dan begroot in 2021 en het genormaliseerde resultaat van 2020, maar dit is m.n. te verklaren door een stijging van de tariefsmx.
 Zoals ook eerder in de jaarrekening vermeld, maakt Envida gebruik van diverse corona compensatie regelingen. Er is kritisch gekeken naar de invulling hiervan zodat dezelfde continuïteitsbijdragen / omzetgarantie en/of meerkosten niet bij meerdere regelingen aangevraagd zijn.

Ondertekening en waarmaking

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

Ondertekening door het bestuur	Maastricht 12-05-2022
Plaats en datum	
Naam en ondertekening bestuurder 1	R. Ruijters
Naam en ondertekening bestuurder 2	
Naam en ondertekening bestuurder 3	

Waarmerk accountant ter identificatie	