



Inhoudsopgave

Leeswijzer	3
Voorwoord	4
1. Profiel van de organisatie	7
1.1 Klanten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten	7
2. Gevoerd beleid	8
2.1 Kwaliteit en veiligheid	9
2.2 Duurzaamheid en energie	11
2.3 Medewerkers, familie en vrijwilligers	11
3. Advies en medezeggenschap	12
3.1 Cliëntenraden	12
3.2 Ondernemingsraad	13
3.3 Overige adviesraden	13
4. Bestuur en Toezicht	14
5. Financiën	15
5.1 Behaalde omzet en resultaten	15
5.2 Kasstroom en financieringsruimte	16
5.3 Verwachte financiële ontwikkeling 2022	17
5.4 Risico's	18
Bijlage 1 Feiten & Cijfers	19
Bijlage 2.1 Organogram Stichting Aafje	20
Bijlage 2.2 Juridische structuur	20
Bijlage 3 Samenstelling Raad van Bestuur	22
Bijlage 4 Samenstelling Raad van Toezicht	23

Uitgegeven door:

Naam: Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels
Adres: Lichtenauerlaan 162-178, 3062ME Rotterdam
Postadres: Postbus 8604, 3009AP, Rotterdam
Telefoon: 088 823 1000
E-mail: info@aafje.nl
Web: www.aafje.nl, www.werkenbijaafje.nl
KvK: 24388202

Leeswijzer

In dit bestuursverslag wordt op hoofdlijnen verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid in 2021 en de resultaten die dit heeft opgeleverd. Tevens vindt u op de website www.aafje.nl het Kwaliteitsverslag 2021 waarin uitgebreider wordt stilgestaan bij de kwaliteitsaspecten. Een uitgebreide verantwoording van de financiële resultaten en specifieke kengetallen ten aanzien van zaken als het aantal klanten per zorgsoort, vindt u in de Jaarrekening 2021 en de kwantitatieve gegevens over 2021 in de webapplicatie DigiMV. Beide zijn te vinden via www.jaarverantwoordingzorg.nl.

In algemeenheid geldt dat de Raad van Bestuur verantwoordelijk is voor de kwaliteit, de juistheid en de volledigheid van de jaarstukken. De Raad van Toezicht ziet erop toe dat de Raad van Bestuur deze verantwoordelijkheid vervult (zie hoofdstuk 5 Bestuur en Toezicht voor nadere informatie).

Voorwoord

In dit voorwoord kunnen we de brand in het Paviljoen van Smeetsland in januari 2021 uiteraard niet onbenoemd laten. Deze gebeurtenis heeft een grote weerslag gehad op alle betrokkenen, zowel de medewerkers en klanten van Aafje als de betrokken hulpdiensten. Inmiddels heeft het Paviljoen de tijdelijke huisvesting verlaten en is deze doelgroep weer ondergebracht in Aafje Smeetsland. Ook heeft, net als in 2020, Corona in 2021 een grote impact gehad op Aafje. De noodzakelijke maatregelen ter bescherming van onze klanten en medewerkers maakten het werken voor onze medewerkers niet makkelijk en ook de impact op onze klanten mag niet worden onderschat. Zo hebben veel bewoners bijna 2 jaar geen ‘gezicht’ gezien door het dragen van de mondneusmaskers. Ook het verzuim was in 2021, net als in 2020, erg hoog waardoor veelvuldig uitzendkrachten moesten worden ingezet. Het hoge verzuim was niet alleen te wijten aan besmettingen onder medewerkers, maar ook door de strenge quarantaineregels voor medewerkers die in aanraking waren geweest met een besmet persoon.

We hebben in 2021 dus wederom met elkaar keihard moeten werken om in moeilijke omstandigheden en met veel onzekerheden de best mogelijk zorg en ondersteuning te blijven leveren. En dat is ons, soms met vallen en opstaan, ook gelukt. Dat dit is gelukt, is echt dankzij onze betrokken en bevlogen medewerkers. Zij wijden zich dag in dag uit aan het zorgen voor- en ondersteunen van onze klanten. Daar zijn we ze dankbaar voor. Zonder hen, geen Aafje! We bedanken onze medewerkers in 2022 dan ook met een groot bedankfeest in de Kuip. Dat de waardering wederzijds is blijkt uit het feit dat Aafje zich wederom ‘Beste werkgever’ mag noemen. Een titel waar we trots op zijn!

Ondanks het feit dat 2021 wederom geen makkelijk jaar was, zijn we qua ontwikkeling niet stil blijven staan en zijn we, weliswaar op een iets rustiger tempo, doorgegaan met het verwezenlijken van onze ambities. Hieronder een greep uit de mooie resultaten die we met elkaar hebben bereikt in 2021:

- Onze klanten zijn ons in het afgelopen jaar, ondanks de soms vervelende maatregelen zoals beperking van bezoek en het soms verminderen van het aantal zorgmomenten in de thuiszorg, blijven waarderen. De gemiddelde klanttevredenheid op Zorgkaart NL was, net als in 2020 een 8,4. De thuiszorg van Aafje heeft op basis van het klanttevredenheidsonderzoek zelfs een plek in de [landelijke top 10 van beste thuiszorgorganisaties](#) verdiend. Een groot compliment aan al onze medewerkers!
- Medewerkers waarderen Aafje zodanig dat we wederom het predicaat Beste werkgever mogen voeren! Zie voor meer informatie [het persbericht](#) dat hierover verschenen is.
- De waardering van onze vrijwilligers is gemiddeld een 8,7!
- Vanuit Conforte, het samenwerkingsverband voor de Rotterdamse ouderenzorg waar Aafje lid van is, is Verwijshulp010 in 2020 al gestart. Een regionaal coördinatiepunt voor verwijzers om sneller en beter niet-medische spoedzorg te kunnen regelen. De samenwerking heeft daardoor een belangrijke bijdrage geleverd aan een zo efficiënt mogelijke doorstroom van de keten. Zie voor de evaluatie over het functioneren in het eerste jaar, [het nieuwsbericht](#) dat hierover is verschenen.

- De eerste twee Zorgvilla's Tante Toos van de Aafje Coöperatie hebben in december 2021 de eerste bewoners verwelkomd. Zie voor meer informatie [de website](#) van de Aafje Coöperatie.
- Aafje is gaan samenwerken met [Hospice IJsselpolder](#) waardoor de zorg voor klanten in de laatste levensfase in Ommoord nog beter geborgd is.
- Aafje is per 1 januari 2021 gefuseerd met Ben Oude Nijhuis. Zie hiervoor ook [het persbericht](#) dat hierover is verschenen.
- Fase 2 en fase 3 van de grootschalige renovatie van Smeetsland zijn afgerond. Voor onze bewoners en medewerkers betekent dit dat zij een woon- en werkomgeving hebben die weer aan alle eisen voldoet.
- De [feestelijke opening](#) van het gerenoveerde De Twee Bruggen vond in 2021 plaats.
- Er is gestart met de bouw van het Hof van Kralingen (vervangende nieuwbouw voor Schiehoven). Zie voor meer informatie [het persbericht](#) dat hierover is verschenen.
- Aafje heeft forse stappen gezet op het gebied van dataveiligheid en cybersecurity. Hierdoor zijn niet alleen de gegevens van klanten en medewerkers nog beter beveiligd, maar zijn we er ook zekerder van dat we eventuele aanvallen op onze kritische applicaties, zoals het elektronische zorg- en behandeldossier, goed kunnen weerstaan. Hierdoor is de continuïteit van zorg nog beter geborgd.
- 2021 is financieel gezien positief afgesloten.

Vooruitblik 2022 en verder

Er zijn in 2021 mooie resultaten geboekt en daar zijn we trots op. Tegelijkertijd moeten we constateren dat de grootste uitdaging nog voor ons ligt: namelijk het zoveel mogelijk verkleinen van het gat tussen de toenemende vraag naar zorg en de afnemende beschikbaarheid van personeel. Door dit verschil in vraag en aanbod, dat er nu al is en de komende jaren alleen maar groter wordt, merken we nu al dat we (te)veel moeten vragen van onze medewerkers en niet altijd iedereen de zorg en ondersteuning kunnen bieden die nodig is. Eind 2021 zijn we dan ook begonnen om samen met onze zorgmedewerkers, behandelaren, cliëntenraden en staf te kijken naar hoe we samen de zorg écht anders kunnen vormgeven. Dat wil zeggen dat we met elkaar aan de slag zijn gegaan om er nu en in de toekomst voor te zorgen dat iedereen die een beroep moet doen op professionele zorg en ondersteuning, dit ook kan doen. Dit kan Aafje, en de zorg in algemene zin, echter niet alleen. Het is een probleem waarin de hele maatschappij een steentje bij zal moeten dragen aan de oplossing. Het vraagt dan ook een brede maatschappelijke discussie over wat realistische verwachtingen zijn ten opzichte van de ouderenzorg. Zie hiervoor ook [het interview met de Raad van Bestuur](#) dat eind vorig jaar heeft plaatsgevonden.

Naast de inhoudelijke uitdaging staat Aafje ook voor een forse financiële uitdaging. De menselijke gevolgen van de Corona pandemie en de oorlog in Oekraïne raken Aafje in het hart. Tegelijkertijd hebben deze ingrijpende gebeurtenissen ook consequenties voor de beschikbaarheid en daarmee de prijs van goederen zoals eten en drinken, maar ook bouwmaterialen. Daarnaast is door de Corona pandemie het verzuim nog steeds te hoog waardoor vaste medewerkers op de toppen van hun kunnen moeten functioneren én we hoge kosten moeten maken voor uitzendkrachten om de roosters rond te krijgen. Omdat de quarantaine maatregelen voor zorgmedewerkers op het moment van

schrijven nog steeds erg streng zijn, is de verwachting niet dat het verzuim binnen afzienbare tijd weer op het niveau van voor de Corona pandemie zal zijn. Al met al zal de komende jaren financieel gezien dus ook scherper aan de wind gevaren moeten worden. In hoofdstuk 5.3 wordt hier nader op ingegaan.

Kortom: we staan met elkaar voor een pittige inhoudelijke en financiële uitdaging, maar wij hebben er vertrouwen in dat we deze met elkaar aankunnen! We vervolgen daarom, vanuit onze eigen identiteit en kernwaarden: **aandacht**, **verbindend**, **prikkelend** en **vakmanschap**, onze reis naar het leveren van een impactvolle en positieve bijdrage aan het levensgeluk van onze medewerkers én klanten. Alleen door iedere dag opnieuw in verbinding te zijn met anderen kan Aafje haar reis succesvol blijven vervolgen. En juist omdat het mensenwerk is hebben we vertrouwen in de toekomst.

Met vriendelijke groet, namens het Directieteam,

Guy Buck en Peter Ploegsma
Raad van Bestuur

1. Profiel van de organisatie

Aafje is een stichting en biedt zorg en ondersteuning aan ouderen in haar verzorgingsgebied (Rotterdam, Capelle aan den IJssel, de BAR gemeenten, de Drechtsteden en de ROG gemeenten). Dit doen we met 54 thuiszorgteams, 17 huizen, 2 zorghotels, huishoudelijke hulp in 4 regio's, circa 6.000 medewerkers en 1.850 vrijwilligers. We bedienen de ouderen van A tot Z en bieden dus het hele spectrum aan ondersteuning, zorg en behandeling. Van preventief, huishoudelijke hulp en zorg thuis tot en met palliatieve zorg. Een aantal activiteiten is ondergebracht in besloten vennootschappen waar Aafje aandeelhouder van is. Zie bijlage 2.1 en 2.2 voor het organogram en een overzicht van de juridische structuur.

1.1 Klanten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

Zie onderstaande tabel voor de belangrijkste kengetallen. Voor aanvullende informatie wordt verwezen naar de gegevens die zijn aangeleverd via de webapplicatie DigiMV op www.jaarverantwoordingzorg.nl en de jaarrekening.

Aantal klanten Wlz	31-12-2021	31-12-2020
Aantal intramurale klanten	1.532	1.455
Aantal klanten volledig pakket thuis	127	101
Aantal klanten modulair pakket thuis	325	280
Aantal klanten PGB	3	7
Aantal klanten extramurale behandeling	34	13
Aantal klanten Zvw		
Aantal klanten wijkverpleging	2.439	2.208
Aantal klanten eerstelijnsverblijf	62	111
Aantal klanten geriatrische revalidatiezorg	210	97
Aantal klanten WMO		
Aantal klanten huishoudelijke hulp	12.317	11.367
Capaciteit		
Aantal beschikbare plaatsen Wlz	1.717	1.717
Aantal beschikbare plaatsen Grz	300	285
Aantal beschikbare plaatsen ELV	123	119
Productie		
Aantal dagen zorg met verblijf	594.762	549.864

Aantal dagen o.b.v. VPT of MPT	40.042	36.189
Aantal geopende DBC's GRZ	1.355	1.126
Aantal uren wijkverpleging	590.670	589.991
Personeel		
Aantal personeelsleden in loondienst	6.220	5.934
Aantal FTE personeelsleden	3.639	3.448
Bedrijfsopbrengsten		
Wlz	€ 176.837.000	€ 169.828.000
Zvw	€ 83.453.000	€ 72.609.000
Wmo	€ 40.899.000	€ 36.345.000
Overig	€ 18.667.000	€ 29.255.000
Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 319.856.000	€ 308.037.000

2. Gevoerd beleid

Het beleid is erop gericht om de missie en visie van Aafje te verwezenlijken. Dit alles vanuit onze eigen identiteit die is meegegeven door de grondlegger van de naam van Aafje: de geïnspireerde Aafje van Hulst. Zij was één van de leidende vrouwen in de 20^e eeuw van de thuiszorg in Rotterdam. Zij heeft de basis gelegd voor ons werk van nu, door met intrinsieke betrokkenheid en een minimum aan regels, goede zorg te verlenen. Waarde gedreven in plaats van regel gedreven. Wij laten ons daarbij sinds 2016 leiden door 4 kernwaarden: **aandacht**, **verbindend**, **prikkelend** en **vakmanschap**. Ze bepalen hoe we omgaan met elkaar, waarom vakmensen bij Aafje willen werken en waarom klanten voor ons kiezen. Zie hiervoor ook de film die eind 2019 is gemaakt om onze bedoeling voor het voetlicht te brengen: www.aafje.nl/mijn-verhaal-gaat-verder.



De basis voor **'mijn verhaal gaat verder'** ligt in het creëren van ruimte voor de dingen die ertoe doen. Daarin wil Aafje ook onderscheidend zijn. Maar hoe doe je dat? Door de zorg duidelijk te organiseren en voorspelbaar te zijn in wat, wanneer en door wie wordt gedaan. Zodat medewerkers, klanten en mantelzorgers weten wat zij van ons kunnen verwachten. Door ruimte te geven, ontstaat zicht op de persoon en wat er voor hem en haar toe doet. Met mijn verhaal gaat verder als belofte

naar anderen toe laat Aafje zien dat ze ieders verhaal wil horen. Van klanten én medewerkers. De verhalen van onze klanten stoppen niet, wanneer Aafje in hun leven komt. Sterker nog, die verhalen zijn één van de belangrijkste ingrediënten voor goede zorg en ondersteuning. Daar moeten wij aandacht voor hebben, naar luisteren, op doorvragen. Want als wij het levensverhaal kennen, weten hoe iemands leven eruit zag en waar zijn of haar hart sneller van gaat kloppen, dan kunnen wij daarop inspelen. Hun verhaal is ons verhaal. Zo geven wij invulling aan een persoonsgerichte benadering. Zowel richting klanten als medewerkers.

2.1 Kwaliteit en veiligheid

Aafje werkt continu aan de borging van de kwaliteit van de zorg- en dienstverlening. Dit gebeurt in de lokale context van de dagelijkse praktijk in onze thuiszorgteams, huizen en zorghotels op operationeel niveau en in het verlengde hiervan op tactisch en strategisch niveau. Dit doen we onder andere door informatie te aggregeren en analyseren en op alle niveaus is kwaliteitsinformatie beschikbaar in kwaliteitsdashboard. Het volledig geautomatiseerde dashboard voorziet teams en leidinggevenden realtime van informatie over hoe het team of de locatie ervoor staat in relatie tot de kwaliteit van de zorg. In dit hoofdstuk komen op hoofdlijnen en belangrijkste thema's uit 2021 aan bod. Het uitgebreide kwaliteitsverslag is uiterlijk op 30 juni 2022 beschikbaar op www.aafje.nl.

Klanttevredenheid

De (kwaliteits)eisen waaraan zorg moet voldoen zijn vastgelegd in allerlei officiële documenten. Dat is belangrijk, maar daar gaat het bij Aafje niet om. Bij Aafje gaat het om de mentaliteit waarmee onze klant de zorg beleeft: met aandacht, verbindend, prikkelend en vanuit ons vakmanschap. Wij doen er alles aan om de best mogelijke zorg te leveren. Dit blijkt ook uit het feit dat al onze huizen, zorghotels, thuiszorgteams en de teams voor huishoudelijke ondersteuning Prezo gecertificeerd zijn. De inzet, betrokkenheid en bevlogenheid van onze medewerkers leidden er onder andere toe dat onze klanten Aafje in 2021 waarderen met gemiddeld een 8,5 op ZorgKaart NL en dat onze thuiszorgteams zich in 2021 mogen rekenen tot de top 10 van de beste thuiszorgorganisaties van Nederland!

Persoonsgerichte benadering en welzijn

De mate waarin ouderen en hun familie/mantelzorgers naar eigen wens hun leven kunnen leiden, op hun eigen manier, in hun eigen zelfgekozen omgeving draagt bij aan een positief effect op het leven van de klant. In 2021 was dit voor Aafje een forse uitdaging. Niet alleen vanwege het feit dat we door Corona soms vervelende maatregelen moesten nemen zoals het beperken van bezoek en het afschalen van de dagbesteding i.v.m. het houden van 1,5 meter afstand, maar ook vanwege het hoge verzuim ten gevolge van Corona waardoor minder vaste medewerkers beschikbaar waren en we een groter beroep moesten doen op uitzendkrachten. De creativiteit van onze medewerkers en het management hebben er echter voor gezorgd dat ook in 2021 onze klanten geen zorg en aandacht tekort zijn gekomen. Zo heeft in 2021 de digitale dagbesteding een vlucht genomen waardoor thuiswonende ouderen toch op afstand konden deelnemen. Zie hiervoor ook [het nieuwsbericht](#) dat hier recent over is verschenen. Mede dankzij dit soort creatieve oplossingen hebben onze klanten de inzet van onze medewerkers ook in 2021 weer gewaardeerd met gemiddeld een 8,5.

Innovatie en digitale strategie

De komende jaren zal écht zichtbaar worden dat de medewerkers van Aafje meer ruimte en tijd hebben om de zorg te verlenen die ertoe doet. Geholpen door slimme digitale middelen, die in toenemende mate beschikbaar zijn in de markt. Daarmee kunnen wij de zorgprocessen en de communicatie met het netwerk van de klant verbeteren. Hierdoor ontstaat rust, ruimte en aandacht voor de medewerker en daarmee ook voor de klant. Per type innovatie, en met de betrokken groepen medewerkers wordt de juiste aanpak bepaald. Het combineren van betrokkenheid van mensen, technologie, procesoptimalisatie

en data is onderdeel van de aanpak waarbij wij de medewerkers en teams met een digitale leeromgeving ondersteunen. In 2021 hebben een aantal onderdelen een vlucht genomen. Zo is de thuiszorg gekeken hoe innovatie en technologie een rol kunnen spelen in het faciliteren van het zo lang mogelijk thuis wonen van zorgbehoevende ouderen, het zoveel mogelijk teruggeven van regie aan klanten die thuis al zorg ontvangen én het verkleinen van de groeiende afstand tussen de zorgvraag en beschikbaarheid van personeel. De samenwerkingspartner voor innovatie en technologie in de thuiszorg is Mobile Care. Het systeem dat zij bieden bestaat uit diverse modules die los of als geheel ingezet kunnen worden. Zo wordt onder andere digitale zorg op afstand en welzijnsmonitoring voor mensen in een kwetsbare positie gefaciliteerd. Het inzetten op deze zogenaamde 'blended care' (combinatie van traditionele zorg en e-health) moet op termijn leiden tot een afname van fysieke zorg- en reistijd waardoor meer mensen geholpen kunnen worden en de werkdruk voor medewerkers daalt. Deze manier van werken is derhalve een belangrijk deel van de oplossing voor het gat tussen het toenemende aantal mensen dat een beroep moet doen op zorg en ondersteuning en de beschikbaarheid van personeel. Ook in de huizen is Aafje volop bezig met het verkennen van de mogelijkheden voor de inzet van technologie die het werk makkelijker- en de zorg nog beter maken. Zo zijn in 2021 pilots geweest met de inzet van slimme matrassen, is gestart met het gebruik van slim incontinentiemateriaal als onderdeel van het continëntiebeleid en is gestart met de implementatie van nieuw en verbeterd verpleegpropeersysteem.

Klachten

Klachten zijn een kans voor verbetering. Doel van klachttopvang is herstel van de relatie tussen de klant met een klacht en de betreffende medewerker en/of de organisatie. Maar ook het systematisch verzamelen, onderzoeken en beoordelen van klachten met het oog op bewaking en bevordering van de kwaliteit van zorg- en dienstverlening. Klachten kunnen het best worden afgehandeld op het niveau waar de klacht is ontstaan. Onze klachtenregeling voorziet dan ook in een laagdrempelige opvang en behandeling van klachten binnen de organisatie en draagt bij aan een open cultuur waarin Aafje proactief en open op klachten reageert en ervan leert. Klanten worden gestimuleerd om klachten eerst te bespreken met een medewerker of leidinggevende zodat zij er direct en in verbinding met de klant, mee aan de slag kunnen. Desgewenst kan een van de onafhankelijke klachtenfunctionarissen hierin ondersteunen. Aafje investeert in de deskundigheid van haar klachtenfunctionarissen. Sinds 2020 zijn de klachtenfunctionarissen van Aafje ingeschreven in het kwaliteitsregister Klachtenfunctionarissen in de gezondheidszorg van Registerplein. Dit houdt in dat zij hun kennis en professionaliteit aantoonbaar op peil houden en waar mogelijk verbeteren. Indien de interne behandeling van een klacht niet tot een bevredigend resultaat leidt of in het geval dat een klant of diens vertegenwoordiger de klacht liever direct aan een externe partij voorlegt, dan kan de klacht worden voorgelegd aan de Klachtencommissie Rijnmond. In 2021 zijn bij Klachtencommissie Rijnmond 2 klachten over Aafje in behandeling genomen. Het aantal klachten dat via de klachtenfunctionarissen is ingediend is ten opzichte van 2020 nagenoeg gelijk gebleven (415 in 2020 naar 421 in 2021). Ook de top 5 van klachten is ten opzichte van 2020 ongewijzigd: communicatie, bejegening, niet nakomen van afspraken, kwaliteit van zorg en medische zorg. In 2021 zijn geen geschillen voorgelegd aan de Landelijke Geschillencommissie Verpleging, Verzorging en Geboortezorg.

Inspectie voor de Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ)

Er zijn zes calamiteiten onderzoeken uitgevoerd. Dit betrof incidenten met ernstig/blijvend letsel voor de klant die Aafje bij de IGJ heeft gemeld. Aanbevelingen uit deze onderzoeken, met name gericht op methodisch werken, zijn meegenomen in de leerlijn methodisch werken voor alle zorgmedewerkers en zijn opgenomen in de PDCA (Plan-Do-Check-Act) plannen van de locaties. Ook heeft de IGJ in april 2021 een bezoek gebracht aan Aafje Reyerheem. Dit bezoek is goed verlopen en de IGJ complimenteerde de locatie met haar aanpak ten aanzien van Corona. De volledige rapportage van het bezoeken is te vinden op [deze webpagina](#) van de IGJ.

2.2 Duurzaamheid en energie

Duurzaamheid wordt ook in de zorg steeds belangrijker. Niet alleen duurzame inzetbaarheid van medewerkers en social return (banen en stageplekken voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt), maar ook duurzaamheid in relatie tot onze bedrijfsvoering. Denk hierbij aan zaken als verspilling, milieu en energie. Ook hier is bij Aafje in toenemende mate aandacht voor. Niet voor niets is Aafje deelnemer aan de Green Deal Duurzame Zorg 2.0. Hiermee hebben we ons gecommitteerd aan het verduurzamen van de zorgsector in Nederland en deze maatschappelijke verantwoordelijkheid nemen we serieus. Dit doen we onder andere door zo duurzaam mogelijk om te gaan met warmte, energie, water, gasverbruik en koeling. Daarbij betreft het niet alleen energiebesparing bij de vervulling van de dagelijkse werkzaamheden, maar wordt ook toegewerkt naar energieneutrale gebouwen. In 2021 zijn de 4 lijnen gedefinieerd waarlangs Aafje aan haar ambities ten aanzien van duurzaamheid wil verwezenlijken:

1. Duurzaamheid van onze gebouwen. Inmiddels is per gebouw inzichtelijk gemaakt wat de CO² emissie is, en is per gebouw inzichtelijk gemaakt wat nog gedaan kan worden om aan de Parijs akkoorden te voldoen.
2. Het verduurzamen van medicijngebruik en het afvoeren van medicijnresten.
3. Het verminderen van reisbewegingen van medewerkers.
4. Het verduurzamen van de inkoop in de breedste zin van het woord (van kantoorartikelen tot verpleegmiddelen en eten & drinken). Zo is in 2021 bij de aanbesteding voor warme dranken expliciet gekozen voor samenwerking met een duurzame leverancier.

2.3 Medewerkers, familie en vrijwilligers

Vitale medewerkers met als gevolg daarvan een zo laag mogelijk verzuim, zijn een belangrijke randvoorwaarde voor het leveren van goede zorg en ondersteuning. Doordat de zorgkloof (gat tussen de toenemende vraag naar zorg en de afname van beschikbare zorgmedewerkers én mantelzorgers) alleen maar groter wordt, wordt het leveren van zorg en ondersteuning aan iedereen die dat nodig heeft de komende jaren moeilijker. Zo is onlangs uit onderzoek van de Rotterdamse Zorg (dRZ) gebleken dat het tekort aan medewerkers voor zorg en welzijn in regio Rotterdam Rijnmond in 2025 is opgelopen naar circa 2.500 en in 2030 naar 5.000. We hebben eind 2021 dan ook niet voor niets expliciet gemaakt dat de medewerkers bij Aafje echt op 1 staan. Want, zoals gezegd, zonder hen geen Aafje! In 2021 zijn we definitief van start gegaan met de uitvoering van het programma RAAK (Ruimte, Aandacht, Ambitie en Kracht). Een programma dat 7 deelprojecten omvat en dat in 2020 door Aafje in overleg met stakeholders (denktanks) tot

stand is gekomen. Het programma met de bijbehorende KPI's is een belangrijk onderdeel van ons antwoord op de toenemende arbeidsmarkttekorten, oplopend verzuim en hoge uitstroomcijfers. Het behoud van betrokken en bevlogen (gelukkige) medewerkers heeft de hoogste prioriteit (binden en boeien). RAAK gaat hierbij uit van de totaalbeleving van haar stakeholders en maatwerk (persoonsgerichte benadering), vanaf aanvang dienstverband tot vertrek (ambassadeurschap). Het feit dat Aafje wederom het predicaat 'Beste werkgever' mag voeren, gaat ons hier zeker in helpen. Echter, het binden en boeien van medewerkers zal niet voldoende zijn om de gehele zorgkloof te dichten. Ook zal gekeken moeten worden naar het op een andere manier regelen van zorg en ondersteuning waardoor met minder (formele) zorguren, meer of in ieder geval evenveel mensen kunnen worden geholpen. Gedacht wordt aan functiedifferentiatie, een herijking van de functiemix (bijvoorbeeld een relatief grotere rol voor welzijn) en het optimaal benutten van technologie. Tenslotte zal ook gekeken worden of nieuwe groepen voor de werving van nieuwe medewerkers kunnen worden aangeboord zoals migranten.

Familie en vrijwilligers

Aafje draagt met haar medewerkers, familie en vrijwilligers bij aan het welbevinden van klanten. Deze samenwerking met hen is noodzakelijk. Naast van de klant worden in normale omstandigheden zoveel mogelijk gevraagd om te participeren in de ondersteuning en activiteiten. Aafje zet dagbestedingscoaches en vrijwilligers in op de huiskamers om familie hierbij te ondersteunen. De taken en verantwoordelijkheden van alle betrokkenen zijn duidelijk beschreven in bijvoorbeeld het zorgplan, het dagbestedingsplan en in de afspraken met vrijwilligers en mantelzorgers. De kaders en aansprakelijkheden hiervoor zijn vastgesteld in het mantelzorg- en vrijwilligersbeleid. In 2021 konden we, ondanks de nog steeds geldende Corona maatregelen, onze vrijwilligers en mantelzorgers gelukkig weer veelvuldig ontmoeten. Zonder vrijwilligers en mantelzorgers zouden we bijvoorbeeld niet in staat geweest zijn om alle geplande welzijnsactiviteiten uit te voeren. In 2022 wordt gezien of mantelzorgers ook een (grotere) bijdrage kunnen gaan leveren aan de zorg voor hun naaste. Dit wordt door Aafje gefaciliteerd door o.a. een Mantelzorg Academie op te zetten.

3. Advies en medezeggenschap

Wij hechten aan de inbreng en samenwerking met de medezeggenschapsorganen: de Ondernemingsraad, de Lokale Cliëntenraden (LCR) en Centrale Cliëntenraad (CCR). Ook dit jaar zijn deze overleggen constructief en kritisch positief verlopen.

3.1 Cliëntenraden

Aafje heeft Decentrale Cliëntenraden en een Centrale Cliëntenraad waarbij alle voorzitters van de Decentrale Cliëntenraden een zetel hebben in de Centrale Cliëntenraad. In 2021 waren 5 gezamenlijke vergaderingen van de Centrale Cliëntenraad en de Raad van Bestuur. Bij 1 vergadering was tevens een afvaardiging van de Raad van Toezicht aanwezig. Ondanks het feit dat nagenoeg alle vergaderingen door de Corona pandemie digitaal waren, zijn de overleggen goed verlopen. Ook voor de Cliëntenraden was de Corona pandemie, en de gevolgen daarvan voor onze bewoners en klanten, een belangrijk onderwerp van gesprek. De cliëntenraden zijn ook buiten de vergaderingen om steeds lokaal en centraal goed op de hoogte gehouden van- en betrokken bij de relevante

ontwikkelingen. Naast Corona is in 2021 onder andere gesproken over de volgende onderwerpen:

- Kwaliteitsverslag 2020 en Kwaliteitsplan 2022
- Financiële documenten behorende bij Planning & Control cyclus, zoals de kwartaalrapportages en de jaarrekening en begroting
- Voortgang bouwprojecten (uitvoering strategisch vastgoedplan)
- Eten en drinken
- Het zoveel mogelijk verkleinen van de zorgkloof door samen de zorg écht anders te gaan vormgeven.

3.2 Ondernemingsraad

In 2021 waren 8 Ondernemingsraad vergaderingen waar de Raad van Bestuur bij aanwezig was. Bij 2 van deze vergaderingen was een afvaardiging van de Raad van Toezicht aanwezig. In de vergaderingen kwamen onder andere de volgende onderwerpen aan de orde:

- Stand van zaken Corona
- Vaststelling van verschillende regelingen voor medewerkers (o.a. roosteren & plannen, de MSA regeling, het attentiebeleid, ontwikkelgesprekken en de klokkenluidersregeling)
- Reorganisatie P&O
- Organisatiewijziging in de zorghotels
- Voortgang bouwprojecten (uitvoering strategisch vastgoedplan)
- Financiële documenten behorende bij Planning & Control cyclus, zoals de kwartaalrapportages en de jaarrekening en begroting
- Het zoveel mogelijk verkleinen van de zorgkloof door samen de zorg écht anders te gaan vormgeven

3.3 Overige adviesraden

Naast de formele en wettelijk verplichte advies- en medezeggenschapsraden heeft Aafje de Verzorgende en verpleegkundige adviesraad (VVAR) en Sociaal Medische adviesraad (SMAR). Daarnaast is er ook een Inhoudelijk Zorg Overleg (IZO) waaraan maandelijks alle managers Zorg & Behandeling deelnemen en een afgevaardigde van de manager Diensten & Welzijn. Dit overleg is gericht op inhoudelijke beleidsvoorbereiding. Tevens zijn er verschillende (multidisciplinaire) kwaliteitscommissies (onder andere Wzd, Infectie Preventie, Wond- en decubitus en Eten en drinken). Onderwerpen die in de raden o.a. aan bod zijn geweest zijn: de bezoekenregeling post Corona, het reanimatiebeleid, de interne helpende++ opleiding (onderdeel van functiedifferentiatie), het verder verminderen van de administratieve last en de wijze waarop we de zorgkloof zoveel mogelijk kunnen dichten door samen de zorg écht anders vorm te gaan geven.

Tevens is sinds maart 2020 een interne Beleidsstaf Corona (onder voorzitterschap van de Raad van Bestuur) actief om alle landelijke ontwikkelingen op de voet te volgen, de mogelijke consequenties voor Aafje in kaart te brengen en daar proactief Aafje specifiek beleid, richtlijnen en maatregelen voor te vormen. De Beleidsstaf is nagenoeg heel 2021 nog actief geweest. Deze proactieve werkwijze is door medewerkers, behandelaren, management, de ondernemingsraad en de cliëntenraad erg gewaardeerd.

4. Bestuur en Toezicht

Aafje kent een Raad van Toezicht model met een tweehoofdige Raad van Bestuur (zie bijlage 3 voor nadere informatie over leden en nevenfuncties) en past de principes van de Governancecode Zorg toe. Deze Code is onder andere uitgewerkt in de statuten en reglementen voor de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht zijn gepubliceerd op www.aafje.nl.

De Raad van Toezicht is toezichthoudend bevoegd en de Raad van Bestuur is statutair en uitvoerend bevoegd. De Raad van Bestuur is eindverantwoordelijk voor het besturen en de algemene dagelijkse leiding van Aafje. Dit houdt onder meer in dat zij verantwoordelijk is voor de realisatie van de doelstellingen van Aafje, de strategie, het beleid, de daaruit voortvloeiende resultatenontwikkeling en risicobeheersing.

De Raad van Bestuur legt verantwoording af over zijn beleid aan de Raad van Toezicht. Jaarlijks vraagt de Raad van Bestuur - ter gelegenheid van de goedkeuring van de jaarrekening - aan de Raad van Toezicht décharge te verlenen voor het gevoerde beleid.

De Raad van Toezicht bestond in 2021 in de periode januari tot en met maart uit zeven leden en in de periode 1 maart tot en met 31 december uit zes leden. Dhr. Vismans is per 1 maart 2021, conform het rooster van aftreden, afgetreden als voorzitter en mevrouw Houtzagers is per 1 maart 2021 benoemd als voorzitter. In bijlage 4 is nadere informatie over de leden en hun nevenfuncties opgenomen. Aan alle wettelijke en statutaire taken geeft de Raad van Toezicht invulling. Daartoe vergadert de Raad plenair en vormt zij specifieke commissies voor bijzondere onderwerpen zoals de Auditcommissie, Commissie Kwaliteit en Veiligheid en de Remuneratiecommissie. Deze commissies geven in iedere plenaire vergadering een terugkoppeling aan de overige leden over hetgeen besproken is. Ook de verslagen van de commissies worden altijd plenair gedeeld. Een delegatie van de Raad van Toezicht woont tweemaal per jaar een overlegvergadering van de Ondernemingsraad en de Raad van Bestuur bij en woont tevens tweemaal per jaar een overlegvergadering van de Centrale Cliëntenraad en de Raad van Bestuur bij¹. Tevens evalueert de Raad van Toezicht jaarlijks haar eigen functioneren en beoordeelt de Raad van Toezicht jaarlijks, mede op basis van input van de directieleden, het functioneren van de Raad van Bestuur.

In het verslagjaar hebben 6 gecombineerde vergaderingen van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht plaatsgevonden. Tevens zijn 4 vergaderingen geweest met de Commissie Kwaliteit & Veiligheid en 6 met de Auditcommissie. De Remuneratiecommissie heeft in 2021 de voorbereidingen voor de evaluatie van de Raad van Toezicht en de jaarlijkse functioneringsgesprekken met de Raad van Bestuur voorbereid. In de voorbereiding van de jaarlijkse functioneringsgesprekken met de Raad van Bestuur, heeft de Remuneratiecommissie input opgehaald bij de directie en het management van Aafje en uiteraard bij de overige leden van de Raad van Toezicht. Ook hebben de Raad van Toezicht, de Raad van Bestuur en het Directieteam in 2021 gezamenlijk een in company module van de Comenius leergang gevolgd. Uiteraard investeren de individuele leden van

¹ Door omstandigheden heeft de Raad van Toezicht in 2021 1 vergadering van de CCR en de RvB bijgewoond.

de Raad van Toezicht ook voortdurend in opleiding en scholing. Voor de trainingen en scholingen die in 2021 zijn gevolgd, wordt verwezen naar [de NVTZ pagina van de Raad van Toezicht van Aafje](#).

In 2021 was vanzelfsprekend vanuit de Raad van Toezicht nog altijd veel aandacht voor de gevolgen van de Corona pandemie. Zowel vanuit financieel als vanuit kwalitatief oogpunt. Daarnaast zijn in de loop van 2021 onder meer de volgende onderwerpen besproken:

- Evaluatie van de fusie met Ben Oude Nijhuis
- Ontwikkelingen ten aanzien van data- en cybersecurity
- Kwaliteitsverslag 2020 en kwaliteitsplan 2022
- Fiscaal statuut
- Financiële documenten behorende bij Planning & Control cyclus, zoals de kwartaalrapportages en de jaarrekening en begroting
- Managementletter 2020 en 2021
- WNT klasse indeling
- Voortgang strategisch vastgoedplan inclusief concrete business cases voor de grootschalige renovaties / nieuwbouw
- Financiering fase 2 strategisch vastgoedplan
- Verkoop Aafje Hesseplaats (voormalig stakantoor)
- De strategische marktverkenning
- Het zoveel mogelijk verkleinen van de zorgkloof door samen de zorg écht anders vorm te geven

Beloningsbeleid

Het beloningsbeleid voor bestuur en toezicht voldoet aan de daaraan gestelde normen in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Voor nadere informatie wordt verwezen naar de WNT verantwoording 2021 zoals opgenomen in paragraaf 5.1.8 op pagina 23 tot en met 25 van de jaarrekening.

5. Financiën

5.1 Behaalde omzet en resultaten

Over 2021 heeft Aafje een jaarrekening resultaat gerealiseerd ad € 12,4 miljoen positief, een stijging van € 3,7 miljoen ten opzichte van 2020. Exclusief incidentele resultaten is over 2021 een resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening behaald van € 10,8 miljoen positief (2020: € 4,3 miljoen positief). Het behaalde resultaat is als volgt te splitsen:

<i>(x €1 miljoen)</i>	2021	2020	verschil
Zorgresultaat WLZ	1,5	0,1	1,4
Zorgresultaat ZVW	1,5	0,1	1,4
Zorgresultaat WMO	4,8	2,3	2,5
Zorgresultaat totaal	7,8	2,5	5,3
Vastgoedresultaat	3,0	1,8	1,2
<i>Resultaat gewone bedrijfsuitoefening</i>	10,8	4,3	6,5
Incidentele resultaten	1,6	4,4	-2,8
<i>Jaarrekening resultaat</i>	12,4	8,7	3,7

Zorgresultaat

Het zorgresultaat kwam in 2021 uit op € 7,8 miljoen positief ten opzichte van € 2,5 miljoen positief in 2020, ofwel een stijging van € 5,3 miljoen.

Deze stijging is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

- Het WMO resultaat (met name Aafje Hulpthuis) steeg met € 2,5 miljoen met name door de sterke groei van het aantal klanten en positief effect van indexatie van tarieven. Doordat de stijging van het aantal klanten kon worden opgevangen met de bestaande backoffice verbeterde de gerealiseerde marge. Inmiddels zijn de grenzen van de capaciteit van de backoffice wel bereikt en zijn investeringen hierin in 2022 noodzakelijk.
- Het resultaat WLZ steeg met € 1,4 miljoen; deze stijging heeft met name betrekking op een hogere compensatie meerkosten corona inzake boekjaar 2020 dan was ingeschat bij het opmaken van de jaarrekening 2020. Dit verschil kwam ten gunste van het resultaat 2021.
- Het resultaat ZVW steeg met € 1,4 miljoen vanwege enerzijds een stijging van de productie wijkverpleging en GRZ (waarbij de daarmee gepaard gaande meerkosten corona worden gecompenseerd tot maximaal een 'normaal' resultaat) en anderzijds door vrijval in boekjaar 2021 van ten laste van het resultaat 2020 gemaakte reserveringen voor schattingsverschillen inzake coronacompensatie.

Vastgoedresultaat

Over 2021 bedroeg het vastgoedresultaat € 3,0 miljoen positief een stijging van € 1,2 miljoen ten opzichte van 2020. Dit is met name het gevolg van lagere frictiekosten (kosten verhuizingen, tijdelijke leegstand, etc.) inzake het lopende vastgoedprogramma dan in 2020.

Incidentele resultaten

Het saldo incidentele resultaten bedroeg in 2021 € 1,6 miljoen positief. Dit betrof voor € 1,8 miljoen een bate als gevolg van het door de belastingdienst met terugwerkende kracht toepassen van de zorgvrijstelling VPB bij Aafje Hulpthuis. Het positieve resultaat 2020 ad € 4,4 miljoen betrof de boekwinst inzake de verkoop van de locatie Burghsluissingel.

5.2 Kasstroom en financieringsruimte

In 2021 is een positieve operationele kasstroom gerealiseerd van € 25,1 miljoen, ten opzichte van 2020 is dit een stijging van € 12,8 miljoen. Deze stijging ten opzichte van 2020 is als volgt tot stand gekomen: stijging bedrijfsresultaat € 4,0 miljoen, stijging voorzieningen € 3,7 miljoen, lagere groei werkkapitaal € 4,8 miljoen en overige effecten € 0,3 miljoen.

Onderstaande overzicht toont de ontwikkeling van de ratio's over de afgelopen drie jaar. Per ultimo 2021 voldoen deze ratio's aan de minimale normen die zijn overeengekomen met ABN AMRO, BNG en Triodos.

	2021	2020	2019
Rentabiliteit (inclusief incidentele resultaat)	3,9%	2,8%	0,2%
Solvabiliteit	33,4%	28,7%	29,0%
Liquiditeit	155%	142%	117%
Debt Service Coverage Ratio	3,13	2,64	2,28
EBITDA (exclusief boekwinst activa)	€ 26,0 mln.	€ 18,2 mln.	13,9 mln.

5.3 Verwachte financiële ontwikkeling 2022

De verwachte financiële ontwikkeling voor 2022 is onzeker. Hoewel Corona het nieuws niet meer beheerst heeft de zorg er nog steeds mee te maken. Het ziekteverzuim in de zorgsector lag in het eerste kwartaal 2022 op het hoogste niveau ooit. De verwachting is dat dit richting de zomer wel zal dalen, maar hoe de ontwikkeling daarna zal zijn valt niet te zeggen.

De corona crisis en de oorlog in Oekraïne zorgen inmiddels ook voor een sterke stijging van de inflatie. Dit merkt Aafje o.a. bij de prijsontwikkeling van het investeringsprogramma vastgoed en bij de ontwikkeling van de energiekosten.

Tot slot dient de ontwikkeling van de kosten van de cao te worden benoemd. In dit voorjaar is tussen werkgevers en werknemers in de VVT-sector een cao akkoord gesloten dat 2% duurder is dan vanuit de OVA ontwikkeling via de tarieven wordt gecompenseerd. De cao's in de gehandicaptenzorg en de ziekenhuizen lieten een vergelijkbare ontwikkeling zien. In 2022 zal deze duurder cao het resultaat van de sector onder druk zetten, echter zonder concurrerende arbeidsvoorwaarden voor de VVT-sector wordt de zorgkloof alleen maar groter. Om onze medewerkers op lange termijn vast te kunnen houden is een goede cao noodzakelijk.

Genoemde financiële onzekerheden hebben geen effect op de continuïteit van Stichting Aafje. Enerzijds heeft Aafje een goede liquiditeitspositie (inclusief rekening courant faciliteit) om op korte termijn de effecten zelf op te vangen anderzijds zijn de regelingen voor compensatie van meerkosten corona (waaronder meerkosten door ziekteverzuim) ook in 2022 nog van toepassing. Wel zijn de regelingen die leegstand en productieverlies (gedeeltelijk) vergoeden per ultimo 2021 gestopt. Aafje monitort de bezettingsgraad continue en neemt zo nodig extra maatregelen om deze op peil te houden.

Met verhoogde aandacht voor aanbesteding en contractering is de prijsontwikkeling van het vastgoedprogramma voorlopig nog beheersbaar. Hierbij speelt ook de sterke financiële positie mee, die Aafje de afgelopen jaren heeft opgebouwd. Dit biedt een buffer voor onverwacht sterke stijging van prijzen.

Ook de prijsontwikkeling van overige inkoop zoals energie en voeding blijft met verhoogde aandacht nog beheersbaar. Voor energie neemt Aafje deel in een inkoopcollectief, waarbij voor een groot aantal locaties energie voor 2022 en deels ook voor 2023 reeds was ingekocht voor het begin van de huidige crisis.

Als gevolg van bovenstaande onzekerheden is het moeilijk een uitspraak te doen over het financieel resultaat 2022. De duurdere cao kan Aafje niet reeds in 2022 compenseren met andere maatregelen. Hierdoor zal het resultaat in ieder geval lager zijn dan begroot.

5.4 Risico's

Aafje kiest er in beginsel voor om waar mogelijk risico's te mijden, maar biedt wel ruimte voor ondernemerschap en innovatie. De belangrijkste risico's en onzekerheden voor de komende periode zijn:

- De wijze waarop door zorgkantoren en verzekeraars invulling geven aan de compensatie van meerkosten corona. Zie ook de toelichting in paragraaf 5.3.
- Krapte op de arbeidsmarkt – het op orde krijgen en houden van de benodigde formatie is en blijft een aandachtspunt. Onder andere continue monitoring van de functiemix, een eigen flexbureau, goede afspraken met uitzendbureaus om periodes van krapte te overbruggen, dedicated inzet op het werven en binden van medewerkers en het, in geval van nood, toepassen van zorgregulatie, zorgen ervoor dat het algemene kwaliteitsniveau van onze zorgverlening kan worden geborgd.
- Beheersing vastgoedprojecten. Aafje is voornemens om in de komende vijf jaar ruim € 165 miljoen te investeren in vernieuwing van vastgoed, ICT en inventaris. Voor de beheersing van deze vastgoedprojecten heeft Aafje een projectorganisatie gerealiseerd, waarbij ook invulling is gegeven aan de adviezen van haar accountant uit hoofde van een quick scan op de beheersing van vastgoed projecten. Om de huidige prijsontwikkelingen te beheersen werkt Aafje met het doorrekenen van scenario's. Per scenario wordt vooraf vastgesteld hoe deze kan worden beheerst.

Ons verhaal

Aafje

Zorg van A t/m Z

54 Thuiszorg-teams 

17 Huizen 

2 Zorghotels 

4 huishoudelijke hulp regio's 

Het werkgebied



Ruimte voor:



Tevredenheid



6.000 medewerkers



1.850 vrijwilligers



25.000 klanten

89% beveelt ons aan op Zorgkaart Nederland



Beste werkgever



Onze bedoeling



Onze mentaliteit



Financiering: totale omzet €320 mln.

WLZ
177 mln

WMO
41 mln

Overige
19 mln



ZVW
83 mln

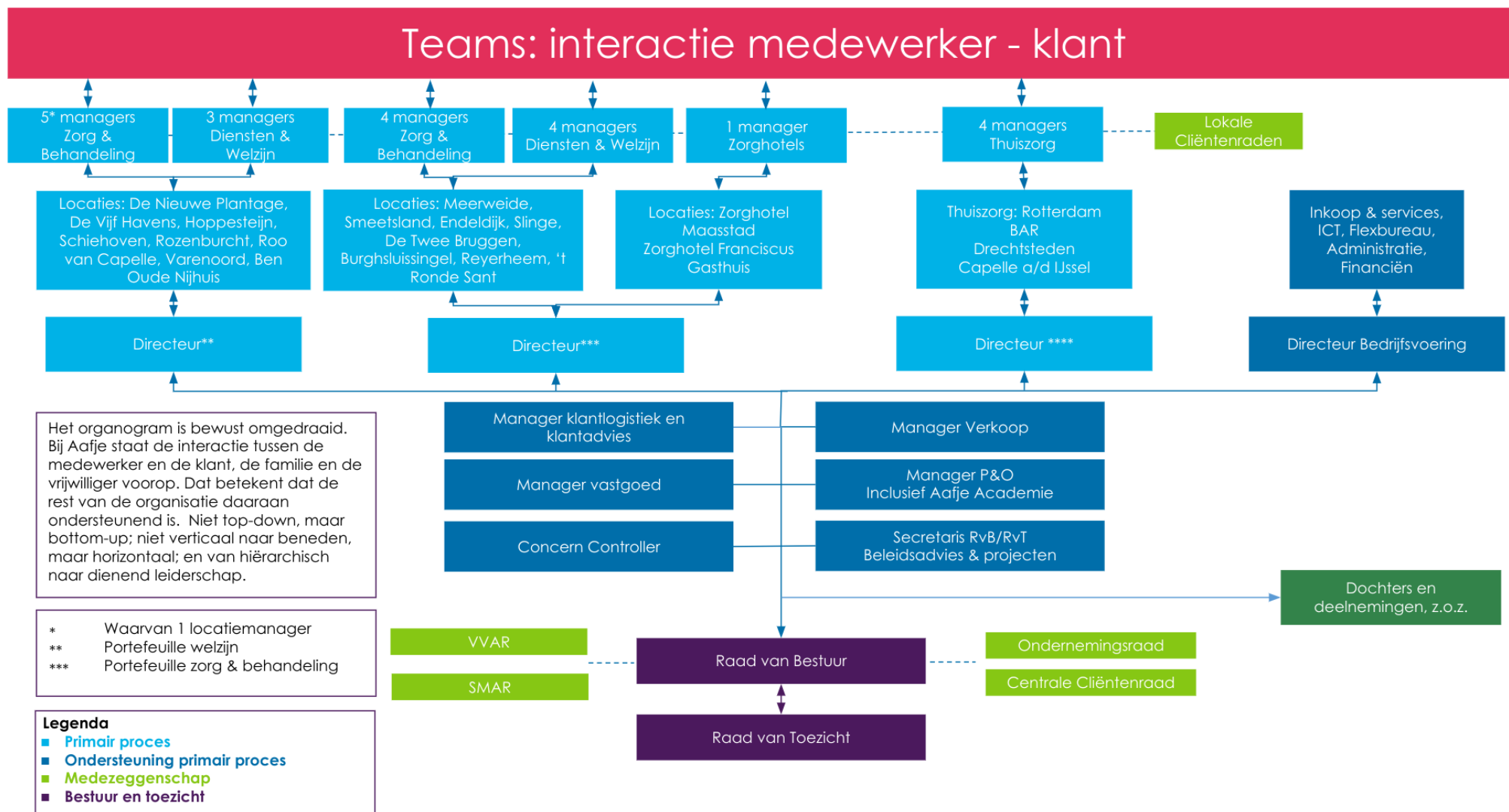
wijkverpleging
45 mln

GRZ
10 mln

Eerstelijns-verblijf
28 mln

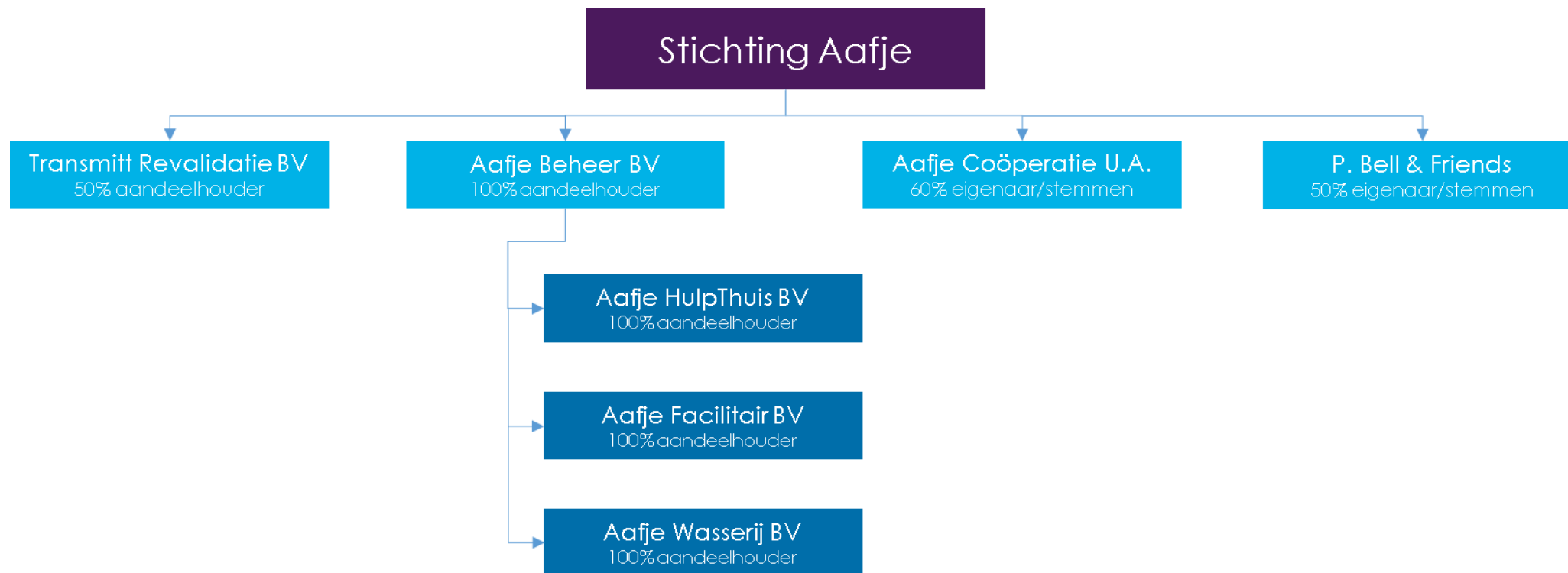
Bijlage 2.1 Organogram Stichting Aafje

d.d. 31 december 2021



Bijlage 2.2 Juridische structuur

d.d. 31 december 2021



Bijlage 3 Samenstelling Raad van Bestuur

Naam	Bestuurs- functie	Nevenfuncties
Dhr. G.I.W.M. Buck	Voorzitter	- Lid Raad van Commissarissen Woonbedrijf Eindhoven - Lid Raad van Toezicht ROC Curio - Lid van de Governancecommissie Gezondheidszorg en Arbiter in het Scheidsgerecht Gezondheidszorg - Bestuurslid PGGM & Co (op voordracht van Actiz) - Voorzitter Stichting Conforte (samenwerkende VVT organisaties en omstreken) - Bestuurslid Stichting Klachtencommissie Rijnmond - Bestuurder Stichting Genero Netwerk ouderenzorg Zuidwest-Nederland - Lid bestuur Stichting Drechtzorg
Dhr. P.W. Ploegsma	Lid	- Voorzitter Raad van Toezicht Pensioenfonds PostNL - Bestuurslid Stichting Rijnmondnet - Lid Financiële Commissie Fonds Nuts Ohra - Lid Raad van Commissarissen Cyclus NV - Voorzitter bestuur Fonds Nuts Ohra

Bijlage 4 Samenstelling Raad van Toezicht

Naam	Functie	Hoofd- en nevenfuncties
Dhr. P.A.R.J. Vismans NB. Afgetreden per 1 maart 2021	- Voorzitter RvT - Voorzitter Remuneratiecommissie	- Algemeen directeur Paul Vismans B.V. - Voorzitter Raad van Toezicht van ODE Energie - Bestuursvoorzitter Hamwells Holding - Directeur Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Drechtsteden - Lid Raad van Commissarissen VB Groep Eindhoven - Voorzitter Raad van Commissarissen Rochedale
Mw. C.M.G.J. Houtzagers	- Vicevoorzitter RvT (tot 1-3-2021) - Voorzitter RvT (vanaf 1-3-2021) - Voorzitter Commissie Kwaliteit & Veiligheid (tot 1-3-2021) - Lid Remuneratiecommissie (tot 1 maart 2021) - Voorzitter Remuneratiecommissie (vanaf 1 maart 2021)	- DGA Houtzagers Beheer B.V. (CECconsult) - Voorzitter Raad van Toezicht Kenter Jeugdhulp - Voorzitter Raad van Toezicht HONK (tot mei 2021)
Mw. F. Örgü	- Lid RvT - Lid Auditcommissie	- Freelance televisiejournalist, mediatrainer, communicatiemanager - Lid Raad van Toezicht Kenter Jeugdhulp - Lid van het Algemeen Bestuur Hoogheemraadschap van Delfland - Lid Raad van Toezicht Jeugdbescherming West - Lid Raad van Toezicht Centrum Internationale Kinderontvoering
Mw. Haak-van der Lely	- Lid RvT (tot 1 maart 2021) - Lid Commissie Kwaliteit & Veiligheid - Vicevoorzitter RvT (vanaf 1 maart 2021) - Lid Remuneratiecommissie (vanaf 1 maart 2021)	- Lid Raad van Bestuur Noordwest Ziekenhuisgroep - Lid Algemeen Bestuur/Lid Dagelijks Bestuur Capaciteitsorgaan - Auditor NIAZ - Lid bestuur STZ - Lid commissie O&O NVZ
Dhr. A.C.N. van de Ven	- Lid RvT - Voorzitter Auditcommissie	- Algemeen directeur A.C.N. Management Consultants

		- Hoogleraar Internal Control & Accounting Information Systems, TIAS School for Business & Society - Lid Raad van Tucht Vereniging van Registercontrollers - Lid van Adviesraad master Compliance & Integrity International Trade, Koninklijke Militaire Academie (sinds april 2020)
Mw. E.E. van 't Hof	- Lid RvT - Lid Commissie Kwaliteit & Veiligheid (tot 1 maart 2021) - Voorzitter Commissie Kwaliteit & Veiligheid (vanaf 1 maart 2021)	- Zelfstandig coach en adviseur - Voorzitter Raad van Toezicht GGZ Friesland - Voorzitter raad van commissarissen Synaeda Psycho Medisch Centrum Leeuwarden B.V. (q.q. GGZ Friesland) - Voorzitter raad van commissarissen Centrum Ambulante Geestelijke Gezondheidszorg Buitenpost B.V. (q.q. GGZ Friesland)
Dhr. M.B. de Haas	- Lid RvT - Lid Auditcommissie	- Director ING Corporate Finance (CFMM) - Penningmeester Stichting Erasmus Sport - Vicevoorzitter Raad van Toezicht Kind & Onderwijs Rotterdam

Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels

Jaarstukken 2021





INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	10
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	19
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	20
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	26
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	27
5.1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	28
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	29
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	35
5.1.14	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	38
5.1.15	Verantwoording besteding subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19	38

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40
5.2.2	Statutaire regeling omtrent winstbestemming	40



5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING



5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€ x 1.000	€ x 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	675	775
Materiële vaste activa	2	138.072	132.638
Financiële vaste activa	3	200	500
Totaal vaste activa		138.947	133.913
Vlottende activa			
Voorraden	4	238	221
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	19.007	6.403
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	4.686	7.939
Debiteuren en overige vorderingen	7	20.428	30.931
Liquide middelen	8	38.344	35.441
Totaal vlottende activa		82.703	80.935
Totaal activa		221.650	214.848
	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€ x 1.000	€ x 1.000
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	9	0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		53.862	48.117
Algemene en overige reserves		20.092	13.472
Totaal groepsvermogen		73.954	61.589
Voorzieningen	10	6.310	2.995
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	88.014	93.111
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	12	53.372	57.153
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		53.372	57.153
Totaal passiva		221.650	214.848



5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€ x 1.000	€ x 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	15	303.463	281.474
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	16	8.694	14.792
Overige bedrijfsopbrengsten	17	7.699	11.771
Som der bedrijfsopbrengsten		319.856	308.036
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	232.891	227.820
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	12.071	11.648
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	0	0
Overige bedrijfskosten	21	60.992	56.684
Som der bedrijfslasten		305.954	296.152
BEDRIJFSRESULTAAT		13.902	11.885
Financiële baten en lasten	22	-3.177	-2.988
RESULTAAT UITGEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		10.725	8.896
Vennootschapsbelasting	23	1.640	-174
RESULTAAT BOEKJAAR		12.365	8.723
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2021	2020
		€ x 1.000	€ x 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		5.745	5.709
Algemene / overige reserves		6.620	3.014
		12.365	8.723



5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat voor vennootschapsbelasting			13.902		11.720
Vennootschapsbelasting			1.640		-174
Bedrijfsresultaat na vennootschapsbelasting			15.542		11.546
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19	12.071		11.414	
- mutaties voorzieningen	10	3.315		-363	
			15.386		11.051
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-17		5	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-12.604		-1.286	
- vorderingen	3,7	10.503		-14.927	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	3.253		-3.095	
- kortlopende schulden	12	-3.781		11.847	
			-2.645		-7.455
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			28.283		15.142
Ontvangen interest	22	12		28	
Betaalde interest	22	-3.189		-3.262	
Deelnemingen		0		342	
			-3.177		-2.892
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			25.106		12.250
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmateriële vaste activa	2	-20.294		-22.671	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	2.888		9.270	
Verstrekte leningen u/g	3	-50		-500	
Aflossing leningen u/g	3	0		100	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	350		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-17.106		-13.801
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	11	0		15.000	
Aflossing huurverplichtingen	11	-909		-734	
Aflossing langlopende schulden	11	-4.188		-4.023	
Aflossing nieuw opgenomen leningen	11	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-5.097		10.243
Mutatie geldmiddelen			2.903		8.692
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		35.441		26.482
Stand geldmiddelen per 31 december	8		38.344		35.175
Mutatie geldmiddelen			2.903		8.692

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De activiteiten van Stichting Aafje richten zich binnen de gemeenten Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Dordrecht, Hendrik Ido Ambacht, Maassluis, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen en Zwijndrecht op diensten binnen de volgende sectoren:

- Verpleging en Verzorging
- Thuiszorg WLZ
- Thuiszorg WMO
- Geriatrische Revalidatie Zorg (ZVW)
- Voedingsvoorlichting en dieetadvisering
- Verstrekken van Verpleegartikelen

Fusie Aafje en Ben Oude NijHuis (BON)

Op 1 januari 2021 is Stichting Aafje juridisch gefuseerd met Stichting Ben Oude NijHuis en Stichting Ben Oude NijHuis Wonen. De juridische fusie heeft tot gevolg dat alle activa en passiva van Stichting Ben Oude NijHuis en van Stichting Ben Oude NijHuis Wonen per 1 januari 2021 onderdeel zijn van de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Aafje. Deze fusie is verwerkt als een transactie onder gemeenschappelijke leiding waarbij de activa en passiva van Stichting Ben Oude NijHuis en Stichting Ben Oude NijHuis Wonen op basis van gehanteerde boekwaardes ("pooling of interest methode") zijn opgenomen in de enkelvoudige balans van Stichting Aafje, als of de belangen altijd al bij elkaar waren. De vergelijkende cijfers zijn aangepast. De verwerking heeft effect op vermogen en resultaat van 2020: het eigen vermogen steeg met € 1.017.870 en het resultaat met € 68.279.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Bij Aafje was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetderving en meerkosten. De goede vermogenspositie die Aafje in de achterliggende jaren heeft opgebouwd blijft hierdoor gehandhaafd. Derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De COVID-19 pandemie heeft 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 omzetderving (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 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 Aafje heeft in 2021 gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wet Langdurige Zorg
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - doorlopende kosten WLZ 2021-BR/REG-21148 (en handreiking Fizi)
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - extra kosten WLZ 2021 BR/REG-21149b (en handreiking Fizi)
- Zorgverzekeringswet
- Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157
- Subsidieregeling Zorgbonus
- Afspraak Roaz (Regionaal Overleg Acute Zorgketen) inzake coronacentrum

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 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. Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons per financieringsstroom 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 (5.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (5.1.8).

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning" (5.1.5 punt 15).

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Consolidatie

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

De financiële gegevens van de stichtingen en vennootschappen die tot Stichting Aafje behoren 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.

De consolidatie betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

Naam	Statutaire zetel	Aandeel in geplaatst kapitaal
Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels	Rotterdam	
Aafje Beheer B.V.	Rotterdam	100%
Aafje Facilitair B.V.	Rotterdam	100%
Aafje Hulpthuis B.V.	Rotterdam	100%
Aafje Wasserij B.V.	Rotterdam	100%

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

Negatieve goodwill valt vrij in de winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt. De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Grondslagen WNT

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de verkrijgingsprijs.

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Alle financiële informatie (tenzij anders vermeld) is afgerond op het dichtsbijzijnde duizendtal en wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Aafje.

Financial lease

Huurcontracten geassocieerd als financial lease zijn opgenomen in de balans. De contante waarde van de toekomstig te betalen huurtermijnen zijn zowel verantwoord onder de materiële vaste activa als onder langlopende leningen.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Goodwill: 10%
- Bedrijfsgebouwen: 0% - 20%.
- Machines en installaties: 5% - 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5 - 33,33%.

Afschrijvingstermijnen worden aangepast als de feitelijke gebruiksduur kleiner is dan de duur waarover wordt afgeschreven.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden volgens de componentenbenadering geactiveerd.

Financiële vaste activa

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

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

De volgende deelnemingen zijn niet meegenomen in de consolidatie omdat Stichting Aafje hierin geen beslissende zeggenschap danwel verwaarloosbaar belang heeft:

Naam	Statutaire zetel	Aandeel in geplaatst kapitaal Stichting Aafje
Transmitt Revalidatiezorg B.V.	Rotterdam	50%
Aafje Coöperatie U.A.	Rotterdam	60%
Coöperatieve P.Bell&Friends U.A.	Rotterdam	50%

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden, die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet zal worden terugverdiend. 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-kasstroom, die het actief naar verwachting zal genereren of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

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

Stichting Aafje beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 3 van de WLZ. Stichting Aafje heeft overeenkomstig RJ 121 beoordeeld of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Stichting Aafje heeft in 2019 de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van dit vastgoed benaderd en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2021.

In 2021 hebben geen wijzigingen in de omstandigheden plaatsgevonden die doen vermoeden dat de realiseerbare directe opbrengstwaarde en de contante waarde van de toekomstige kasstroom bijstelling behoeven. De vergelijking heeft plaatsgevonden op twee groepen namelijk de verzorgings- en verpleeghuizen enerzijds en de zorghotels anderzijds. Beide zijn te beschouwen als aparte kasstroom genererende eenheden.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- een resterende levensduur van gemiddeld 18 jaar;
- gemiddelde bezettingsgraad van 97% in de verzorgings- en verpleeghuizen en 90% in de zorghotels;
- groei en samenstelling cliëntenpopulatie (ZZP mix);
- vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden;
- een disconteringsvoet van 4,65%;
- indexering kasstromen met 2% per jaar.

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2021 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen was positief voor zowel de verzorgings- en verpleeghuizen als de zorghotels. Dit betekent dat er per ultimo 2021 geen aanpassingen gedaan hoeven te worden aan de waardering op grond van de hierboven beschreven impairmenttoets.

In 2021 zijn er geen wijzigingen in de omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet zal worden terugverdiend. Uiterlijk in 2023 zal een nieuwe integrale impairmenttoets worden uitgevoerd. Eveneens in 2023 vindt 3- jaarlijkse taxatie van het vastgoed plaats.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs. Hiervoor is geen voorziening voor incourantheid opgenomen.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

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

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

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

Toelichting onzekerheden Geriatrische Revalidatiezorg

Dit betreft schattingsonzekerheid ten aanzien van het bepalen van de uitloopschade van het onderhanden werk en hiervan afgeleid de schadelastprognose 2021. Aafje heeft de uitloopschade ingeschat op 11,7% (voortgangpercentage 2021 89,5%) van de per 31 december 2021 onderhanden DBC's. De werkelijke schadelast 2021 zal afwijken van de schadelastprognose 2021 welke is gehanteerd ten behoeve van het bepalen van de waardering van de onderhanden DBC's in de jaarrekening 2021.

Ten aanzien van overschrijdingen op schadelastafspraken wordt een reservering opgenomen.

Bij het bepalen van de omzet uit prestatiebekostiging DBC zorgproducten heeft Stichting Aafje de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd, zoals opgenomen in paragraaf 5.1.4.3 van deze jaarrekening.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen reële waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen met uitzondering van de voorziening jubileumverplichtingen. Gezien de looptijd van deze voorziening is deze contant gemaakt tegen een rentevoet van 1,31%.

- Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op het personeelsbestand per ultimo boekjaar, rekeninghoudend met de blijfkans van de medewerkers. Deze blijfkansen worden gezien de opbouw van het werknemersbestand in het algemeen representatief geacht voor de toekomst.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

- Voorziening RVU 45 jaar

De voorziening RVU 45 jaar is gebaseerd op de CAO VVT. Medewerkers voor wie langer doorwerken te zwaar valt, kunnen na 45 dienstjaren stoppen met werken. Er is een regeling afgesproken voor mensen die minimaal 20 jaar gewerkt hebben in een zwaar beroep en aantoonbaar 45 jaar in zorg en welzijn gewerkt hebben. Daarnaast dient de werknemer de laatste 5 jaar werkzaam te zijn geweest op basis van een arbeidsovereenkomst bij een werkgever in de VVT-sector. Om het gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen stelt de werkgever een maandelijkse (gemaximeerde en geïndexeerde) uitkering vast die is gebaseerd op het laatstverdiende salaris van de medewerker aan het einde van het dienstverband tot maximaal het bedrag van de geldende RVU-drempelvrijstelling.

- Voorziening Arbeidsongeschiktheid (langdurig zieken)

De voorziening betreft de nominale waarde van de te vergoeden salariskosten bij langdurige ziekte.

De berekening is gebaseerd op een gemiddelde vergoeding van 70% van het salaris inclusief opslag sociale lasten en loonheffing. De kosten van het tweede jaar loondoorbetaling van langdurig zieken worden voorzien indien op 31 december de zieke medewerker ten minste 12 maanden ziek is.

- Cao bepalingen

Betreft een voorziening nieuwe cao per 1 juli 2019 en met terugwerkende kracht tot april 2016. Met betrokken partijen is in 2020 overeengekomen dat met terugwerkende kracht, vanaf de begindatum van de nieuwe cao (1 juli 2019), de verplichting wordt uitbetaald.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening, die door de opbrengsten worden gedekt. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Aafje 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 Aafje. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Aafje betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 101,6 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%.

Aafje 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. Aafje heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.



5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente, opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.1.4.5 Vennootschapsbelasting

Binnen de consolidatie van Stichting Aafje zijn besloten vennootschappen opgenomen, die aan de vennootschapsbelasting zijn onderworpen en waarvoor een fiscale eenheid is gevormd.

In december 2021 heeft de inspecteur vennootschapsbelasting besloten dat Aafje Hulpthuis B.V. met terugwerkende kracht vanaf 2016 voldoet aan de zorgvrijstelling. Dit betekent dat de fiscale eenheid vanaf 2016 nog bestaat uit het hoofd van de eenheid Aafje Beheer B.V. en Aafje Facilitair B.V.

De vennootschapsbelasting wordt berekend over de gehele fiscale eenheid met inachtneming van het geldende tarief en de geldende vrijstellingen.

Aafje Wasserij B.V. is zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Voor de verschillen in waardering tussen de vennootschappelijke en fiscale jaarrekening wordt een latentie gevormd, die onder de voorzieningen is gepresenteerd.

Ultimo 2021 heeft de fiscale eenheid Aafje Beheer B.V. geen verrekenbare verliezen meer.

Het fiscale resultaat van Aafje Wasserij B.V. bedraagt in 2021 € 41K positief. Deze winst kan worden verrekend met het verlies 2013, waardoor het saldo van de verrekenbare verliezen ultimo 2021 € 786K bedraagt. Deze verliezen zijn als volgt verrekenbaar:

Carry forward	Verrekenbaar t/m	Verrekenbaar	Verrekening	Resteert
Verlies 2013	2022	201	40	161
Verlies 2014	2023	145	0	145
Verlies 2015	2024	110	0	110
Verlies 2016	2025	65	0	65
Verlies 2017	2026	36	0	36
Verlies 2018	2027	35	0	35
Verlies 2019	2025	119	0	119
Verlies 2020	2026	116	0	116

Totaal verlies voorgaande jaren beperkt voorwaarts verrekenbaar

827	40	786
-----	----	-----

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van goodwill	675	775
Totaal immateriële vaste activa	<u>675</u>	<u>775</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	775	875
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	-100	-100
Boekwaarde per 31 december	<u>675</u>	<u>775</u>

Toelichting:

Per 1 oktober 2018 heeft Stichting Aafje 50% van de aandelen in Transmitt Revalidatiezorg B.V. te Rotterdam verworven voor een totaalprijs van € 1 miljoen. De waarde boven de nominale waarde van de aandelen is als goodwill geactiveerd en zal in 10 jaar worden afgeschreven.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	72.757	74.787
Machines en installaties	22.334	21.049
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	13.637	13.089
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	10.592	3.847
Gebouwen in Financial Lease	18.752	19.865
Totaal materiële vaste activa	<u>138.072</u>	<u>132.638</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	132.638	130.782
Bij: investeringen	20.225	22.671
Bij: herwaarderings	69	2
Af: afschrijvingen	-11.972	-11.548
Af: desinvesteringen	-2.888	-9.270
Boekwaarde per 31 december	<u>138.072</u>	<u>132.638</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

3. Financiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Deelnemingen	0	0
Vordering op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	550	500
Voorziening leningen	-350	0
Totaal financiële activa	<u>200</u>	<u>500</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Deelneming Transmitt Revalidatiezorg B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Af: Aandeel in het resultaat	-72	0
Bij: Voorziening negatieve deelneming	72	0
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
<u>Vordering Coöperatieve P.Bell&Friends U.A.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	200	0
Bij: verstrekte lening	0	200
Af: aflossingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>200</u>	<u>200</u>
<u>Vordering Aafje Coöperatie U.A.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	300	0
Bij: verstrekte lening	50	300
Af:voorziening lening	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>350</u>	<u>300</u>
<u>Voorziening Leningen</u>		
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Af: Voorziening lening Aafje Coöperatie U.A.	-350	0
	<u>-350</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De lening aan Coöperatieve P.Bell&Friends U.A. is aangegaan voor 10 jaar, de rente is 3,25% en aflossingen van EUR 25K vinden plaats op 31 december, voor het eerst in 2022.

De lening aan Aafje Coöperatie U.A. is aangegaan voor 10 jaar, de rente is 3,25% en aflossingen van € 38K vinden plaats op 31 december, voor het eerst in 2022. Voor beide leningen zijn geen aanvullende zekerheden overeengekomen. Vanwege de liquiditeitspositie van Aafje Coöperatie is de totale lening van € 350K geheel voorzien.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Medische middelen	238	221
Totaal voorraden	<u>238</u>	<u>221</u>

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	28.332	22.871
Af: ontvangen voorschotten	-4.147	-3.401
Af: ontvangen bedragen facturatie	-5.178	-13.067
Totaal onderhanden werk	<u>19.007</u>	<u>6.403</u>

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringoverschot AWBZ / WLZ

	tm 2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	7.939	0	7.939
Financieringsverschil boekjaar	0	4.520	4.520
Correcties voorgaande jaren	1.132	0	1.132
Betalingen/ontvangsten	-8.905	0	-8.905
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-7.773</u>	<u>4.520</u>	<u>-3.253</u>
Saldo per 31 december	<u>166</u>	<u>4.520</u>	<u>4.686</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Aafje (Rotterdam)	a	a
Aafje (Zuid-Hollandse eilanden)	a	a
Aafje (Waardeland)	a	a

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4.686	7.939
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>4.686</u>	<u>7.939</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	173.717	169.873
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-169.197	-161.934
Totaal financieringsverschil	<u>4.520</u>	<u>7.939</u>

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	10.965	9.050
Overige vorderingen	510	2.696
Vorderingen WMO	4.320	3.646
Vooruitbetaalde bedragen	1.617	1.133
Nog te ontvangen bedragen	3.016	14.406
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>20.428</u>	<u>30.931</u>

Toelichting:

De stijging vorderingen op debiteuren wordt veroorzaakt door nog te ontvangen bedragen zorgverzekeraars inzake compensatie COVID-19 betrekking hebbende op eerstelijnsverblijf ad € 1.488K.

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen debiteuren is gebracht, bedraagt € 135K (2020: 23K).

De daling van de overige vorderingen is veroorzaakt door ontvangsten van transitievergoedingen van het UWV.

De daling van de nog te ontvangen bedragen wordt voor € 13.000K veroorzaakt door verkoopopbrengst pand Burghsluissingel. Per ultimo 2020 stonden de gelden van deze opbrengst nog bij de notaris. Begin januari 2021 zijn deze gelden vrijgegeven.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	24.643	21.385
Kassen	40	67
Deposito's	13.661	13.988
Totaal liquide middelen	<u>38.344</u>	<u>35.441</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn direct opvraagbaar.



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	53.862	48.117
Algemene en overige reserves	20.092	13.472
Totaal groepsvermogen	73.954	61.589

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	0	0	0	0

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	0	0	0	0

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	48.117	5.745	0	53.862
Totaal bestemmingsfondsen	48.117	5.745	0	53.862

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Overige reserves	13.472	6.620	0	20.092
Totaal algemene en overige reserves	13.472	6.620	0	20.092

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	12.365	8.723
Totaalresultaat van de instelling	12.365	8.723

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval & Correcties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Jubilea	780	92	2	0	870
RVU 45 jaar	0	2.500	0	0	2.500
Arbeidsongeschiktheid	1.030	226	33	183	1.040
Cao bepalingen	1.185	57	0	439	803
SROI		1.758	0	661	1.097
Totaal voorzieningen	<u>2.995</u>	<u>4.633</u>	<u>35</u>	<u>1.283</u>	<u>6.310</u>

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.987
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.323
hiervan > 5 jaar	1.625

Toelichting per categorie voorziening:

Jubilea voorziening wordt bepaald door de blijfkans van het personeelsbestand per ultimo 2021 als basis te nemen.

Voorziening RVU 45 jaar bestaat uit twee delen. Het eerste deel (€ 1,1 miljoen) betreft medewerkers waarvan duidelijk is dat zij voldoen aan de voorwaarden van de regeling alsook medewerkers met wie reeds een overeenkomst is gesloten. Onzeker is alleen of deze medewerkers zullen opteren voor deze regeling. Het tweede deel (€ 1,4 miljoen) is meer onzeker, omdat Aafje op basis van de haar ter beschikking staande informatie, niet zeker is of deze medewerkers voldoen aan de voorwaarden. Vanwege een beperkt referentiekader, kunnen de daadwerkelijke uitgaven mogelijk afwijken.

De arbeidsongeschiktheidsvoorziening is ultimo 2021 licht gestegen ten opzichte van voorgaand jaar.

De voorziening Cao bepalingen is bepaald op basis van de beste schatting aan de hand van de op dit moment beschikbare informatie en heeft betrekking op de periode voor 1 juli 2019.

De voorziening SROI is gebaseerd op het mogelijk niet kunnen invullen van de verplichting volgens het contract met de BAR-gemeenten over de jaren 2021-2023.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	70.668	74.856
Gepassiveerde huurverplichtingen	17.346	18.255
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>88.014</u>	<u>93.111</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	97.834	86.614
Bij: nieuwe leningen	0	15.000
Bij: nieuwe gepassiveerde huurverplichtingen	0	0
Af: aflossingen	-5.117	-3.780
Stand per 31 december	<u>92.717</u>	<u>97.834</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar (inclusief financial lease)	-4.703	-4.723
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>88.014</u>	<u>93.111</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.703	4.723
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	88.014	93.111
hiervan > 5 jaar	70.861	73.975

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar bijlage 5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021.

Aafje heeft de intentie de schulden aan te houden tot einddatum contracten.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Afgesloten kredietfaciliteiten t.b.v. uitvoeren strategisch vastgoedplan

Voor de uitvoering van het strategisch vastgoedplan van Aafje zijn door ABN AMRO, Bank Nederlandse Gemeenten en Triodos leningsfaciliteiten vertrekt voor totaal € 57 miljoen, waarvan per ultimo 2021 € 41,75 miljoen is opgenomen. De verdeling van deze leningen over de 3 banken is als volgt:

€ x 1.000

ABN AMRO	€ 13.500	volledig opgenomen per 31 december 2021.
-----------------	-----------------	---

Deze lening loopt tot 1 juni 2030.

Het overeengekomen rentepercentage bedraagt 2,85% per jaar.

Bank Nederlandse Gemeenten	€ 30.000	waarvan opgenomen per 31 december 2021 € 14.750.000.
- Lening I	€ 8.000	0,445% opgenomen per 18 mei 2020
- Lening II	€ 6.750	0,500% opgenomen per 18 mei 2020

Het niet opgenomen deel ad € 15.250.000 betreft een geborgde kasgeldfaciliteit waarover een bereidstellingsprovisie van 0,25% in rekening wordt gebracht. Deze kasgeldfaciliteit dient uiterlijk 1 juli 2024 te zijn omgezet in vaste geldleningen.

Triodos	€ 13.500	volledig opgenomen per 31 december 2021.
- Deel A	€ 2.750	2,520% opgenomen per 31 december 2018
- Deel B	€ 3.250	2,780% opgenomen per 1 oktober 2019
- Deel C	€ 7.500	2,990% opgenomen per 1 juli 2020

De looptijd van deze leningen bedraagt 20 jaar.

Verstrekte zekerheden

Aan Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (t.b.v. in eerdere jaren verstrekte geborgde leningen), ABN AMRO, Bank Nederlandse Gemeenten en Triodos is gezamenlijk een bedrag van € 125.820.109 (exclusief 40% opslag voor rente, boete en kosten) hypotheekrecht verleend op alle bestaande registergoederen van Aafje alsmede toekomstig te realiseren registergoederen, die vanuit het verstrekte krediet worden gefinancierd.

Tevens is door Aafje aan genoemde partijen een bezitloos pandrecht verstrekt op de huidige bedrijfsinventaris alsmede toekomstig bedrijfsinventaris voor zover gefinancierd vanuit het verstrekte krediet.

Overige voorwaarden

In de leningsovereenkomsten met ABN AMRO, Bank Nederlandse Gemeenten en Triodos is opgenomen dat gedurende de looptijd van de leningen de solvabiliteitsratio (na correctie immateriële vaste activa en (vorderingen) op deelnemingen) minimaal 20% bedraagt en de DSCR steeds hoger is dan 1,3.

Aafje mag gedurende de bouwperiode de leningen alleen opnemen, indien de gerealiseerde EBITDA hoger is dan € 14 miljoen.

Genoemde ratio's dienen te worden berekend op basis van de enkelvoudige balans en resultatenrekening.

Per 31 december 2021 was de uitkomst van bovengenoemde bank convenanten als volgt:

Solvabiliteitsratio	29,70%
DSCR	2,64
EBITDA	€ 20,6 miljoen

Per ultimo 2021 voldoen genoemde ratio's derhalve aan de door de banken gestelde eisen.

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	10.329	9.774
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.795	3.820
Belastingen en sociale premies	2.504	4.863
Eindheffing zorgbonus	1.899	5.361
Schulden terzake pensioenen	2.820	809
Nog te betalen salarissen	5.070	4.802
Vakantiegeld	5.894	5.691
Vakantiedagen	13.945	13.065
Overige schulden	5.176	5.900
Overige subsidies	0	0
Nog te betalen kosten	698	1.008
Vooruitontvangen opbrengsten	333	292
Huurverplichting korte termijn	909	1.769
Totaal overige kortlopende schulden	53.372	57.153

Voor een nadere toelichting op de overige kortlopende schulden zie volgende pagina.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

Toelichting:

Onder belastingen en sociale premies is ook opgenomen de vordering van € 1,8 miljoen inzake zorgvrijstelling.

Eindheffing zorgbonus betreft eindheffing Stichting Aafje ad € 1.435K en Aafje Hulpthuis B.V. ad € 464K. Zie ook toelichting 'Personeelskosten'.

Stijging schulden terzake pensioenen wordt veroorzaakt door onbetaalde facturen betrekking hebbende op december 2021 ad € 2.082K, waarvan betaling in januari 2022 heeft plaats gevonden.

De daling huurverplichting korte termijn wordt veroorzaakt door afnemende huurverplichting van locatie Schiehoven.

13. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Kredietrisico

De vordering uit hoofde van handelsdebiteuren ad € 8.065K heeft voor € 7.472K betrekking op zorgverzekeraars waarvan 87% bij 3 partijen.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de langlopende schulden is afhankelijk van de actuele rentestand. Het in 5.1.7 opgenomen overzicht langlopende schulden is aangevuld met 'datum renteherziening', waarmee de gebruiker van de jaarrekening in staat is de reële waarde te bepalen.

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

Huurovereenkomsten

In Euro	Betaalbaar binnen 1 jaar	Betaalbaar 1-5 jaar	Betaalbaar na 5 jaar	Totaal
Verpleeg- en verzorgingshuizen	6.374	9.719	9.661	25.754
Zorghotels	1.116	4.463	4.466	10.044
Overige	1.194	3.284	2.787	7.265
Totaal meerjarige verplichtingen	8.683	17.466	16.914	43.063

Verplichtingen in het kader van nieuwbouw / renovatieprojecten

	Verplichting	Uitgaven tm 2021	Openstaand
Aanneemovereenkomst incl. BTW inzake renovatie Smeetsland	17.936	16.553	1.383
Aanneemovereenkomst realisatie optopping Smeetsland	6.159	3.409	2.750
Aanneemovereenkomst incl. BTW inzake nieuwbouw Hof van Kralingen	14.694	1.758	12.936

Bankgaranties

In het kader van de huurovereenkomsten zijn bankgaranties verstrekt tot een bedrag van € 457K.

Werkkapitaalfaciliteit

Door ABN AMRO is een werkkapitaalfaciliteit verstrekt ter grootte van € 15.000.000. Deze wordt elk jaar stilzwijgend verlengd voor de periode van een jaar.

WFZ geborgde leningen

In het kader van de bij de WFZ geborgde leningen is er een mogelijke verplichting tot het betalen van een obligo van 3% van de restschuld ad. € 45.683K ofwel € 1.370K ingeval het risicovermogen van Stichting Aafje minder dan het garantieniveau bedraagt.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Voor zorginstellingen is bij de financiering van geriatrische revalidatiezorg, wijkverpleging en verpleging en verzorging 2021 sprake van een macrobeheersinstrument. Dit macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makroader zorg voor voornoemde zorg terug te vorderen bij zorginstellingen. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de 'Aanwijzing macrobeheersinstrument instellingen voor geriatrische revalidatiezorg', respectievelijk 'Aanwijzing macrobeheersinstrument wijkverpleging' en 'Aanwijzing macrobeheersinstrument verpleging en verzorging' 2021.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting Aafje is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van het uit de 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.



BIJLAGE - 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Financial lease	Totaal
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	108.585	29.090	22.864	3.847	29.096	193.482
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	33.797	8.040	9.776	0	9.231	60.844
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>74.788</u>	<u>21.050</u>	<u>13.088</u>	<u>3.847</u>	<u>19.865</u>	<u>132.638</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	5.475	3.621	4.384	6.745	0	20.225
- herwaarderingen	0	0	69	0	0	69
- afschrijvingen	5.102	2.143	3.614	0	1.113	11.972
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	3.195	615	1.516	0	0	5.326
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	3.195	615	1.516	0	0	5.326
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	4.205	356	667	0	0	5.228
cumulatieve herwaarderingen	0	0	38	0	0	38
cumulatieve afschrijvingen	1.801	162	415	0	0	2.378
per saldo	<u>2.404</u>	<u>194</u>	<u>290</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.888</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.031</u>	<u>1.284</u>	<u>549</u>	<u>6.745</u>	<u>-1.113</u>	<u>5.434</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	106.660	31.740	25.065	10.592	29.096	203.153
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	31	0	0	31
- cumulatieve afschrijvingen	33.903	9.406	11.459	0	10.344	65.112
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>72.757</u>	<u>22.334</u>	<u>13.637</u>	<u>10.592</u>	<u>18.752</u>	<u>138.072</u>
Afschrijvingspercentage	0%-20%	5%-20%	5%-33,33%	0,0%	0,0%	



BIJLAGE - 5.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCULDEN ULTIMO 2021 EURO x1.000

LENINGOVERZICHT STICHTING AAFJE THUISZORG HUIZEN ZORGHOTELS

Lening gever	Datum	Hoofdsom € x 1.000	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente %	Restschuld 31-12-2020 € x 1.000	Nieuwe leningen 2021 € x 1.000	Aflossing in 2021 € x 1.000	Restschuld 31-12-2021 € x 1.000	Restschuld over 5 jaar € x 1.000	Resterende looptijd eind 2021	Datum rente herziening	Aflos sings wijze	Aflossing 2022 € x 1.000	Gestelde zeker heden
BNG	2-1-2007	10.000	30	Onderhands	4,025%	5.333	0	333	5.000	3.333	15	1-12-2026	Lineair	333	WFZ
BNG	2-1-2007	10.420	30	Onderhands	0,440%	5.557	0	347	5.210	3.473	15	1-9-2036	Lineair	347	WFZ
BNG	16-5-2011	10.000	40	Onderhands	3,975%	7.625	0	250	7.375	6.375	30	nvt	Lineair	250	WFZ
NWB	16-5-2011	9.200	20	Onderhands	0,250%	5.060	0	460	4.600	2.760	10	16-5-2031	Lineair	460	WFZ
NWB	16-5-2011	10.000	40	Onderhands	4,120%	7.750	0	250	7.500	6.500	30	nvt	Lineair	250	WFZ
NWB	21-7-2019	2.207	20	Onderhands	0,550%	2.097	0	110	1.986	1.545	18	nvt	Lineair	110	WFZ
Triodos	1-7-2020	4.105	19	Onderhands	2,300%	0	4.105	144	3.961	3.173	15	1-11-2026	Lineair	158	Hypotheek
Subtotaal						33.422	4.105	1.895	35.632	27.159				1.909	
<i>Afgesloten kredietfaciliteit t.b.v. uitvoeren strategisch vastgoedplan (zie ook toelichting op langlopende schulden 5.1.5 punt 11)</i>															
BNG	16-7-2018	30.000	nvt	Onderhands	nvt	14.750	0	14.750	0	0	nvt	nvt	Lineair	0	Hypotheek
BNG	18-5-2020	8.000	30	Onderhands	0,445%	7.867	0	267	7.600	6.267	29	18-5-2035	Lineair	267	WFZ
BNG	18-5-2020	6.750	30	Onderhands	0,500%	6.638	0	225	6.413	5.288	29	18-5-2040	Lineair	225	WFZ
Triodos	20-7-2018	2.750	20	Onderhands	2,520%	2.530	0	147	2.383	1.650	16	1-7-2023	Lineair	147	Hypotheek
Triodos	1-10-2019	3.250	20	Onderhands	2,780%	3.120	0	173	2.947	2.080	17	1-10-2024	Lineair	173	Hypotheek
Triodos	1-7-2020	7.500	19	Onderhands	2,990%	7.400	0	400	7.000	5.000	18	1-10-2024	Lineair	400	Hypotheek
ABN	30-6-2018	13.500	13	Onderhands	2,850%	13.163	0	675	12.488	9.787	9	nvt	Lineair	675	Hypotheek
Subtotaal						55.467	0	16.637	38.830	30.071				1.887	
Totaal langlopende leningen enkelvoudig						88.889	4.105	18.532	74.462	57.230				3.795	

LENINGOVERZICHT DOCHTERONDERNEMING AAFJE HULPTHUIS B.V.

Lening gever	Datum	Hoofdsom € x 1.000	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente %	Restschuld 31-12-2020 € x 1.000	Nieuwe leningen 2021 € x 1.000	Aflossing in 2021 € x 1.000	Restschuld 31-12-2021 € x 1.000	Restschuld over 5 jaar € x 1.000	Resterende looptijd eind 2021	Datum rente herziening	Aflos sings wijze	Aflossing 2022 € x 1.000	Gestelde zeker heden
Rabobank	31-10-2019	250	10	Geldlening	2,300%	196	0	196	0	0	0	1-12-2021	Lineair	0	Hypotheek
Rabobank	31-10-2019	250	10	Geldlening	2,300%	250	0	250	0	0	0	1-12-2021	Einde looptijd	0	Hypotheek
Subtotaal						446	0	446	0	0				0	
Totaal langlopende leningen geconsolideerd						89.335	4.105	18.978	74.462	57.230				3.795	

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)		
Opbrengsten GRZ DBC	28.332	22.871
Opbrengsten Eerstelijns verblijf	10.401	11.521
Opbrengsten Thuiszorg	44.720	38.218
Subtotaal zorgverzekeringswet	83.453	72.609
<u>Opbrengsten wet langdurige zorg (WLZ)</u>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	175.290	169.646
Correctie inzake productieplafond wettelijk budget	0	0
Correctie opbrengsten kwaliteitsimpuls	381	98
Correctie budget voorgaand boekjaar	1.166	84
Subtotaal wet langdurige zorg	176.837	169.828
Opbrengsten Wmo	40.899	36.345
Overige zorgprestaties	2.274	2.692
Totaal	303.463	281.474

Toelichting :

In de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2021 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

€ x 1.000	Continuïteits- bijdrage	Meerkosten	Compensatie Covid-bedden	Res. schatting compensatie	Totaal 2021	Totaal 2020
Opbrengsten zorgverzekeringswet	5.746	3.256	4.872	-1.344	12.530	8.744
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	3.951	4.291			8.242	11.670
Opbrengsten WMO						665
Totaal	9.697	7.547	4.872	-1.344	20.772	21.079

De bedragen van de COVID-19 compensatie zijn nog niet definitief vastgesteld. Er is derhalve nog sprake van enige onzekerheid, dit betreft met name de meerkosten. Aafje heeft het mogelijk effect van deze onzekerheid op het resultaat 2021 geschat op € 1.344K en hiervoor een reservering getroffen. Tevens is er voor de WLZ rekening gehouden met een plafondrisico van € 2.000K. Verwerking hiervan heeft plaatsgevonden via de overige bedrijfskosten.

16. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	0	123
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	4.354	2.492
Zorgbonus	4.340	12.177
Totaal	8.694	14.792

Toelichting :

Bij zorgbonus is in 2021 een bedrag ad € 4.340K opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten.



5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening	5.661	4.932
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel)	1.307	1.162
Opbrengsten inzake huur en verkoop onroerend goed	731	5.677
Totaal	<u>7.699</u>	<u>11.771</u>

Toelichting :

Bij overige dienstverlening is schadecompensatie vermeld inzake brand "Paviljoen" ad € 1.571K.

De daling opbrengsten inzake huur en verkoop onroerend goed wordt veroorzaakt door verkoop locatie Burghsluissingel in 2020 waarbij een boekwinst van € 4.400K is gerealiseerd.

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	158.525	151.897
Sociale lasten	22.584	22.900
Pensioenpremies	12.717	11.319
Andere personeelskosten:	6.814	7.980
Subtotaal	<u>200.640</u>	<u>194.097</u>
Personeel niet in loondienst	27.911	21.547
Zorgbonus	4.340	12.177
Totaal personeelskosten	<u>232.891</u>	<u>227.820</u>

Toelichting :

Bij zorgbonus is in 2021 een bedrag vermeld ad € 4.340K inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief € 1.899K inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post "Zorgbonus" voor hetzelfde bedrag.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Wlz	2.099	2.061
Zvw	757	767
Wmo	921	769
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>3.778</u>	<u>3.597</u>

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	100	100
- materiële vaste activa	11.971	11.548
Totaal afschrijvingen	<u>12.071</u>	<u>11.648</u>

Toelichting :

Voor een toelichting op de stijging van de afschrijvingen materiële vaste activa, zie 5.1.5 punt 2 Materiële vaste activa.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.033	13.318
Kantoorkosten	12.485	12.141
Softwarekosten	3.351	3.594
Accountantskosten	413	429
Algemene kosten	4.631	3.681
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	8.822	9.776
Onderhoud en energiekosten	6.769	6.584
Huur en leasing	8.373	7.040
Dotaties en vrijval voorzieningen	4.115	122
Totaal overige bedrijfskosten	60.992	56.684

Toelichting :

De algemene kosten zijn in boekjaar 2021 gestegen. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door voorziening lening ug Aafje cooperatie ad € 350K, stijging reservering aanloopkosten bouwprojecten ad € 400K en stijging afboeking dubieuze vorderingen ad € 103K .

De daling van Patiënt- en bewonersgebonden kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere uitgaven beschermende kleding, handbescherming en mondkmaskers.

Specificatie dotaties en vrijval voorzieningen

	2021	2020
	€	€
- Saldo voorziening jubilea (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 15)	20	-92
- Saldo arbeidsongeschiktheidsvoorziening (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 15)	42	472
- Compensatie transitievergoeding UWV	15	-148
- Dotatie RVU 45 jaar	2.500	0
- Reservering mogelijke verrekening productieplafonds	1.369	631
- Herschikking/nacalculatie extra WLZ middelen.	0	-643
- Vrijval voorziening groot onderhoud	0	-36
- Saldo Cao bepalingen (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 15)	-267	-61
- SROI	436	0
	4.115	122

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	12	28
Resultaat deelnemingen	0	342
Subtotaal financiële baten	12	370
Rentelasten	-3.189	-3.358
Totaal financiële baten en lasten	-3.177	-2.988

23. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Vennootschapsbelastingbaten / last	1.640	-174
	1.640	-174

Toelichting :

Als gevolg van toegepaste zorgvrijstelling per 2016 zijn alle vennootschapsbelastinglasten over de jaren 2016 tot en met 2020 vrijgevallen, totaal € 2,4 miljoen. Hiervan is in de jaarrekening 2020 reeds € 0,6 miljoen verwerkt waardoor het effect op de jaarrekening 2021 € 1,8 miljoen bedraagt.

Voor een toelichting op de vennootschapsbelasting, zie 5.1.4.5 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WNT verantwoording 2021 Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels

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 Aafje thuiszorg huizen zorghotels van toepassing zijnde regelgeving van het Ministerie van VWS de dato 26 november 2015 (regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp).

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels is € 209.000 klasse V (12 punten). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. Aan alle eisen van de WNT, inclusief het overgangsrecht, is voldaan.

24. 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.

Gegevens 2021 (bedragen in Euro)	drs. G.I.W.M. Buck	drs. P.W. Ploegsma
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	196.189	196.189
Beloningen betaalbaar op termijn	12.811	12.811
Subtotaal	209.000	209.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Bezoldiging	209.000	209.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

Gegevens 2020 (bedragen in Euro)	drs. G.I.W.M. Buck	drs. P.W. Ploegsma
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	191.193	191.193
Beloningen betaalbaar op termijn	11.853	11.853
Subtotaal	203.046	203.046
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
Bezoldiging	203.046	203.046

Toelichting :

De WNT bezoldiging voor de heren Buck en Ploegsma vloeit voort uit de gemaakte schriftelijke afspraken voor in werkingtreding van de regeling bezoldigingsmaxima sector zorg- en jeugdhulp d.d. 1 januari 2016.

Het overgangsrecht is ingegaan op 1 januari 2016 en is gestopt per 31 december 2020.

De bezoldiging voldoet voor beiden aan de norm die vanuit de WNT wordt gesteld.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021 (Bedragen in Euro)	ir. P.A.R.J. Vismans	dr. C.M.G.J. Houtzagers	dr. F. Haak-van der Lely
Functiegegevens	Voorzitter	(Vice-) Voorzitter	Vice-voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 tm 28-2	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	4.180	23.687	16.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	5.225	29.608	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	4.180	23.687	16.720

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

nvt nvt nvt

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

nvt nvt nvt

Gegevens 2020 (bedragen in Euro)	ir. P.A.R.J. Vismans	dr. C.M.G.J. Houtzagers	dr. F. Haak-van der Lely
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12	01-07 tm 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	24.120	16.080	16.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100

Gegevens 2021 (Bedragen in Euro)	drs. F. Örgü	mr. drs. M.B. de Haas	mr. E.E. van 't Hof MBA
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	16.720	16.720	16.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	16.720	16.720	16.720

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

nvt nvt nvt

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

nvt nvt nvt

Gegevens 2020 (bedragen in Euro)	drs. F. Örgü	mr. drs. M.B. de Haas	mr. E.E. van 't Hof MBA
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 tm 31-12	01-07 tm 31-12	01-07 tm 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	16.080	8.040	8.040
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	10.050	10.050

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Gegevens 2021 (Bedragen in Euro)	prof. dr. A.C.N. van de Ven RA
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 tm 31-12
Bezoldiging	
Bezoldiging	16.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt
Bezoldiging	16.720

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

nvt

Toelichting op de vordering wegens

nvt

Gegevens 2020 (bedragen in Euro)	prof. dr. A.C.N. van de Ven RA
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-07 tm 31-12
Bezoldiging	
Bezoldiging	8.040
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.050

3. 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 individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018).

25. Honoraria accountant

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening 2021	293	0
2 Controle van de jaarrekening 2020	105	239
3 Controle van de jaarrekening 2019	0	149
4 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	15	15
5 Fiscale advisering	62	95
6 Niet-controlediensten	38	25
Totaal honoraria accountant	<u>513</u>	<u>523</u>

26. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 24.



5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€ x 1.000	€ x 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	675	775
Materiële vaste activa	2	136.121	130.620
Financiële vaste activa	3	14.167	7.923
Totaal vaste activa		150.963	139.317
Vlottende activa			
Voorraden	4	238	221
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	19.007	6.403
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	4.686	7.939
Debiteuren en overige vorderingen	7	16.406	27.951
Liquide middelen	8	21.397	20.994
Totaal vlottende activa		61.734	63.507
Totaal activa		212.697	202.824
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		53.862	48.117
Algemene en overige reserves		20.092	13.472
Totaal eigen vermogen		73.954	61.589
Voorzieningen	10	4.058	1.580
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	88.014	92.691
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	12	46.671	46.964
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		46.671	46.964
Totaal passiva		212.697	202.824



5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€ x 1.000	€ x 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	299.038	277.150
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	15	7.247	11.187
Overige bedrijfsopbrengsten	16	8.349	11.206
Som der bedrijfsopbrengsten		314.634	299.543
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	193.048	188.762
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	11.650	11.260
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	0	0
Overige bedrijfskosten	20	101.012	90.916
Som der bedrijfslasten		305.710	290.938
BEDRIJFSRESULTAAT		8.924	8.605
Financiële baten en lasten	21	3.441	118
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		12.365	8.723
Buitengewone baten			
RESULTAAT BOEKJAAR		12.365	8.723
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2021	2020
		€ x 1.000	€ x 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		5.745	5.682
Algemene / overige reserves		6.620	3.041
		12.365	8.723



5.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.11.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan de geconsolideerde waarderingsgrondslagen.



5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Voor een nadere specificatie van immateriële vaste activa wordt verwezen naar 5.1.5 punt 1 Toelichting op de geconsolideerde balans.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	72.090	74.097
Machines en installaties	22.123	20.930
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	12.564	11.880
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	10.592	3.847
Gebouwen in Financial Lease	18.752	19.865
Totaal materiële vaste activa	136.121	130.620
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	130.620	128.775
Bij: investeringen	19.836	22.230
Af: afschrijvingen	-11.550	-11.160
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: desinvesteringen	-2.785	-9.226
Boekwaarde per 31 december	136.121	130.620

Toelichting :

Voor een nadere toelichting van de afschrijvingen, zie 5.1.5 punt 2 Materiële vaste activa.

3. Financiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelneming Aafje Beheer B.V.	13.967	7.423
Deelneming Transmitt Revalidatiezorg B.V.	0	0
Lening Aafje Coöperatie U.A.	350	300
Voorziening lening Aafje Coöperatie U.A.	-350	0
Lening Coöperatieve P.BELL&Friends U.A.	200	200
Totaal financiële vaste activa	14.167	7.923
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	2021	2020
	€	€
<u>Deelneming Aafje Beheer B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	7.423	4.333
Bij: correctie boekwaarde	0	0
Bij: aandeel in het resultaat	6.544	3.090
Boekwaarde per 31 december	13.967	7.423

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
<u>Deelneming Transmitt Revalidatiezorg B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Af: aandeel in het resultaat Transmitt	-72	0
Bij: Voorziening negatieve deelneming	72	
Boekwaarde per 31 december	0	0
<u>Lening Aafje Coöperatie U.A.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	300	0
Bij: verstrekte lening	50	300
Af:voorziening lening	-350	0
Boekwaarde per 31 december	0	300
<u>Lening Coöperatieve P.BELL&Friends U.A.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	200	0
Bij: verstrekte lening	0	200
Af: aflossingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	200	200

Toelichting :

Het aandeel in het resultaat is mede beïnvloed door een vrijval van vennootschapsbelasting ad € 1,8 miljoen over de periode 2016 tot en met 2020 als gevolg van de verkregen zorgvrijstelling van Aafje Hulpthuis B.V. Zie ook de toelichting in paragraaf 5.1.4.5 Vennootschapsbelasting.

Voor overige toelichting op de financiële vaste activa, zie 5.1.5 punt 3 Toelichting op de geconsolideerde balans.

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%:					
Aafje Beheer B.V.	Wmo	18	100%	13.967	6.544
Transmitt Revalidatiezorg B.V.	Revalidatie	0	50%	nnb	nnb
Aafje Coöperatie U.A.		0	60%	nnb	nnb
Coöperatieve P.Bell&Friends U.A.		0	50%	nnb	nnb

4. Voorraden

Voor een nadere specificatie van de voorraden wordt verwezen naar 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans.

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

Voor een nadere specificatie van onderhanden werk wordt verwezen naar 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans.

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

Voor een nadere specificatie van financieringstekort en financieringsoverschot wordt verwezen naar 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans.



5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	10.887	9.003
Vorderingen op groepsmaatschappijen	488	832
Overige vorderingen	409	2.587
Vooruitbetaalde bedragen	1.606	1.123
Nog te ontvangen bedragen	3.016	14.406
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>16.406</u>	<u>27.951</u>

Toelichting :

De stijging vorderingen op debiteuren wordt veroorzaakt door nog te ontvangen bedragen zorgverzekeraars inzake compensatie COVID-19 betrekking hebbende op eerstelijnsverblijf ad € 1.488K.

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen debiteuren is gebracht, bedraagt € 135K (2020: 23K).

De daling van de overige vorderingen is veroorzaakt door ontvangsten van transitievergoedingen van het UWV.

De daling van de nog te ontvangen bedragen wordt voor € 13.000K veroorzaakt door verkoopopbrengst pand Burghsluissingel. Per ultimo 2020 stonden de gelden van deze opbrengst nog bij de notaris. Begin januari 2021 zijn deze gelden vrijgegeven.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	13.911	13.418
Kassen	34	65
Spaardeposito's	7.452	7.510
Totaal liquide middelen	<u>21.397</u>	<u>20.994</u>

Toelichting :

Alle liquide middelen zijn direct opvraagbaar.



5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	53.862	48.117
Algemene en overige reserves	20.092	13.472
Totaal eigen vermogen	73.954	61.589

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	0	0	0	0

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	0	0	0	0

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	48.117	5.745	0	53.862
Totaal bestemmingsfondsen	48.117	5.745	0	53.862

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Overige reserves	13.472	6.620	0	20.092
Totaal algemene en overige reserves	13.472	6.620	0	20.092

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

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	73.954	12.365
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	73.954	12.365

Toelichting :

In de consolidatie zijn geen andere stichtingen opgenomen, waardoor het vermogen en resultaat enkelvoudig en geconsolideerd gelijk zijn.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Jubilea	686	13	0	0	699
Arbeidsongeschiktheid	894	39	0	75	859
RVU 45 jaar	0	2.500	0	0	2.500
Totaal voorzieningen	<u>1.580</u>	<u>2.552</u>	<u>0</u>	<u>75</u>	<u>4.058</u>

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.085
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.973
hiervan > 5 jaar	1.625

Toelichting :

Voor een toelichting op de voorzieningen, zie 5.1.5 punt 10 Toelichting op de geconsolideerde balans.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	70.668	74.436
Gepassiveerde huurverplichtingen	17.346	18.255
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>88.014</u>	<u>92.691</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	97.388	86.128
Bij: nieuwe schulden aan banken	0	15.000
Bij: nieuwe gepassiveerde huurverplichtingen	0	0
Af: aflossingen	-4.671	-3.740
Stand per 31 december	<u>92.717</u>	<u>97.388</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-4.703	-4.698
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>88.014</u>	<u>92.691</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.703	4.698
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	88.014	92.691
hiervan > 5 jaar	70.861	73.655

Voor een toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans.



5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	9.992	9.185
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.795	3.795
Belastingen en sociale premies	3.756	3.901
Eindheffing zorgbonus	1.435	3.825
Schulden terzake pensioenen	2.360	627
Nog te betalen salarissen	3.003	2.825
Vakantiegeld	4.520	4.398
Vakantiedagen	11.025	10.407
Schulden op groepsmaatschappijen	543	576
Overige schulden	5.168	5.545
Huurverplichtingen korte termijn	909	1.769
Vooruitontvangen opbrengsten	165	111
Totaal overige kortlopende schulden	46.671	46.964

Toelichting :

Voor een toelichting op de overige kortlopende schulden, zie 5.1.5 punt 12 Toelichting op de geconsolideerde balans.

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

Voor een nadere specificatie van de niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen wordt verwezen naar 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
<u>Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)</u>		
Opbrengsten GRZ DBC	28.332	22.871
Opbrengsten Eerstelijns verblijf	10.401	11.521
Opbrengsten Thuiszorg	44.720	38.218
Subtotaal zorgverzekeringswet	83.453	72.609
<u>Opbrengsten wet langdurige zorg (WLZ)</u>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	175.290	169.646
Correctie inzake productieplafond wettelijk budget	0	0
Correctie opbrengsten kwaliteitsimpuls	381	98
Correctie budget voorgaand boekjaar	1.166	84
Subtotaal wet langdurige zorg	176.837	169.828
Opbrengsten Wmo	455	558
Opbrengsten Wmo contracten uitgevoerd door groepsmaatschappijen	36.019	31.462
Overige zorgprestaties	2.274	2.692
Totaal	299.038	277.150

Toelichting :

Voor een toelichting van de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning, zie 5.1.8 punt 15 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

Voor een toelichting van opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen in het jaar 2021, zie 5.1.8 punt 15 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

15. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	0	123
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.979	2.351
Subsidie zorgbonus	3.268	8.713
Totaal	7.247	11.187

Toelichting :

Voor een toelichting op de Subsidie zorgbonus, zie 5.1.8 punt 16 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening	6.001	4.383
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel)	1.617	1.147
Overige opbrengst onroerend goed	731	5.677
Totaal	8.349	11.206

Toelichting :

Voor een toelichting op de Overige bedrijfsopbrengsten, zie 5.1.8 punt 17 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	130.823	126.501
Sociale lasten	17.635	18.236
Pensioenpremies	10.914	9.740
Andere personeelskosten:	5.250	6.484
Subtotaal	<u>164.622</u>	<u>160.961</u>
Personeel niet in loondienst	25.158	19.089
Zorgbonus	3.268	8.713
Totaal personeelskosten	<u><u>193.048</u></u>	<u><u>188.762</u></u>

Toelichting :

Voor een toelichting op de Subsidie zorgbonus, zie 5.1.8 punt 18 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Wlz	2.099	2.061
Zvw	757	767
Wmo	0	0

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.857</u>	<u>2.828</u>
--	--------------	--------------

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	100	100
- materiële vaste activa	11.550	11.160
Totaal afschrijvingen	<u><u>11.650</u></u>	<u><u>11.260</u></u>

Toelichting :

Voor een toelichting op de stijging van de afschrijvingen materiële vaste activa, zie 5.1.5 punt 2 Materiële vaste activa.



5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	19.370	19.384
Kantoorkosten	12.203	11.846
Softwarekosten	2.946	3.158
Accountantskosten	299	353
Algemene kosten	2.486	1.359
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	8.822	9.776
Onderhoud en energiekosten	6.675	6.473
Huur en leasing	8.370	7.040
Dotaties en vrijval voorzieningen	3.822	65
Wmo contracten uitgevoerd door groepsmaatschappijen	36.019	31.462
Totaal overige bedrijfskosten	101.012	90.916

Toelichting :

De algemene kosten zijn in boekjaar 2021 gestegen. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door voorziening lening u/g Aafje Coöperatie U.A. ad € 350K, stijging reservering aanloopkosten bouwprojecten ad € 400K en stijging afboeking dubieuze vorderingen ad € 103K .

De daling van Patiënt- en bewonersgebonden kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere uitgaven beschermende kleding, handbescherming en mondkmaskers.

Omdat de Wmo contracten worden uitgevoerd door de dochter Aafje Hulpthuis B.V. is onder de overige bedrijfskosten een bedrag opgenomen dat gelijk is aan de verantwoorde opbrengsten Wmo zie 5.1.13 punt 14.

Specificatie dotaties en vrijval voorzieningen:

	2021	2020
Dotatie voorziening jubilea	13	-97
Vrijval arbeidsongeschiktheidsvoorziening	-75	359
Compensatie transitievergoedingen UWV	15	-148
Vrijval voorziening extra middelen	0	-643
Vrijval voorziening groot onderhoud	0	-36
Dotatie RVU 45 jaar	2.500	0
Reservering mogelijke verrekening productieplafonds	1.369	631
Totaal	3.822	65

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	12	22
Resultaat deelnemingen	6.544	3.432
Subtotaal financiële baten	6.556	3.454
Rentelasten	-3.115	-3.336
Rentelasten groepsmaatschappijen	0	0
Subtotaal financiële lasten	-3.115	-3.336
Totaal financiële baten en lasten	3.441	118

Toelichting :

Resultaat deelnemingen 2021 bestaat uit resultaat Aafje Beheer B.V. ad € 6.544K.



5.1.14 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De Raad van Bestuur van Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 3 mei 2022.

De Raad van Toezicht van Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 3 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te vermelden.

5.1.15 VERANTWOORDING BESTEDING SUBSIDIEREGELING BONUS ZORGPROFESSIONALS COVID-19

Verantwoording besteding Subsidierегeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	3900	€ 2.700.672,00	1230	€ 828.085,20	5130	€ 3.528.757,20
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	4045	€ 1.556.151,95			4045	€ 1.556.151,95
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			722	€ 277.760,62	722	€ 277.760,62
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 1.200.303,00				€ 1.200.303,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 234.220,10		€ 234.220,10
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.200.303,00		€ 234.220,10		€ 1.434.523,10
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 55.782,95		€ 316.104,48		€ 260.321,53
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

Verantwoording besteding Subsidierегeling 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)	4035	€ 7.263.000,00	994	€ 1.739.500,00	5029	€ 9.002.500,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	4292	€ 4.292.000,00			4292	€ 4.292.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			546	€ 546.000,00	546	€ 546.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 3.228.000,00				€ 3.228.000,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 596.766,40		€ 596.766,40
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 3.228.000,00		€ 596.766,40		€ 3.824.766,40
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 257.000,00		€ 596.733,60		€ 339.733,60
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		



Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

drs. G.I.W.M. Buck CCMM
voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

drs. P.W. Ploegsma MBA
lid Raad van Bestuur

W.G.

dr. C.M.G.J. Houtzagers
voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

dr. F. Haak-van der Lely
vice-voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

drs. F. Örgü
lid Raad van Toezicht

W.G.

mr. drs. M.B. de Haas
lid Raad van Toezicht

W.G.

mr. E.E. van 't Hof MBA
lid Raad van Toezicht

W.G.

prof. dr. A.C.N. van de Ven RA
lid Raad van Toezicht



5.2 OVERIGE GEGEVENS



5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

5.2.2 Statutaire regeling omtrent winstbestemming

In de statuten van Stichting Aafje zijn geen bepalingen opgenomen omtrent een winstbestemming.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels (hierna: de organisatie) zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014, zoals bepaald en verantwoord door Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels, als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ overige gegevens.

Verder bestaat andere informatie uit de bijlagen Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020) en Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021).

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

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de RvW, alsmede de bijlagen in overeenstemming met het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

Het besluit van de raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening is onderworpen aan de goedkeuring van de raad van toezicht.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben, waar relevant, professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- ▶ Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie.
- ▶ Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- ▶ Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- ▶ Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

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

Den Haag, 12 mei 2022

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. A.W. Slagboom-de Ruiter MSc RA