



Jaarrekening 2021

Stichting Zorgorganisatie NIKO

(inclusief overige gegevens)



Wij zorgen dat het klopt

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Voorwoord	2
1 Jaarrekening 2021	
1.1 Balans per 31 december 2021	3
1.2 Resultatenrekening over 2021	4
1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	5
1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	20
1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	21
2 Overige gegevens	
2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	27
2.2 Nevenvestigingen	27
2.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27
Bijlage	
Bijlage Covid-19 compensatie 2021	
Bijlage Verslaggeving zorgbonus 2020	
Bijlage Verslaggeving zorgbonus 2021	

Voorwoord

Het jaar 2021 was (opnieuw) een bewogen jaar. Het verloop werd voor een belangrijk deel bepaald door alle perikelen rondom Covid-19. Alhoewel er in 2020 veel ervaring is opgedaan met de coronapandemie was de invloed ook in 2021 duidelijk merkbaar. Het aantal Covid-19 besmettingen bij bewoners was vooral in het eerste kwartaal hoog, maar ook in het najaar was er een nieuwe stijging te zien. Voor medewerkers was 2021 met name hierdoor opnieuw een turbulent jaar. Het ziekteverzuim nam toe, voor een belangrijk deel was dit te herleiden naar uitval door corona. Ten opzichte van een jaar eerder duurde het herstel van corona langer.

In 2021 kende NIKO ook mooie ontwikkelingen. Er was een enorme drive om verder te gaan met positieve zaken. Zo is er een aangepaste missie en visie tot stand gekomen en zijn er nieuwe kernwaarden vastgesteld die kenmerkend zijn voor NIKO; "Warm-Samen-Zichtbaar". De zichtbaarheid is terug te zien in een nieuwe website en een gemoderniseerd logo. De onthulling van het nieuwe logo was een feestelijk moment met bewoners, medewerkers en vrijwilligers.

Naast het vaststellen van de uitgangspunten zijn de plannen voor de lange termijn vastgelegd in een nieuw meerjarenbeleidsplan 'NIKO, klaar voor de toekomst' Een aangepaste koers die duidelijkheid schept in de richting en de plannen van NIKO voor de komende jaren.

Met elkaar hebben we er voor gezorgd dat we 2021 kunnen afsluiten met een positief financieel resultaat. Hartelijk dank aan alle medewerkers en vrijwilligers voor de behaalde resultaten, ieders inzet is zeer gewaardeerd en geeft een mooi uitgangspunt voor de toekomst.

J. (Jenny) Ploeg MBA
Directeur / bestuurder Stichting Zorgorganisatie NIKO



Wij zorgen dat het klopt

1 JAARREKENING

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	10.361.468	11.108.068
Financiële vaste activa	2	<u>17.767</u>	<u>17.767</u>
Totaal vaste activa		10.379.235	11.125.835
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	183.245	557.331
Debiteuren en overige vorderingen	4	254.272	515.914
Liquide middelen	5	<u>3.949.070</u>	<u>3.597.898</u>
Totaal vlottende activa		4.386.587	4.671.143
Totaal activa		<u><u>14.765.822</u></u>	<u><u>15.796.978</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	45	45
Bestemmingsfondsen		4.053.335	4.894.237
Algemene en overige reserves		<u>4.033.118</u>	<u>3.022.053</u>
Totaal eigen vermogen		8.086.498	7.916.335
Vorzieningen	7	462.793	407.698
Langlopende schulden	8	3.092.770	4.264.747
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9	<u>3.123.761</u>	<u>3.208.198</u>
Totaal passiva		<u><u>14.765.822</u></u>	<u><u>15.796.978</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	20.866.536	19.493.101
Subsidies	13	532.062	830.074
Overige bedrijfsopbrengsten	14	499.062	559.102
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>21.897.660</u>	<u>20.882.277</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	15.424.341	14.646.727
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	1.341.794	1.350.766
Overige bedrijfskosten	17	4.843.138	4.701.110
Som der bedrijfslasten		<u>21.609.273</u>	<u>20.698.603</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		288.387	183.674
Financiële baten en lasten	18	-118.224	-177.436
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>170.163</u>	<u>6.238</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Dotatie / onttrekking:			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		<u>170.163</u>	<u>6.238</u>
		<u>170.163</u>	<u>6.238</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			288.387		183.674
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	1.343.630		1.350.766	
- mutaties voorzieningen	7	<u>55.096</u>		<u>86.153</u>	
			1.398.726		1.436.919
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	4	261.644		-142.117	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	374.086		-128.016	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	9	290.549		440.878	
			<u>926.279</u>		<u>170.745</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.613.391		1.791.338
Ontvangen interest	18	0		72	
Betaalde interest	18	<u>-118.224</u>		<u>-177.509</u>	
			<u>-118.224</u>		<u>-177.436</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.495.167		1.613.901
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmateriële vaste activa	1	<u>-597.030</u>		<u>-400.067</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-597.030		-400.067
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende leningen	8	-1.171.979		-796.990	
Kortlopend bankkrediet	9	<u>-374.986</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.546.965		-796.990
Mutatie geldmiddelen			<u>351.172</u>		<u>416.844</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		3.597.898		3.181.054
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>3.949.070</u>		<u>3.597.898</u>
Mutatie geldmiddelen			351.172		416.844

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Zorgorganisatie NIKO is statutair (en feitelijk) gevestigd te Alkmaar, op het adres Prins Alexanderstraat 25 en is geregistreerd onder KvK-nummer 54102901.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van zorg.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Oordelen en 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 de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- voorzieningen
- transitoria
- Covid-19 compensatie

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Investeringsubsidies

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

Groot onderhoud

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

Financiële instrumenten

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening op de vordering wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid. Hiervoor zijn de vorderingen individueel beoordeeld.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan 1 jaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

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

Kapitaal

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

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingsfondsen

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

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

Algemene reserves

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Reguliere verlofrechten zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Opbrengsten

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen bedragen zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfsopbrengsten

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

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

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

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op:

- aanvullende dienstverlening aan bewoners, zoals wasserij, restaurant, huiswinkel
- dienstverlening voor omwonenden, zoals maaltijdbezorging, activiteiten
- verhuur onroerend goed.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

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

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

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

Pensioenen

Stichting NIKO heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij stichting NIKO. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting NIKO betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De dekkingsgraad was in februari 2022 105,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Stichting NIKO heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting NIKO heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	8.015.341	8.808.337
Machines en installaties	975.852	1.007.116
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.370.276	1.292.615
Totaal materiële vaste activa	<u><u>10.361.468</u></u>	<u><u>11.108.068</u></u>

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

Boekwaarde per 1 januari	11.108.068	12.058.767
Bij: investeringen	597.030	400.067
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	1.343.630	1.350.766
Boekwaarde per 31 december	<u><u>10.361.468</u></u>	<u><u>11.108.068</u></u>

Toelichting:

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

Zorginstelling stichting NIKO heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2021.

Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2021 geen afwaardering noodzakelijk gebleken.

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Waarborgsom De Kroon appartementen	17.767	17.767
Totaal Financiële vaste activa	<u><u>17.767</u></u>	<u><u>17.767</u></u>

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
Saldo per 1 januari	557.331	-	557.331
Financieringsverschil boekjaar	-	183.245	183.245
Correcties voorgaande jaren	359.316	-	359.316
Betalingen/ontvangsten	-916.647	-	-916.647
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-557.331</u>	<u>183.245</u>	<u>-374.086</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>183.245</u></u>	<u><u>183.245</u></u>

Stadium van vaststelling:

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

c

b

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	183.245	557.331
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>183.245</u>	<u>557.331</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (inclusief subsidies)	19.873.021	16.639.235
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	19.689.776	16.081.904
Totaal financieringsverschil	<u>183.245</u>	<u>557.331</u>

ACTIVA

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Vorderingen op debiteuren	3.007	6.001
Vooruitbetaalde bedragen	112.755	34.261
Vorderingen op debiteuren Zorg:		
Zorgverzekeraars	61.893	81.626
Gemeente Alkmaar WMO	1.412	190.564
Fietsplan	6.801	10.185
Overige	68.403	193.277
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>254.272</u>	<u>515.914</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 20.000 (2020: €20.000). In 2020 zijn de nog te ontvangen compensatie transitievergoedingen slapende dienstverbanden (€70.885) opgenomen en de nog te ontvangen subsidie uit het stagefonds (€ 62.920) onder 'overige'.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Bankrekeningen	3.947.680	3.596.501
Kassen	1.390	1.396
Totaal liquide middelen	<u>3.949.070</u>	<u>3.597.898</u>

Toelichting:

Onder de liquide middelen is een bankgarantie opgenomen van € 113.499, betreffende locatie Palatijn in overeenstemming met de afgesloten huurovereenkomst. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar voor Stichting NIKO.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	4.053.335	4.894.237
Algemene en overige reserves	4.033.118	3.022.053
Totaal eigen vermogen	<u>8.086.498</u>	<u>7.916.335</u>

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Kapitaal				
Kapitaal	45	-	-	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45</u>
Bestemmingsfondsen				
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	3.883.173	170.163		4.053.335
Bestemmingsfonds huisvesting	1.011.065	0	-1.011.065	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.894.237</u>	<u>170.163</u>	<u>-1.011.065</u>	<u>4.053.335</u>
Algemene reserves				
Algemene reserve huisvesting	3.022.053	0	1.011.065	4.033.118
Totaal algemene reserves	<u>3.022.053</u>	<u>0</u>	<u>1.011.065</u>	<u>4.033.118</u>

Toelichting:

Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten:

Het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten betreft de cummulatie van het resultaat behaald in de afgelopen jaren.

Bestemmingsfonds huisvesting:

Het saldo van het bestemmingsfonds huisvesting is verschoven naar de algemene reserve huisvesting.

7. Voorzieningen

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Langdurig zieken	215.196	236.669	153.481	41.955	256.428
Jubileumverplichtingen	139.673	15.642	5.575		149.740
Toek. Arbeidsongeschiktheid	21.650		21.650		-
ICT	23.299		11.649		11.649
Voorziening nabetaling ORT	7.880			7.880	-
Persoonlijk budget levensfase	0	44.976	0		44.976
Totaal voorzieningen	<u>407.698</u>	<u>297.287</u>	<u>192.355</u>	<u>49.836</u>	<u>462.793</u>

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

	<u>31-dec-21</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	201.157
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	261.637
hiervan > 5 jaar	104.782

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Toelichting per categorie voorziening:

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De jubileumuitkering vindt plaats bij een dienstverband van 12,5, 25 en 40 jaar en bij leeftijdsontslag (conform de CAO VVT). De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De werkelijke jubileum-uitkeringen worden ten laste van de voorziening gebracht. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd en betreft alleen medewerkers welke reeds aanspraak hebben gemaakt op deze regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,05%

De voorziening toekomstige uitkeringen arbeidsongeschiktheid betreft de betaling voor 1 medewerker, waarvoor de stichting eigenrisico-drager is. 2021 was het laatste jaar van deze uitkering.

De voorziening ICT is ter dekking van contractueel vastgelegde licentiekosten van applicaties welke niet meer in gebruik zijn.

De voorziening nabetaling ORT is gevormd als gevolg van een bepaling in de CAO VVT dat ook tijdens vakantiedagen ORT dient te worden vergoed. 2021 was het laatste jaar dat oud medewerkers hierop aanspraak konden maken.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
8. Langlopende schulden		
Stand per 1 januari	5.061.737	5.858.727
Bij: opgenomen leningen		-
Af : aflossing leningen	-1.546.963	-796.990
Stand per 31 december	<u>3.514.774</u>	<u>5.061.737</u>
Af : aflossingsverplichting komend boekjaar (verwerkt onder kortlopende schulden)	-422.004	-796.990
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.092.770</u>	<u>4.264.747</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	422.004	796.990
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.092.770	4.264.747
hiervan > 5 jaar	0	2.576.731

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
Aflossingsverplichtingen leningen	422.004	796.990
Crediteuren	516.934	457.526
Belastingen en premies sociale verzekeringen	344.550	531.764
Schulden terzake pensioenen	72.993	62.851
Nog te betalen salarissen	89.741	67.366
Terug te betalen subsidie zorgbonus	90.802	65.693
Overige schulden:		
Waarborgsommen	88.559	80.800
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	24.946	38.725
Diverse nog te betalen kosten	62.578	56.640
Vooruitontvangen bedragen	2.952	28.433
Vakantiegeld, eindejaarsuitkering	490.546	471.838
Vakantiedagen	890.569	532.133
Overige overlopende passiva	26.588	17.440
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.123.761</u>	<u>3.208.198</u>

Toelichting:

Begin 2021 heeft er een extra (boetevrije) aflossing plaatsgevonden van de hypotheeklening.

10. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar €1.112.342, voor de komende 5 jaar € 4.509.946 (prijsspeil 2022). De resterende looptijd van de huurcontracten bedragen respectievelijk 2 jaar voor De Duinvogel, 15 jaar voor De Palatijn en 7 jaar voor De Kroon-appartementen.

Met Van Alckmaer voor Wonen is in 2009 een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van De Duinvogel. Een deel hiervan wordt onderverhuurd aan de GGZ-NHN. Deze overeenkomst is aangegaan voor een periode van 15 jaar. Over 2021 bedroeg de huurvergoeding € 346.259 waarvan € 70.012 wordt doorbelast aan de GGZ-NHN. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd.

In maart 2016 is locatie "De Palatijn" geopend. Deze locatie wordt gehuurd van Bouwinvest. Het huurcontract is voor 20 jaar aangegaan. In 2021 bedroeg de huurvergoeding € 513.665. De huur wordt jaarlijks aangepast met de NHC indexering (of CBS index indien de NHC systematiek staakt/wijzigt).

Per december 2018 worden er 25 appartementen (De Kroon) gehuurd van woningstichting Van Alckmaer voor Wonen. De huurovereenkomst heeft een looptijd van 10 jaar en loopt tot en met 30 november 2028. In 2021 bedroeg de huurvergoeding €232.354, de huurprijs wordt jaarlijks aangepast op grond van de NHC.

(Meerjarige) financiële verplichtingen

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal
Huur locatie Duinvogel	350.587	350.587		701.175
Huur locatie De Kroon	235.258	941.033	470.517	1.646.808
Huur locatie De Palatijn	526.496	2.105.984	5.396.584	8.029.065
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>1.112.342</u>	<u>3.397.605</u>	<u>5.867.101</u>	<u>10.377.047</u>

Regeling Vervroegde Uitkering (RVU)

In de verlengde CAO voor de VVT hebben de partijen afspraken gemaakt over de mogelijkheid voor medewerkers om na 45 jaar werken in de sector zorg en welzijn te stoppen met werken. De regeling is per 1 september 2021 in werking getreden en eindigt binnen de randvoorwaarden van het Pensioenakkoord op 31 december 2025. De regeling biedt medewerkers onder voorwaarden de mogelijkheid om eerder te stoppen na tenminste 45 jaar gewerkt te hebben in de sector zorg en welzijn waarvan minimaal 20 jaar in een zwaar beroep waarvan de laatste 5 jaar in de VVT-sector. De kosten van deze regeling zijn tot aan de AOW-leeftijd zijn voor de werkgever en gebaseerd op het laatstverdiende salaris tot aan een maximaal bedrag van de geldende RVU-drempelvrijstelling (=AOW voor alleenstaanden).

In 2021 heeft 1 medewerker beroep gedaan op deze regeling, de werkgeverskosten zijn opgenomen in de voorziening Persoonlijk levensfase budget. Vooralsnog hebben geen andere medewerkers aanspraak op deze regeling gemaakt.

Branchevereniging ACTIZ heeft voor de gehele branche een subsidieaanvraag Maatwerking Duurzame Inzetbaarheid & Eerder Uittreden (MDIEU) ingediend. Deze subsidie dient ter dekking van de kosten van deze regeling. Zowel de hoogte van de subsidie als de kosten van de werkgevers in de branche is nog onzeker.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeente op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting NIKO heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2021 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

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

11.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. Stichting NIKO is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
Stand per 1 januari 2021				
- aanschafwaarde	16.695.537	4.533.497	2.836.339	24.065.373
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.887.200	3.526.381	1.543.724	12.957.305
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>8.808.337</u>	<u>1.007.116</u>	<u>1.292.615</u>	<u>11.108.068</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	42.657	159.004	395.369	597.030
- afschrijvingen	835.653	190.269	317.708	1.343.630
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-792.996</u>	<u>-31.265</u>	<u>77.661</u>	<u>-746.600</u>
Stand per 31 december 2021				
- aanschafwaarde	16.738.194	4.692.501	3.231.708	24.662.403
- cumulatieve afschrijvingen	8.722.853	3.716.650	1.861.432	14.300.935
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>8.015.341</u>	<u>975.851</u>	<u>1.370.276</u>	<u>10.361.468</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0 - 10%	0 - 10%	5 - 33%	

1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Lening-gever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Einde rentevast periode	Restschul d 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Rest-schuld 31 december 2021	Rest-schuld over 5 jaar	Resteren de looptijd in jaren eind 2021	Aflos-sings-wijze	Aflos-sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	1-jun-16	3.999.725	10 jaar	geldlening	1,80%	tot einde looptijd	2.711.753	0	821.959	1.889.794	0	4	lineair	222.000	pandrecht
Rabobank	1-jun-16	3.500.000	10 jaar	geldlening	1,80%	tot einde looptijd	2.349.984	0	725.004	1.624.980	0	4	lineair	200.004	pandrecht
Totaal							5.061.737	0	1.546.963	3.514.774	0			422.004	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	312.311	292.571
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	18.401.874	14.762.623
WLZ: Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.100.146	1.409.186
WLZ: compensatie omzetsderving ivm Covid-19	0	106.432
WLZ: compensatie extra kosten ivm Covid-19	371.001	360.994
Opbrengsten Eerstelijnszorg	160.986	186.251
Correctie budget voorgaande jaren	424.049	72.274
Opbrengsten WMO	68.077	2.224.687
Continuïteitsbijdrage WMO en Zvw	0	49.835
Overige zorgprestaties	28.092	28.247
Totaal	<u>20.866.536</u>	<u>19.493.101</u>

Toelichting:

De WLZ nacalculatie is in afstemming met het Zorgkantoor ingediend. Er is sprake van een overschrijding van het productieplafond van € 77.943, op basis van de toekenning van voorgaande jaren is deze overschrijding meegenomen in de opbrengsten. De in de opbrengsten verwerkte compensatie is gebaseerd op hetgeen is afgestemd met het Zorgkantoor. Daarbij is rekening gehouden met extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2022. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Subsidie VWS, zorgbonus	245.401	664.407
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	286.661	165.667
Totaal	<u>532.062</u>	<u>830.074</u>

Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december 2021. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 245.401 en is verwerkt onder de personeelskosten.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
Overige dienstverlening:		
Maaltijdvergoedingen	22.417	24.294
Wasvergoeding	176.046	169.260
Huiswinkel	57.494	54.678
Restaurant	67.737	59.366
Overige	45.914	42.499
Overige opbrengsten:		
Verhuur zorg og	92.053	92.332
Overige	37.402	116.672
Totaal	<u>499.062</u>	<u>559.102</u>

LASTEN

15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
Lonen en salarissen	10.363.432	9.648.476
Sociale lasten	1.830.333	1.624.331
Pensioenpremies	836.592	751.162
Andere personeelskosten:		
Reiskostenvergoeding	170.441	181.347
Opleidingskosten	135.517	148.185
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	237.322	646.907
Overige personeelskosten	238.639	125.539
Subtotaal	<u>13.812.276</u>	<u>13.125.949</u>
Personeel niet in loondienst		
Kosten uitzendkrachten / detacheringen	1.371.786	1.288.106
Kosten externe behandelaars	232.200	215.173
Kosten zorgbonus personeel niet in loondienst	8.079	17.500
Subtotaal	<u>1.612.065</u>	<u>1.520.779</u>
Totaal personeelskosten	<u>15.424.341</u>	<u>14.646.727</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	259	248
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>259</u>	<u>248</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

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

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.341.794	1.350.766
Totaal afschrijvingen	<u>1.341.794</u>	<u>1.350.766</u>

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.461.715	1.335.606
Algemene kosten	872.704	896.834
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	303.661	285.644
Onderhoud	578.054	515.843
Energiekosten	381.053	383.187
Huur en leasing	1.190.496	1.182.281
Dotaties en vrijval voorzieningen	55.456	101.716
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.843.138</u>	<u>4.701.110</u>

Toelichting:

De dotaties en vrijval van de voorziening toekenning arbeidsongeschiktheid en jubileumuitkeringen zijn opgenomen onder de personeelskosten regel lonen en salarissen.

18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rentebaten		72
Rentelasten	-118.224	-177.509
Totaal financiële baten en lasten	<u>-118.224</u>	<u>-177.436</u>

Stichting Zorgorganisatie NIKO

19. WNT-VERANTWOORDING 2021 Stichting Zorgorganisatie NIKO

De Wet normering topinkomens (WNT) van toepassing op Stichting Zorgorganisatie NIKO. Het voor Stichting Zorgorganisatie NIKO toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 170.000 en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 9 en klasse III.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021		Mw. J. Ploeg
bedragen x € 1		
Functiegegevens		Directeur / bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021		1/1 - 31 /12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Dienstbetrekking?		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		125.444
Beloningen betaalbaar op termijn		12.644
<i>Subtotaal</i>		<i>138.088</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		170.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.
Bezoldiging		138.088
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.
Gegevens 2020		Mw. J. Ploeg
bedragen x € 1		
Functiegegevens		Directeur / bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		118.525
Beloningen betaalbaar op termijn		11.680
<i>Subtotaal</i>		<i>130.205</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		163.000
Bezoldiging		130.205

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021		Dhr. B.J.N. Fintelman		Mw. E.C.J.M. van der Voorn		Mw. J.G. Stieber	
bedragen x € 1							
Functiegegevens		Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	
Bezoldiging							
Bezoldiging		15.729		10.529		10.529	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		25.500		17.000		17.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	
Bezoldiging		15.729		10.529		10.529	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	

19. WNT-VERANTWOORDING 2021 Stichting Zorgorganisatie NIKO

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Dhr. B.J.N. Fintelman	Mw. E.C.J.M. van der Voorn	Mw. J.G. Stiever
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.790	10.590	10.590
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	Mw. E.S. Grimminck	Dhr. M.J. Fortuin	Dhr. H.J. Wilminck
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 30/6	1/7 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	10.529	5.265	5.265
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.000	17.000	17.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	10.529	5.265	5.265
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Mw. E.S. Grimminck	Dhr. M.J. Fortuin	Dhr. H.J. Wilminck
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.
Bezoldiging			
Bezoldiging	10.590	10.590	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	n.v.t.

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
De honoraria van de accountant is als volgt:		
1 a. Controle van de jaarrekening 2020	10.893	52.475
b. Controle van de jaarrekening 2021	41.231	
2 Overige controlewerkz. (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	13.158	23.119
3 Fiscale advisering	6.610	0
3 Niet controle diensten	811	8.060
Totaal honoraria accountant	<u>72.703</u>	<u>83.654</u>

Toelichting

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

21. Transacties met verbonden partijen

Verbonden partijen betreffen (rechts)personen waarop Stichting NIKO invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op Stichting NIKO. 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 16.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De directeur / bestuurder van Stichting NIKO heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld op 19 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting NIKO heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd op 19 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die van zodanig belang zijn dat zij invloed hebben op de waarde van de bezittingen en schulden per 31 december 2021 en het resultaat over 2021.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

[WG]

Mw. J. Ploeg (directeur / bestuurder)

[WG]

Dhr. B.J.N. Fintelman (voorzitter)

[WG]

Mw. E.S. Grimminck

[WG]

Mw. J.G. Stieber

[WG]

Mw. E.C.J.M. van der Voorn

[WG]

Dhr. W.J. Wilmink

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting NiKo heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Zorgorganisatie NiKo

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Zorgorganisatie NiKo te Alkmaar gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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



B. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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



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

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

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

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

Dordrecht, 19 mei 2022

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
ing. J.L. Wisse RA

Stichting Zorgorganisatie NIKO

BIJLAGE 1 CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Zorgorganisatie NIKO
Plaatsnaam	Alkmaar
KvK-nummer	54102901

Considerans

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

Bestuursreflectie

In 2021 was de aanwezigheid van het Covid-19 virus nog duidelijk merkbaar. Er zijn helaas diverse uitbraken geweest onder bewoners. Daar waar dit mogelijk was is er kamerisolatie toegepast. Bij onze dementerende bewoners en ook op de afdeling gerontopsychiatrie is er meerdere keren sprake geweest van een cohort. Dit heeft geresulteerd in extra inzet van medewerkers zodat de werkzaamheden ook echt gescheiden konden worden verricht.

Naast bewoners zijn er ook vele medewerkers positief getest en is het ziekteverzuim gestegen naar gemiddeld 7,1% in 2021. De krapte op de arbeidsmarkt was het hele jaar duidelijk merkbaar, de extra inzet van medewerkers werd voor een belangrijk deel ingevuld door ZZP-ers en gedetacheerde medewerkers, dit zorgde voor hoge kosten. Daarnaast is gestart met de inzet van "helpende handjes" om allerlei ondersteunende activiteiten in te vullen en extra aandacht te kunnen besteden aan bewoners die dit ook zeer waardeerden. Ook is er vrijwel het gehele jaar nog intensief gebruik gemaakt van beschermende maatregelen. Het gevolg van de maatregelen en de isolatie was dat een uitbraak steeds beperkt is gebleven tot één afdeling.

Het Covid-19 virus blijft aanwezig, ook in 2022 zijn er weer diverse besmettingen geweest. De gevolgen voor bewoners en medewerkers op korte termijn lijken minder ernstig. Wel zien we begin 2022 een hoog ziekteverzuim, vooral het energieverlies bij medewerkers zorgt voor langere uitval en beperkte inzet. Ons uitgangspunt voor medewerkers is het gezond roosteren, daarnaast bieden we diverse ondersteunende mogelijkheden om duurzame inzetbaarheid te realiseren. Of dit voldoende is om de effecten van Covid-19 op langere termijn te beperken zal de toekomst moeten uitwijzen.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie							€ -
Compensatie personele meerkosten corona	€ 211.889						€ 211.889
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 159.112						€ 159.112
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 371.001	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 371.001
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 371.001	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 371.001
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2021	€ 20.232.338	€ 538.896	€ 68.077			€ 1.058.349	€ 21.897.660
- begroting 2021	€ 19.483.000	€ 519.000	€ 10.000			€ 788.800	€ 20.800.800
- jaarrekening 2020	€ 16.714.270	€ 504.668	€ 2.245.916			€ 1.417.423	€ 20.882.277
- jaarrekening 2019	€ 15.549.381	€ 552.765	€ 2.216.007			€ 1.367.580	€ 19.685.733
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	1,83%	0,00%	0,00%			0,00%	1,69%

***Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**

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

In de jaarrekening is niet meegenomen de overschrijding op het WLZ productieplafond ad € 77.943

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

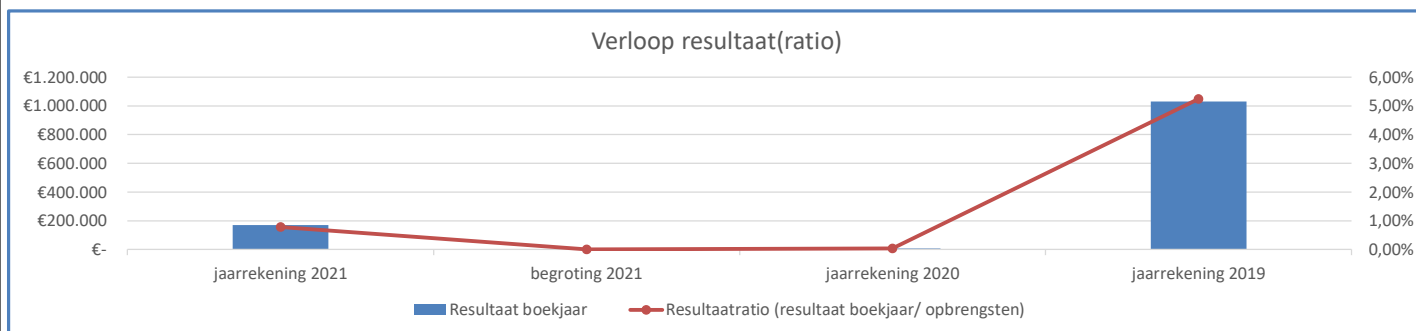
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Resultaat boekjaar

Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)

Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019

jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
€ 170.163	€ -	€ 6.238	€ 1.031.907
0,78%	0,00%	0,03%	5,24%
n.v.t.	0,78%	0,75%	-4,46%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat 2019 geeft een vertekend beeld, daar in dit resultaat de vrijval van de voorziening Groot Onderhoud verwerkt zit (€ 1,0 miljoen). Het positieve resultaat 2021 is grotendeels te danken aan correctie budget voorgaande jaren (€ 424.049). In het resultaat 2020 is de overschrijding van het productieplafond WLZ niet meegenomen (€ 125.012) en is behoudend omgegaan met de COVID-19 compensaties omdat bij het vaststellen van de jaarrekening er nog geen duidelijkheid was over de hoogte van deze compensaties.

Stichting NIKO streeft erna om de ontvangsten in te zetten waarvoor ze bedoeld zijn 'het leveren van zorg', begroot is een sluitende exploitatie zonder verdere vermogensopbouw.

Ondertekening en waarmerking

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

Ondertekening door het bestuur

Alkmaar, 19 mei 2022

J. Ploeg, directeur / bestuurder

Waarmerk accountant ter identificatie

Bijlage 2

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	392	€ 705.600,00	14	€ 24.500,00	406	€ 730.100,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	382	€ 382.000,00			382	€ 382.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			10	€ 10.000,00	10	€ 10.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 264.907,00				€ 264.907,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 7.500,00		€ 7.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 264.907,00		€ 7.500,00		€ 272.407,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 58.693,00		€ 7.000,00		€ 65.693,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

Bijlage 2

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

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	378	€ 261.757,44	13	€ 8.752,12	391	€ 270.509,56
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	377	€ 145.035,67			377	€ 145.035,67
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			12	€ 4.616,52	12	€ 4.616,52
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 92.285,97				€ 92.285,97
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 3.462,36		€ 3.462,36
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 92.285,97		€ 3.462,36		€ 95.748,33
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 24.435,80		€ 673,24		€ 25.109,04
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		