NUSANTARA

HET BESTE UIT
TWEE WERELDEN

Jaarverslag 2021

Stichting Nusantara Zorg

Qconcepts
dedicated accountants

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1	**Jaarrekening 2021**	
1.1	Balans per 31 december 2021	2
1.2	Resultatenrekening over 2021	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
1.6.	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	19
1.9	Vaststelling en goedkeuring	24
2	**Overige gegevens**	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
2.2	Nevenvestigingen	27
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28
	Bijlagen	
	Bijlage corona-compensatie 2021	
	Bijlage zorgbonus 2020 en 2021	

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1 JAARREKENING

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2021	31-12-2020
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	2.140.236	1.523.507
Totaal vaste activa		2.140.236	1.523.507
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	446.991	577.437
Debiteuren en overige vorderingen	3	280.160	211.817
Liquide middelen	4	8.430.280	8.395.178
Totaal vlottende activa		9.157.430	9.184.432
Totaal activa		11.297.666	10.707.939

	Ref.	31-12-2021	31-12-2020
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Bestemmingsreserves		5.487.854	4.706.628
Voorzieningen	6	569.424	239.986
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	3.000.507	3.261.420
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2	0	0
Overige kortlopende schulden	8	2.239.882	2.499.906
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		2.239.882	2.499.906
Totaal passiva		11.297.666	10.707.939

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	10	15.221.984	14.879.383
Subsidies	11	303.834	398.038
Overige bedrijfsopbrengsten	12	29.597	40.365
Som der bedrijfsopbrengsten		15.555.415	15.317.785
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	10.959.727	11.205.002
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	426.233	344.815
Overige bedrijfskosten	15	3.388.229	3.421.938
		14.774.189	14.971.754
BEDRIJFSRESULTAAT		781.226	346.031
Financiële baten en lasten	16	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		781.226	346.031

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Aanvaardbare Kosten (RAK)	81.226	346.031
Bestemmingsreserve transitie naar hogere FTE/cliënt ratio	350.000	0
Bestemmingsreserve huisvestingscomponent	350.000	0
	781.226	346.031

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.		2021		2020
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			781.226		346.031
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14	426.233		344.815	
- mutaties voorzieningen	11	329.438		191.036	
			755.671		535.851
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	-68.343		64.235	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	130.446		-505.013	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-260.024		570.795	
			-197.921		130.017
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.338.976		1.011.899
Betaalde interest		0		0	
			0		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.338.976		1.011.899
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-1.050.962		-899.248	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	8.000		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.042.962		-899.248
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	12	-260.913		-340.398	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-260.913		-340.398
Mutatie geldmiddelen			35.101		-227.747
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		8.395.178		8.622.926
Stand geldmiddelen per 31 december	9		8.430.280		8.395.178
Mutatie geldmiddelen			35.101		-227.748

Toelichting:
Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Nusantara Zorg is statutair gevestigd te Apeldoorn-Ugchelen, op het adres Klein Hattem 34 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41052701.
Onze locaties zijn in Apeldoorn-Ugchelen (Rumah Saya) en Bussum (Patria).
De belangrijkste activiteit is de intramurale verpleeghuiszorg aan Ned. Indische, Molukse en Javaans-Surinaamse ouderen (147 plaatsen) in het kader van de Wet Langdurige Zorg. De activiteiten voor de doelgroep binnen de Zorgverzekeringswet en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning zijn per 1 januari 2021 beëindigd.

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) 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.

Continuïteitsveronderstelling
Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De liquditeitspositie is door de vastgoedtransacties uit 2019 sterk verbeterd. Nusantara heeft een strategische heroriëntatie uitgevoerd in 2021 naar gewenste c.q. noodzakelijke huisvestingsontwikkelingen.

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

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 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:
- Materiële vaste activa (levensduur en bijzondere waardevermindering);
- Voorzieningen.

Schattingswijziging

De instelling heeft in het boekjaar de verwachte economische levensduur van gebouwgebonden activa herijkt, waarbij de levensduur in lijn is gebracht met de looptijd van onderliggende huurcontracten. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingstermijn van gebouwen is aangepast van 20 jaar naar 3,5 jaar (Patria) respectievelijk 12,5 jaar (Rumah Saya).
Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende panden.
Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met ca. € 40K toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Verbonden rechtspersonen
Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

De instelling heeft geen verbonden instellingen en vennootschappen.

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. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.
Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.
Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.
Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico’s die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico’s waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen
Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:
- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 7-22%
- Machines en installaties: 20-22%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10-22%

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.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

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

In het boekjaar zijn geen indicaties voor bijzondere waardeverminderingen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten zowel primaire financiële instrumenten (zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

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, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Afgeleide financiële instrumenten

Stichting Nusantara Zorg heeft geen afgeleide financiële instrumenten.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening voor verwachte inbaarheid wordt bepaald op basis van de statische methode, waarbij beoordeling van de individuele vorderingen wordt uitgevoerd.

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).

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen
Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen
Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Algemene, overige reserves en Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves
Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves
Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.
Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

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

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

Voorziening jubileumverplichtingen
De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen inclusief gratificaties bij pensionering. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen. De berekening is gebasseerd op de CAO-afspraken.

Voorziening langdurig zieken
Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na einde boekjaar vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding.

Vervroegd pensioen-regeling
Uit hoofde van de CAO VVT hebben medewerkers in zwaar werk functies met 45 dienstjaren met ingang van de periode 1 september 2021 tot en met 31 december 2025 het recht om vervroegd met pensioen te gaan. Hiertoe is met betrekking tot deze verplichting een voorziening opgenomen. Deze is berekend op basis van de best mogelijke schatting van de toekomstige uitgaven die hieruit voort vloeien.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Schulden
Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing
De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.
Operationele leases
Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd . Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

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 foutherstel toegepast.

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 resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.
Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.
Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt foutherstel 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

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

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.

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

Pensioenen
Stichting Nusantara Zorg 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 Nusantara Zorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Nusantara Zorg 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 maart 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 102,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Nusantara Zorg 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 Nusantara Zorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.140.435	627.547
Machines en installaties	89.531	18.802
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	910.270	877.158
Totaal materiële vaste activa	2.140.236	1.523.507

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Boekwaarde per 1 januari	1.523.507	969.074
Bij: investeringen	1.050.962	899.248
Af: afschrijvingen	426.233	344.815
Af: desinvesteringen	8.000	0
Boekwaarde per 31 december	2.140.236	1.523.507

Toelichting:
Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6. Onder de materiële vaste activa zijn geen vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

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

	2020 €	2021 €	totaal €
Saldo per 1 januari	577.437	0	577.437
Financieringsverschil boekjaar		446.991	446.991
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	-577.437		-577.437
Subtotaal mutatie boekjaar	-577.437	446.991	-130.446
Saldo per 31 december	0	446.991	446.991
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
Zilveren Kruis	c	a	

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

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	446.991	577.437
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	446.991	577.437

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	16.086.191	15.356.137
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	13.608.715	13.750.544
Af: nog niet in de jaarrekening verwerkte corona-compensatie	2.030.485	1.028.156
Totaal financieringsverschil	446.991	577.437

Toelichting:
De afrekening coronagelden over 2021 zal waarschijnlijk een positief effect hebben op het resultaat 2022. Overeenkomstig voorgaande jaren is nu alleen de opbrengst verwerkt, waarvan definitieve toezegging is ontvangen.

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op debiteuren	14.263	65.030
WMO gemeenten	0	11.390
Overige overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	160.750	6.050
Waarborgsom huur	75.900	83.165
Overige vorderingen	29.246	46.182
Totaal debiteuren en overige vorderingen	280.160	211.817

Toelichting:
De voorziening debiteuren, die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt per 31 december 2021 € 2.018

In de debiteuren en overige vorderingen is voor een bedrag ad € 75.900 begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bankrekeningen	8.428.447	8.391.006
Kassen	1.832	4.172
Totaal liquide middelen	8.430.280	8.395.178

Toelichting:
De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De garantiestelling ad € 156.250 is opgenomen onder niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:	**31-12-2021**	**31-12-2020**
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	5.487.854	4.706.628
Totaal eigen vermogen	5.487.854	4.706.628

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2021**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2021**
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
reserve Aanvaardbare Kosten	4.706.628	81.226	0	4.787.854
transitie naar hogere FTE/cliënt ratio	0	350.000	0	350.000
huisvestingscomponent	0	350.000	0	350.000
Totaal bestemmingsreserves	4.706.628	781.226	0	5.487.854

Toelichting:
Een gedeelte van het resultaat is gereserveerd in een bestemmingsreserve voor een transitie naar een duurzame toekomstbestendige zorg exploitatie. De aanleiding hiervoor is tweeledig: uit een recente analyse is gebleken dat de ratio FTE/client bij Nusantara lager ligt dan het marktgemiddelde, dit willen wij graag omhoog brengen per januari 2023. Daarnaast zullen de huisvestingskosten in 2024 omhoog gaan wanneer Patria verhuist naar een nieuwe locatie en vraagt de locatie Rumah Saya ook de nodige investeringen om de locatie in lijn te brengen met onze woonvisie. Daarom hebben we een bestemmingsreserve opgenomen, zodat we hiervoor in de toekomst de benodigde extra uitgaven kunnen doen.

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2021**	**Dotatie**	**Onttrekking**	**Vrijval**	**Saldo per 31-dec-2021**
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	93.000	0	2.366	21.143	69.491
- langdurig zieken	18.986	144.631	12.536	0	151.081
- RVU	0	348.852	0	0	348.852
- voorziening omzetnuancering	128.000	0	0	128.000	0
Totaal voorzieningen	239.986	493.483	14.902	149.143	569.424

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	217.371
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	352.053
hiervan > 5 jaar	46.281

Toelichting per categorie voorziening:

Jubileumverplichtingen
De voorziening jubileumverplichtingen is in boekjaar 2021 verlaagd als gevolg van de beste schatting van de toekomstige verplichtingen inzake de uitstroom van middelen als gevolg van te betalen jubileumgratificatie.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Langdurig zieken
De voorziening langdurig zieken betreft de beste schatting van de uitstroom van middelen inzake langdurige ziekte van medewerkers binnen Nusantara.

Vervroegd pensioen-regeling
Deze voorziening is dit boekjaar getroffen om aan de verplichtingen uit hoofde van de gewijzigde CAO VVT te voldoen.

Voorziening omzetnuancering
Deze voorziening is vrijgevallen ten gunste van het resultaat wegens afstoting van de extramurale activiteiten.

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

De specificatie is als volgt:	**31-12-2021**	**31-12-2020**
	€	€
Ongerealiseerde boekwinst u.h.v. verkoop vastgoed	3.000.507	3.261.420
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	3.000.507	3.261.420

Het verloop is als volgt weer te geven:	**31-12-2021**	**31-12-2020**
	€	€
Stand per 1 januari	3.522.334	3.862.732
Af: gerealiseerd deel boekwinst u.h.v. afloop huurcontract lopend boekjaar	260.913	260.913
Af: correctie gerealiseerd deel boekwinst u.h.v. afloop huurcontract voorgaand boekja	0	79.485
Stand per 31 december	3.261.421	3.522.334
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	260.914	260.914
Stand langlopende schulden per 31 december	3.000.507	3.261.420

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	260.914	260.914
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.000.507	3.261.420
hiervan > 5 jaar	1.956.851	2.217.764

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Onder de langlopende schulden is de boekwinst uit hoofde van de sale & lease back transactie Rumah Saya medio 2019 opgenomen. Deze boekwinst zal gedurende looptijd van de lease ten gunste van het resultaat vrijvallen.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	**31-12-2021**	**31-12-2020**
	€	€
Crediteuren	523.859	584.010
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	260.914	260.914
Belastingen en premies sociale verzekeringen	283.904	358.167
Schulden terzake pensioenen	43.903	96.287
Personele schulden:		
-Nog te betalen salarissen	72.935	150.061
-Eindejaarsuitkering	45.439	41.345
-Vakantiegeld	270.077	258.354
-Vakantiedagen	502.015	536.066
Overig nog te betalen kosten	98.234	128.361
Nog te besteden/ terug te betalen overige subsidies	97.494	70.231
Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	41.108	16.110
Totaal overige kortlopende schulden	2.239.882	2.499.906

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico's

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt, gezien geen sprake is van rentedragende (langlopende) leningen. De instelling heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

Leaseverplichting

Nusantara heeft leasecontracten afgesloten voor een aantal voertuigen. Ultimo boekjaar 2021 zijn de verplichtingen uit hoofde van operationele lease en huur als volgt te specificeren (bedragen zijn - voor zover van toepassing - inclusief omzetbelasting. Huren worden jaarlijks geïndexeerd conform de CPI.):

Te betalen:	**< 1 jaar**	**1-5 jaar**	**> 5 jaar**	**Totaal**
Leaseauto's	€ 23.327	€ 33.705		€ 57.032
Vastgoed	€ 955.725	€ 3.047.988	€ 4.843.201	€ 8.846.914
Totaal	**€ 979.052**	**€ 3.081.693**	**€ 4.843.201**	**€ 8.903.946**

Vastgoedverplichtingen

Per 31 december 2021 bestaan er huur-/leasecontracten voor de onderstaande locaties met vermelding van einddata en resterende huurbedragen (de huren worden jaarlijks geïndexeerd conform de CPI).

Locatie	Einddatum contract	Verplichting resterende looptijd
Ceintuurbaan 281 Bussum	2024	€ 775.000
Klein Hattem 34 Ugchelen	2034	€ 8.072.000

Er is een garantiestelling afgegeven voor Rumah Saya ad. € 156.250.

Juridische claims en procedures

Het lopende juridische geschil is in boekjaar 2021 met positief resultaat voor Stichting Nusantara Zorg afgwikkeld. Er resteren geen juridische claims en procedures.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting Nusantara Zorg 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.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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	638.379	22.211	2.450.825	3.111.415
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	10.832	3.409	1.573.667	1.587.908
Boekwaarde per 1 januari 2021	627.547	18.802	877.158	1.523.507
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	587.506	86.925	376.531	1.050.962
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	74.619	16.196	335.418	426.233
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0
- *terugname geheel afgeschreven activa*				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
aanschafwaarde	0	0	106.021	106.021
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	98.021	98.021
per saldo	0	0	8.000	8.000
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	512.887	70.729	33.113	616.729
Stand per 31 december 2021				
- aanschafwaarde	1.225.885	109.136	2.721.335	4.056.356
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	85.451	19.605	1.811.064	1.916.120
Boekwaarde per 31 december 2021	1.140.434	89.531	910.271	2.140.236
Afschrijvingspercentage	7-22%	20-22%	10-22%	

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:	2021 €	2020 €
Opbrengsten zorgverzekeringswet	129.234	172.700
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	12.584.230	13.113.602
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.471.476	1.214.378
Afrekening coronagelden 2020	1.028.156	0
Opbrengsten Wmo	7.073	324.056
Overige zorgprestaties	1.814	54.646
Totaal	15.221.984	14.879.383

Toelichting:
In 2021 is Corona-compensatie ontvangen. In de bijlage is een specificatie opgenomen van deze vergoedingen. Tevens is in boekjaar 2021 een incidentele bate verwerkt ten bedrage van € 1.028.156 inzake ontvangen corona compensaties over kalenderjaar 2020.

11. Subsidies

De specificatie is als volgt:	2021 €	2020 €
Subsidies Zvw-zorg	0	267
Subsidie zorgbonus	170.754	237.000
	27.016	79.000
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	106.063	81.770
Totaal	303.834	398.038

Toelichting:
In 2021 is een subsidieafrekening ontvangen inzake cultuur 2018 van € 97.731. Deze is verwerkt en terugbetaald in 2021.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2021 €	2020 €
Overige opbrengsten:		
- Overige dienstverlening	13.179	25.172
- Overige opbrengsten	16.418	15.193
Totaal	29.597	40.365

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	6.551.291	6.740.083
Sociale lasten	1.111.450	1.084.377
Pensioenpremies	554.304	498.341
Dotatie en vrijval personele voorzieningen	440.819	63.036
Andere personeelskosten:		
- Zorgbonus	170.754	237.000
- Andere personeelskosten	347.912	307.930
Subtotaal	9.176.530	8.930.766
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	1.783.197	2.274.236
Totaal personeelskosten	10.959.727	11.205.002
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
	150	155
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	150	155

14. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	426.233	344.815
Totaal afschrijvingen	426.233	344.815

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	654.124	667.440
Algemene kosten	1.150.779	1.242.420
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	379.106	418.017
Onderhoud en energiekosten	490.273	462.326
Huur en leasing	713.946	627.454
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	4.281
Totaal overige bedrijfskosten	3.388.229	3.421.938

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021, resp. 2020 zijn als volgt:

		2021	2020
		€	€
1	Controle van de jaarrekening	30.975	38.420
2	Controle specifieke verantwoordingen	20.137	14.220
3	Fiscale advisering	0	0
4	Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant		51.112	52.640

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

18. 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 1.8.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.8b WNT-verantwoording 2021 Stichting Nusantara Zorg

De WNT is van toepassing op Stichting Nusantara Zorg. Het voor Stichting Nusantara Zorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 170.000, klasse III op basis van de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissenzorg en jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2021 **bedragen x € 1**	**R Dom**
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.111
Beloningen betaalbaar op termijn	12.649
Subtotaal	*140.760*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	170.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	140.760
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	
bedragen x € 1	**R Dom**
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.965
Beloningen betaalbaar op termijn	11.685
Subtotaal	*132.650*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000
Bezoldiging	132.650

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021					
bedragen x € 1	**D Colon**	**J Hulsbergen**	**P Matthieu**	**M Ong**	**G Weitkamp**
Functiegegevens	Lid	Q1 Voorzitter / overige Lid	Lid/ Voorzitter vanaf Q2	Lid vanaf Q2	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/04-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	12750	14343,75	17531,25	9562,5	12750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17000	19096	23404	12808	17000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	12750	14343,75	17531,25	9562,5	12750
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020					
bedragen x € 1	**D Colon**	**J Hulsbergen**	**P Matthieu**	**U. Pijloo**	**G Weitkamp**
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Voorzitter/lid	01/04-31/12
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-10/12	Lid
Bezoldiging					
Bezoldiging	12.750	12.750	12750	19.125	9.563
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	16.300	23.047	12.247

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

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

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Nusantara Zorg heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Nusantara Zorg heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 30 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W.G.	
R.C. Dom	30-5-2022
Bestuurder	

W.G.	
P. Matthieu	30-5-2022
voorzitter Raad van Toezicht	

W.G.	
D. Colon	30-5-2022
lid Raad van Toezicht	

W.G.	
G. Weitkamp	30-5-2022
lid Raad van Toezicht	

W.G.	
J.E. Hulsbergen	30-5-2022
lid Raad van Toezicht	

W.G.	
M. Ong	30-5-2022
lid Raad van Toezicht	

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2 OVERIGE GEGEVENS

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het behaalde resultaat is toegevoegd aan het vermogen conform de resultaatbestemming. Er is geen statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst opgenomen in de statuten van Stichting Nusantara Zorg.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Nusantara Zorg heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van bestuur en raad van toezicht van Stichting Nusantara Zorg

Verklaring over de in het verslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Nusantara Zorg te Ugchelen gecontroleerd.

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie
Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.
De andere informatie bestaat uit:

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

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

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten.

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

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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

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

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

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

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

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

’s-Hertogenbosch, 31 mei 2022
Q-Concepts Accountancy B.V.

Digitaal ondertekend door:
Micha van Arkel
31 mei 2022 10:56 +02:00...

drs. M. van Arkel RA

BIJLAGEN

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)	252	**€ 174.504,96**	30	**€ 20.197,20**	282	**€ 194.702,16**
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	232	**€ 89.252,72**			232	**€ 89.252,72**
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)		€ 71.157,00				€ 71.157,00
- 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 zorgproffesionals (d)		**€ 71.157,00**		**€ 3.462,36**		**€ 74.619,36**
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		**€ 14.095,24**		**€ 12.118,32**		**€ 26.213,56**
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

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)	242	**€ 435.600,00**	20	**€ 35.000,00**	262	**€ 470.600,00**
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	236	**€ 236.000,00**			236	**€ 236.000,00**
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			17	**€ 17.000,00**	17	**€ 17.000,00**
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 184.250,00				€ 184.250,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 12.750,00		€ 12.750,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		**€ 184.250,00**		**€ 12.750,00**		**€ 197.000,00**
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		**€ 15.350,00**		**€ 5.250,00**		**€ 20.600,00**
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

Nusantara

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021
Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2021

Zorgaanbieder	
Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Nusantara
Plaatsnaam	Bussum
KvK-nummer	41052701

Considerans

In 2021 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) 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

Nusantara is zwaar getroffen door het corona virus. Helaas zijn meerdere clienten overleden door de gevolgen van corona. Het leed van de bewoners, familieleden en collega's heeft grote impact gehad op individuele medewerkers. Ook voor vrijwilligers was de situatie ingrijpend omdat zij niet meer op de locaties mochten of durfden te komen.Nusantara heeft bij het begin van de corona crisis al snel een crisisteam geformeerd om alle maatregelen te nemen en de communicatie te stroomlijnen. Door grote inspanningen van medewerkers en met hulp van bedrijven en organisaties hebben onze medewerkers beschermd kunnen blijven werken conform de geldende RIVM richtlijnen. Ook in 2021 zijn er weer een een aantal uitbraken van corona op enkele afdelingen. Gelukkig zijn onze cliënten vrijwel allemaal gevaccineerd en heeft besmetting door corona minder ingrijpende gevolgen. Er is nog steeds sprake van leegstand als gevolg van terughoudendheid bij clienten en mantelzorgers om te kiezen voor een opname in een verpleeghuis ondanks de problematiek thuis. De impact die corona heeft gehad, is ook te zien in het beroep dat Nusantara heeft moeten doen op de veelheid aan coronaregelingen. Zonder deze regelingen en de uitstekende samenwerking met het Zorgkantoor Zilveren Kruis en alle zorgverzekeraars en de bank zouden dit een grote wissel trekken op onze exploitatie en liquiditeit.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 892.837	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 892.837
Compensatie personele meerkosten corona	€ 1.464.070	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.464.070
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 176.851	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 176.851
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	***€ 2.533.758***	***€ -***	***€ -***	***€ -***	***€ -***	***€ -***	***€ 2.533.758***
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ 2.030.485	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.030.485
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	***€ 503.273***	***€ -***	***€ -***	***€ -***	***€ -***	***€ -***	***€ 503.273***
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2021	€ 15.083.862	€ 129.234	€ 7.073	€ -	€ -	€ 1.814	€ 15.221.984
- begroting 2021	€ 12.984.094	€ 6.250	€ 62.500	€ -	€ -	€ 252.000	€ 13.304.844
- jaarrekening 2020	€ 14.327.980	€ 172.700	€ 324.056	€ -	€ -	€ 54.646	€ 14.879.383
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	**3,34%**	**0,00%**	**0,00%**			**0,00%**	**3,31%**

Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector
Niet van toepassing.

Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021
Vanuit voorzichtigheidsprincipe is een deel van de Corona compensatie niet meegenomen als resultaat. Als blijkt dat we deze kosten wel vergoed krijgen door het zorgkantoor dan zal dit alsnog in de exploitatie worden meegenomen.

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020
Resultaat boekjaar	€ 781.226	€ 132.542	€ 346.031
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2021)	5,13%	1,00%	2,33%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020	*n.v.t.*	***4,14%***	***2,81%***

Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio
De begroting is opgesteld met een relatief lage omzetverwachting. Door toekenning van kwaliteitsbudget is de gerealiseerde omzet hoger. Deze gerealiseerde omzet is echter, evenals het resultaat van 2021 lager dan in 2021. Zonder compensatie voor nadelige effecten zou het resultaat negatief zijn uitgevallen. De door Nusantara in dit boekjaar verwerkte compensatie voor corona is daarom niet bovenmatig.

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	
Bussum, 30 mei 2022	
R. Dom	WG

Waarmerk accountant ter identificatie

WG Qconcepts dedicated accountants

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden