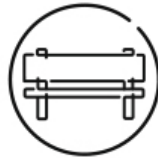


Jaarverslaggeving 2021

Leyhoeve Zorg B.V.



DE LEYHOEVE
— WOONLANDSCHAP —



0| Bestuursverslag

0	Bestuursverslag	2
1	Voorwoord	3
2	Profiel van de organisatie.....	4
3	Management, Leiderschap en Governance	7
4	Algemeen beleid	8
5	Bedrijfsvoering	10
6	Financieel beleid	13
7	Nawoord Raad van Toezicht	15

1 | Voorwoord

In 2021 hebben wij het kwaliteitsjaarverslag vormgegeven in een film. U treft onderaan, in dit daardoor beknopte schriftelijke bestuursverslag, de link naar het beeldverslag. Beelden en verhalen zeggen vaak zoveel meer dan woorden. Het past bij de Leyhoeve om vooral te beleven, ervaringen met elkaar te delen, iedereen mee te laten doen, waardoor bijgaande film zoveel meer recht doet aan de ontwikkelingen en prioriteiten in 2021. Een jaar waarin de Covid-19 pandemie wederom zijn effect heeft gehad. Bij onze organisatie niet anders dan in de gehele samenleving. We voelen en zien de vermoeidheid bij de collega's, hebben discussies over wat de mogelijkheden zijn om optimaal aanwezig te zijn voor de bewoner. Waarin we steeds de relatie vooropstellen en allemaal ons uiterste best doen om onze ambitie ten uitvoer te brengen.

Dit doen we niet alleen, maar in samenwerking met alle betrokkenen direct bij en in de Leyhoeve, de collega's, vrijwilligers, familie en mantelzorgers, bewoners, cliëntenraden, ondernemingsraad, raad van toezicht en de aandeelhouder. Maar ook met de samenwerkingspartners in wonen, welzijn, zorg en onderwijs in de regio Midden-Brabant en Groningen, de zorgkantoren Menzis en VGZ en andere betrokkenen uit de samenleving. Vanuit onze mensgerichte benadering waarin de relatie en dialoog centraal staan zijn we nog steeds met veel plezier actief deelnemer aan de landelijke beweging Radicale Vernieuwing Zorg (RVV).

In 2021 heeft de locatie Tilburg haar eerste lustrum gevierd met een barbecue voor alle collega's.

Na vijf jaar is dit een moment om stil te staan bij wie we zijn, hoe we zijn gestart, waarom en hoe we wat doen en waar onze strategische focus voor de komende jaren moet liggen. Dit proces, om samen tot een strategie 2022-2025 te komen, ronden we af met een handreiking voor genoemde periode in de eerste helft van 2022.

Tenslotte is er in 2021 op verschillende momenten een bijdrage geleverd aan de oriëntatie en voorbereiding voor nieuwe locaties. De formele besluitvorming loopt door tot in 2022.

In dit verslag vertellen we in hoofdlijnen de thema's die u via het beeldverslag terug zal zien en maken we verbinding met ons financiële resultaat over 2021.

Gré Wiskerke-Hulshof

Directeur/ Bestuurder Leyhoeve Zorg B.V.

2 | Profiel van de organisatie

Algemene identificatiegegevens

Leyhoeve Zorg B.V.	
Adres	Schijfstraat 8 unit 2.01
Postcode	5061KB
Plaats	Oisterwijk
Telefoonnummer	013-2070080
Identificatienummer Kamer van Koophandel	63484900
E-mailadres	zorgadministratie@leyhoeve.nl
Internetpagina	www.leyhoeve.nl

Leyhoeve Zorg is tot en met 2021 toegelaten voor het leveren van zorg vanuit de *Wet Toelating Zorginstellingen (WTZi)* en vanaf 2022 vanuit de nieuwe wet, de *Wet toelating Zorgaanbieders (WTZa)*. Leyhoeve Zorg levert zowel zorg vanuit de Wet langdurige zorg (hierna WLZ) zowel extramuraal (MPT en VPT) en beperkt intramuraal (ZZP) en zorg vanuit de Zorgverzekeringswet zijnde de wijkverpleging en de zorg voor *Eerstelijns verblijf (ELV)* in onze locatie Groningen. Leyhoeve Zorg levert deze zorg aan cliënten met een somatische aandoening of beperking en aan cliënten met een psychogeriatrische aandoening of beperking.

Locaties

Woonlandschap De Leyhoeve heeft twee locaties:

- Locatie Tilburg
- Locatie Groningen

Locatie Tilburg heeft in december 2015, met onder andere 200 huurappartementen en 85 zorgsuites, haar deuren geopend.

Vanaf 1 januari 2016 is de zorgverlening van start gegaan. Zowel in de zorgsuites als wonen met zorg op basis van de Wet langdurige zorg (WLz). Wij bieden, indien gewenst of nodig, wijkverpleging en zorg vanuit een modulair pakket thuis (MPT) in de huurappartementen. Daarnaast bieden we ook dagbesteding aan.

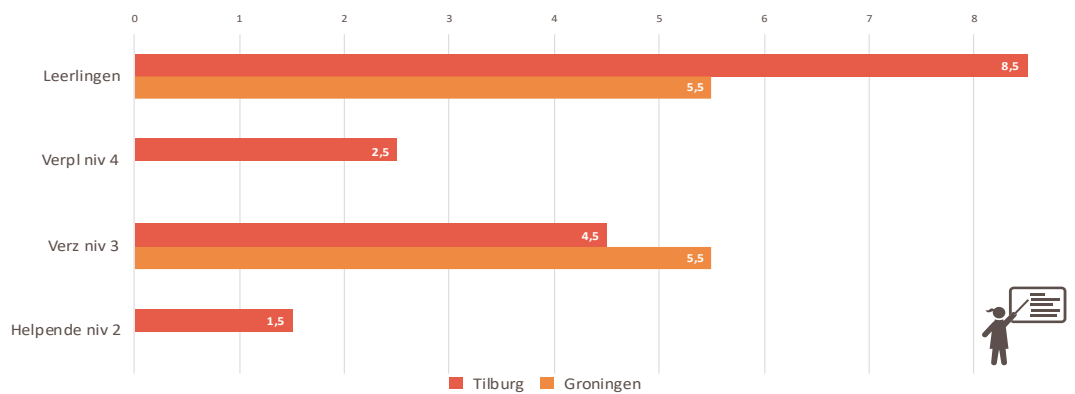




In oktober 2018 is de tweede locatie van de Leyhoeve officieel geopend. Locatie Groningen heeft 208 huurappartementen, 69 zorgsuites en 5 zorghotelsuites voor eerstelijnsverblijf (ELV). De ELV-suites zijn er specifiek voor wanneer er tijdelijk (extra) hulp of zorg nodig is, bijvoorbeeld omdat het thuis even niet gaat of vanwege een herstelperiode na een operatie, dan kan hiervan gebruik worden gemaakt.

Personeel en cliënten

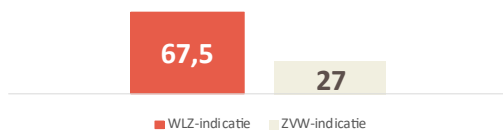
Opleiding



Tilburg

 **156** (104,8 FTE) medewerkers zorg en welzijn

Aantal cliënten



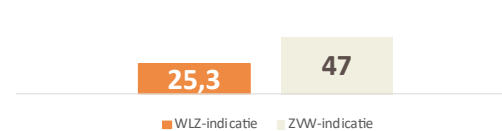
 **17** vrijwilligers

 **8,5** Waardering Zorgkaart Nederland*
 **7,5** Bewonerstevredenheid
 **7,6** Medewerkerstevredenheids onderzoek/werkgeluk

Groningen

 **129** (103 FTE) medewerkers zorg en welzijn

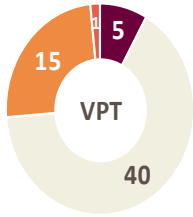
Aantal cliënten



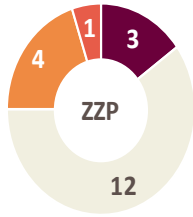
 **3** vrijwilligers

 **7,5** Waardering Zorgkaart Nederland**
 **7,5** Bewonerstevredenheid
 **7,6** Medewerkerstevredenheids onderzoek/werkgeluk

Clënten Tilburg (31-12-2021)

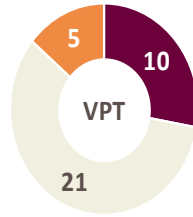


• VPT 4VV (excl.BH incl.DB); VPT 5VV (excl.BH incl.DB)
• VPT 6VV (excl.BH incl.DB); VPT 7VV (excl.BH incl.DB)

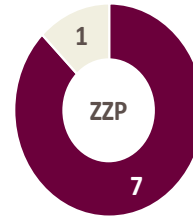


• ZZP 4VV (excl.BH incl.DB); ZZP 5VV (excl.BH incl.DB)
• ZZP 6VV (excl.BH incl.DB); ZZP 7VV (excl.BH incl.DB)

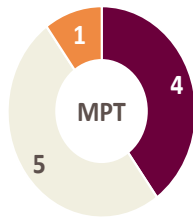
Clënten Groningen (31-12-2021)



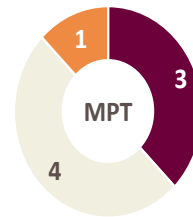
• VPT 4VV (excl.BH incl.DB); VPT 5VV (excl.BH incl.DB)
• VPT 6VV (excl.BH incl.DB)



• ZZP 5VV (excl.BH incl.DB) • ZZP 6VV (excl.BH incl.DB)



• Verplegingen Verzorging 4
• Verplegingen Verzorging 5



• Verplegingen Verzorging 4 • Verplegingen Verzorging 5
• Verplegingen Verzorging 6

*exclusief behandeling, inclusief dagbesteding

3| Management, Leiderschap en Governance

De Leyhoeve Zorg kent de volgende gremia: raad van toezicht (drie personen en een stagiaire), ondernemingsraad (vijf leden), cliëntenraad locatie Groningen (zes leden) en een cliëntenraad locatie Tilburg (vier leden). Er is een goede samenwerking met de aandeelhouder. Ook bij het samenwerken met de gremia is werken vanuit de relatie het uitgangspunt. “Samen doen”, waarbij iedereen vanuit het eigen perspectief een bijdrage levert aan de ontwikkelingen.

Dit uit zich onder ander in gezamenlijke beleidsdagen en een gezamenlijk proces om te komen tot een nieuwe meerjarenstrategie. In Groningen is er een Serious Game geweest waarbij de cliëntenraad nauw betrokken is.

Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht

De raad van toezicht van Leyhoeve Zorg bestaat zoals gezegd voor 2021 uit 3 leden en een stagiair. Twee van de leden van de raad van toezicht zijn vanaf 2019 in functie en 1 lid is medio maart 2021 toegetreden na een uitgebreid selectieproces. In het nawoord van de raad van toezicht wordt nader ingegaan op het proces van werving van de leden en de toelichting op het terugtreden van een lid. In de periode 1-1-2021 tot 17-03-2021 heeft het wervingstraject plaatsgevonden. Voor de bezoldiging van Bestuurder en RvT wordt verwezen naar de desbetreffende pagina in de jaarrekening 2021 inzake de WNT. De leden van de raad van toezicht zijn:

Achternaam	Voorvoegsels	Voorletters	Dhr/Mw	Interim	Functie sinds	Hoofdfunctie
Goeij	de	J.J.M.	Dhr.	Nee	1-1-2019	Voorzitter
Jonkers	-	R.	Dhr.	Nee	1-1-2019	Lid
Reigersman	-	A.	Dhr.	Nee	18-3-2021	Lid

De bestuurder had geen nevenfunctie(s) in 2021. Voor de nevenfuncties van de leden van de raad van toezicht verwijs ik u naar de bijlage (bijlage 1).

Principes Governancecode Zorg 2017

De bestuurder en de raad van toezicht voldoen aan de principes van de governancecode zorg 2017. De principes zijn:

- De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van Leyhoeve Zorg is het beiden van goede zorg aan cliënten;
- De bestuurder en raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van Leyhoeve Zorg;
- Leyhoeve Zorg schept randvoorwaarden en waarborgen voor adequate invloed van belanghebbenden;
- De bestuurder en raad van toezicht zijn een ieder verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie.
- De bestuurder bestuurt Leyhoeve Zorg gericht op haar maatschappelijke doelstelling.
- De raad van toezicht houdt toezicht op de maatschappelijke doelstelling van Leyhoeve Zorg.
- De bestuurder en raad van toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid.

4 | Algemeen beleid

Ambitie

Binnen Woonlandschap De Leyhoeve willen we kwalitatief goede zorg leveren die uitgaat van de wensen en behoeften van de bewoner (Positieve Gezondheid) en waarbij een respectvolle bejegening en gastvrijheid hoog in het vaandel staan. Zodat het *samen aangenaam oud worden*, zoals de Leyhoeve beoogt, ook door bewoners en naasten in de praktijk wordt ervaren en de collega's de zorg en ondersteuning kunnen leveren *zoals hun eigen ouders wensen*.

Visie

De Leyhoeve werkt vanuit de visie van *Positieve Gezondheid*. We leveren persoonsgerichte, aandachtvolle en warme zorg waarbij de wensen, behoeften en mogelijkheden van de mens centraal staan. Welbevinden en kwaliteit van leven is zoveel meer dan afwezigheid van ziekte. Positieve Gezondheid wordt gezien als het vermogen om je aan te passen en regie te voeren in het licht van sociale, fysieke en emotionele uitdagingen in het leven. De essentie is om bewoners als gelijkwaardig mens in regie van het eigen leven te laten deelnemen.

Positieve Gezondheid kent 6 pijlers, deze staan in onderstaand figuur weergegeven.



Om dit waar te maken hebben wij deskundige en betrokken collega's nodig die hun vak verstaan en hier iedere dag opnieuw een actieve rol in willen nemen om het voor iedere bewoner "zo aangenaam mogelijk te laten zijn". Het ondersteunen en faciliteren van collega's bij het werk, door opleiding, coaching, reflectie en samenwerking is en blijft een belangrijke prioriteit.

Het kwaliteitsjaarplan biedt het kader voor het activiteitenplan per locatie en het opleidingsplan per jaar. Ieder kwartaal vindt evaluatie plaats van de realisatie en de betekenis hiervan voor de komende periode. Zo leren en verbeteren we continue (PDCA). De activiteiten zijn deels vanuit het toegekende kwaliteitsbudget, de subsidie RVV en de regionale transitiegelden gefinancierd.



Radicale Vernieuwing Zorg

De Leyhoeve neemt actief deel aan de landelijke beweging Radicale Vernieuwing Zorg waarbij relaties voor regels gaan en we uitgaan van de mens. We zijn actief in de actieteams Zorgtechnologie, Vrijheid, Veiligheid en Levensgeluk van de bewoner (Wzd), het bestuurlijk leernetwerk, zorgonderwijs, samen zeggenschap en in het kernteam. Uitgangspunt voor 2021 was dat we de beweging “levend” willen houden in de Leyhoeve. Hiertoe hebben we regelmatig inspirerende sessies voor collega’s, bewoners en verwanten georganiseerd. De beweging ‘Radical Vernieuwing Zorg’ is een middel, geen doel op zich. Waar we ons voor inzetten, is het tot stand brengen van een blijvende verandering. Een verandering richting waardevolle zorg waarin de mens centraal staat en zonder beklemmende beperkingen van kaders, regels of protocollen. Dát is immers de zorg waar we allemaal gelukkig van worden.

5 | Bedrijfsvoering

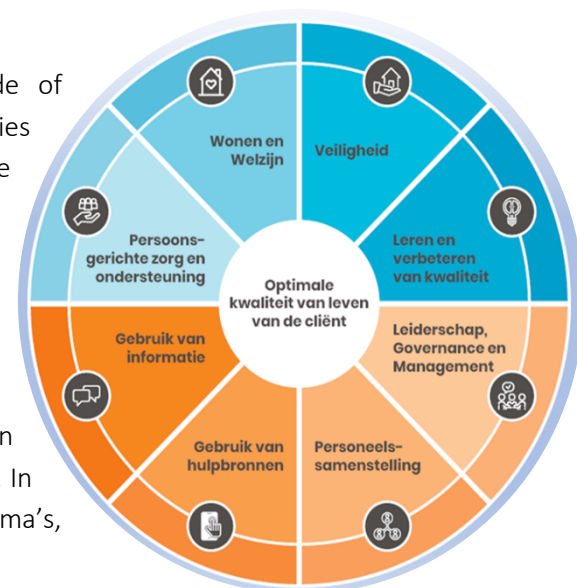
INLOOSPREEKUR	WIJKVERPLEGING	MPT	VPT
<ul style="list-style-type: none"> • Wekelijks • Vrije inloop • Zorggerelateerde vragen 	<ul style="list-style-type: none"> • Deskundige zorg thuis • Vanuit ZVW en WLZ • Maatwerk 	<ul style="list-style-type: none"> • Modulair Pakket Thuis • Vanuit WLZ • Deskundige zorg thuis • Maatwerk 	<ul style="list-style-type: none"> • Volledig Pakket Thuis • Vanuit indicatie • 24/7 zorg op de zorgsuites

Onze zorgsuites binnen de zorgvleugel zijn gelegen rondom gezamenlijke huiskamers. Binnen de Leyhoeve is sprake van kleinschalig wonen waarbij bewoners zelf hun dagritme bepalen. Woongenot en gastvrijheid staan voorop en onze medewerkers zetten zich hier vol enthousiasme elke dag voor in. Contact met en inbreng van familie en naasten spelen daarbij een grote rol.

Binnen de Leyhoeve is intensieve 24-uurszorg mogelijk voor mensen met een psychogeriatrische en/of somatische zorgvraag. Wij bieden wonen met zorg zonder behandeling. Dat betekent dat de eigen huisarts de verantwoordelijk behandelaar is.

Wanneer de expertise van een specialist ouderengeneeskunde of psycholoog wenselijk is hebben we afspraken met collega-organisaties in beide regio's om hen te consulteren. Voor inzet van overige behandeling, zoals fysiotherapie, werken wij samen met de eerstelijns behandelaars.

In 2021 hebben we hard gewerkt aan een groot aantal kernpunten. We hebben ondanks de Covid-19 pandemie veel van deze punten gerealiseerd. We hebben steeds met elkaar gezocht naar de mogelijkheden en gekeken hoe we met elkaar als team de zorg en geluksmomenten voor de bewoners kunnen creëren en realiseren. In het beeldverslag is, aan de hand van de hiernaast afgebeelde thema's, hiervan verslag gedaan.



Persoonsgerichte zorg en ondersteuning, Wonen & Welzijn

Leyhoeve Zorg is bijzonder blij met en trots op haar 'eigen' miMakker Kruiemtje. MiMakker Kruiemtje laat ons zien hoe we, zonder woorden, op een prachtige manier in contact kunnen komen met onze bewoners. Zoals Kruiemtje zelf aangeeft in deze [korte video](#): "Wacht niet op bijzondere momenten, maar maak gewone momenten bijzonder."

Leyhoeve Zorg vindt mantelzorg en familieparticipatie belangrijke thema's. We hebben verschillende acties ondernomen:

- We hebben regelmatig huiskamergesprekken met bewoners en mantelzorgers. Deze huiskamergesprekken gaan over hoe bewoners het ervaren in de huiskamer. Bewoners brengen zelf in waar zij het over willen hebben.
- We hebben onderzoek gedaan naar de bewonerstevredenheid, ook onder mantelzorgers. Wat er uitspringt is de tevredenheid over het huiskamerconcept en de verschillende aangeboden activiteiten en het vers bereiden van de gewenste maaltijden in de huiskamers.
- We hebben ons geconformeerd aan de visie en aanbevelingen in de whitepaper "[Naar een nieuwe mantelzorg in Nederland](#)". Een visie en 5 aanbevelingen zodat mantelzorgers als een volwaardig partner van de zorg worden gezien. Met het ondersteunen van deze visie en aanbevelingen kijken we naar wat we zelf kunnen doen in het anders benaderen, inzetten en ondersteunen van de mantelzorgers. Dit krijgt een vervolg in 2022.

Preventie en voorlichting

Er is een wekelijks inloopsprek voor bewoners met een vraag over zorg. De Adviseur Wonen met zorg geeft advies over de zorgmogelijkheden binnen het woonlandschap in samenwerking met de Wijkverpleegkundige. Er is een grote betrokkenheid van de wijkverpleegkundige en de Adviseur Wonen met zorg bij de bewoners die zorg nodig hebben. Er wordt samen gekeken naar wat de behoefte is van de zorgvrager, wat de zorgvrager zelf nog kan en wat de Leyhoeve kan bieden. Het behoud van eigen regie is hierbij erg van belang.

Veiligheid

Het veiligheidsgevoel is voor zowel de bewoners als de collega's erg belangrijk. Daarom is er in 2021 onder andere extra aandacht besteed aan:

- Training en inzet van de preventiemedewerker per locatie.
- Risico-inventarisatie en evaluatie (RI&E) met daaraan gekoppeld uitvoering geven aan het plan van aanpak.
- Het actualiseren van de ARBO-richtlijnen, de BHV- en EHBO-trainingen en brandoefeningen.
- Het opzetten van een Hygiëne Infectiepreventie Commissie (HIP) waarbij er een nulmeting is gedaan en verbeteracties zijn uitgezet.
- De toepassing van de Wet zorg en dwang (Wzd) en de deelname als pilotorganisatie in het landelijke actieteam *Vrijheid, Veiligheid en Levensgeluk van de bewoner*, samen met de collega organisaties in de beweging radicale vernieuwing zorg.
- Medicatie veiligheid. Denk hierbij aan digitalisering, monitoring, scholing en bewustwording.

Leren en verbeteren van kwaliteit

Zoals er voor bewoners een *bewonersreis* is, kent de Leyhoeve voor medewerkers de *medewerkersreis*. Vanaf het moment van solliciteren, tot het Warm Welkom (onboarden), Weet Waar je Werkt, FIT gesprekken, tot behoud, doorstroom en uitstroom zijn er vastgestelde paden die een medewerker bewandeld. Er zijn kwartaalbijeenkomsten op beide locaties om de verbinding van het MT en de

bestuurder met de medewerkers op te zoeken. Het thema Werkgeluk is één van de vier hoofdthema's. Onder andere door middel van het tweejaarlijks tevredenheidsonderzoek onder medewerkers worden er onderwerpen opgepakt.

Scholingen 2021 Tilburg

- Palliatieve zorg
- BHV (bedrijfshulpverlening)
- GVP opleiding (gespecialiseerd verzorgende psychogeriatric)
- FIT (Functioneren in Teams)
- Embrace (muziek maken met bewoners en musici).
- Feedbackcursus
- Medicatieveiligheid verzorgd door de apotheker, november maand van de Medicatie.
- Training hygiëne- en infectiepreventie
- Dienend leiderschap
- Deskundigheidsbevordering/ BIG

Scholingen 2021 Groningen

- Palliatieve zorg
- BHV (bedrijfshulpverlening)
- GVP opleiding (gespecialiseerd verzorgende psychogeriatric)
- BIG toetser (Beroepen in de Individuele Gezondheidszorg)
- Embrace (muziek maken met bewoners en musici).
- Feedbackcursus
- Medicatieveiligheid verzorgd door de apotheker. Half jaar thema medicatie centraal.
- Dienend leiderschap
- Deskundigheidsbevordering/ BIG

Bij de Leyhoeve werken we vanuit Dienend Leiderschap, de medewerker is eigenaar van zijn eigen leven en werk. Om het Dienend Leiderschap te introduceren zijn er team- en individuele sessies geweest onder leiding van een externe coach.

Klachten en MIC-meldingen

In 2021 hebben 13 bewoners (of verwanten) een klacht ingediend. Een analyse laat zien dat deze klachten met name betrekking hebben op de inhoud van het (voormalige) comfortpakket, fouten in de administratieve afhandeling en miscommunicatie. Bij twee casussen is er externe klachtenbemiddeling ingezet. Opgepakte verbeterpunten naar aanleiding van ontvangen klachten zijn onder andere: creditering bij foutieve facturen, renovatie van badkamervloeren en inspectie van het meubilair.

Er zijn voor de locatie Groningen 184 MIC-meldingen in 2021 ontvangen en voor de locatie Tilburg zijn dit er 360. De meldingen hebben betrekking op medicatieveiligheid, valincidenten en overige incidenten. De ontvangen meldingen worden in de teams besproken via de intervisie-methodiek om zodoende te leren en te verbeteren. Op organisatieniveau is een proces tot verbetering van de MIC-analyse ingezet om zo tot betere beleidsvoorstellen te komen.

Zorgtechnologie

Inzet van zorgtechnologie helpt om efficiënter te werken en de zorg toegankelijker te maken. En ondersteunt om bewoners zelfstandig en vanuit eigen regie te laten leven. Voor locatie Tilburg is er in 2021 een Projectleider Zorgtechnologie gestart. In 2022 start er een Projectleider Zorgtechnologie voor de locatie Groningen. Samen met de digicoaches en de ambassadeurs maken zij technologie een vertrouwd onderdeel van het werk- en leefproces. Er zijn goede resultaten behaald met de heupairbag, de Compaan, de Smartglasses en een start gemaakt met het gebruik van de Medido.

6 | Financieel beleid

Het jaar 2021 was voor Leyhoeve het eerste jaar dat zij controleplichtig is geworden. Ook was het weer een jaar dat bol heeft gestaan van Covid gerelateerde invloeden. We spreken daarom gerust van een jaar waarbij er de nodige uitdagingen zijn getrotseerd. Leyhoeve Zorg B.V. wordt met een totale WLZ omzet inclusief kwaliteitsbudget en Covid-compensaties ad € 11,4 Miljoen voor het overgrote deel vanuit de Wet langdurige zorg (WLZ) gefinancierd. Daarnaast is er voor de wijkverpleging en de eerstelijnsverblijfszorg financiering uit de zorgverzekeringswet voor in totaal € 915.122. Tot slot is aanvullend deel ad € 170.000 door particuliere zorg (zonder indicatie) gerealiseerd.

Vanuit de WLZ maken wij aanspraak op het kwaliteitsbudget per regio. Dat is voor 2021 voor locatie Tilburg € 722.092 en voor locatie Groningen € 662.429.

Verder hebben we vanwege Covid-19 uitbraken, op beide locaties meerdere keren per jaar, in meer of mindere mate een beroep gedaan op de mogelijkheden tot aanspraak op de omzetzijdering en vergoeding extra kosten vanwege Covid-19. Door inzet van extra personeel, zowel door collega's met een dienstverband die extra werken, als de inhuur van derden in de zorg zijn extra kosten à € 1.041.352 gemaakt. Tevens zijn er ook in 2021 door de pandemie extra kosten gemaakt voor onder andere persoonlijke beschermingsmiddelen en extra hygiëne maatregelen in totaal à € 132.734.

In 2021 is Leyhoeve Zorg B.V., anders dan de jaren hiervoor, ook risicodragend voor de leegstand geworden. Dat betekent concreet dat de huurkosten voor de totale zorgvleugel doorlopen, ongeacht of de appartementen zijn verhuurd. Door een lagere bezetting dan begroot wordt er achterstand opgelopen in de realisatie. Dit zorgt voor een kostenpost van - € 690.749 en heeft een negatief effect op de realisatie die dan uiteindelijk in 2021 - € 478.307 bedraagt. De solvabiliteitsratio bedraagt per ultimo 2021 circa 2%, hetgeen mede het gevolg is van de regeling met de belastingdienst voor uitstel van het betalen van de loonheffingen. De betalingen hiervan zal conform de regeling vanaf oktober 2022 in 60 maanden gaan plaatsvinden. Voorde liquiditeitsratio hanteren we de quickratio. De quickratio per ultimo 2021 bedraagt circa 89%, omdat enerzijds nog het financieringstekort WLZ en de agiostorting moet worden afgerekend en anderzijds ook de regeling met de belastingdienst.

De Leyhoeve Zorg B.V. verkeert in de omstandigheid dat, evenals voorgaande jaren, een agiostorting zal worden gedaan door de aandeelhouder, waardoor het Eigen vermogen in stand gehouden wordt. Meerdere gesprekken met de aandeelhouder in 2021 over de continuïteit geven, naast een Letter of Comfort, de garantie dat er geloof en financiering is en blijft bestaan voor het Leyhoeve-concept.

Onze inspanningen zijn erop gericht om in 2022 de bezetting van de appartementen in met name Groningen op een gezond peil te brengen en deze in Tilburg te behouden, zodat er zich in een meerjarige prognose een positief resultaat aftekent. Uiteindelijk is de ambitie om een financieel gezonde organisatie te worden, onafhankelijk van een (jaarlijkse) agiostorting door de aandeelhouder. Veel van deze doelstellingen zullen afhangen of de uitdagingen inzake Covid naar de achtergrond kunnen worden gedrongen c.q. zullen uitblijven in 2022 en we niet opnieuw te maken krijgen met een opleving van het virus. De werving van vast personeel in combinatie met het terugdringen van het verzuim op de locatie Tilburg is het voornaamste speerpunt. Op de locatie Groningen hebben we weliswaar de personele bezetting in huis voor een hogere bezetting, maar ook heer speelt het terugdringen van het hoge ziekteverzuim als uitvloeisel van de pandemie een van de belangrijkste rollen. Voor locatie Groningen

geldt bovendien dat de bezettingsgraad de meeste inspanning vraagt. Door 2 jaar Covid met tot 2 keer toe een lockdown en (over) sterfte is daar nog niet de geambieerde groei gerealiseerd.

Kwaliteitsjaarverslag 2021

In dit verslag wordt regelmatig verwezen naar het [Kwaliteitsjaarverslag 2021](#). Ik nodig u van harte uit om op de link te klikken en dit verslag te bekijken. Veel kijkplezier!

7 Nawoord Raad van Toezicht

In de Leyhoeve Zorg BV is het interne toezicht bij de oprichting statutair ondergebracht bij de raad van toezicht (RvT). Op deze bladzijden sluiten wij als raad van toezicht het verslag van het bestuur over 2021 tekstueel af met dit nawoord.

Samenstelling

In het jaar 2021 bestond de raad uit drie leden waarvan één functie per 1 januari 2021 vacant was gekomen. Na een uitvoerige selectie en gesprekken met de raad, de bestuurder en de aandeelhouder is tenslotte de heer mr. Andreas Reigersman voorgedragen als lid van de raad. De aandeelhouder heeft de voordracht overgenomen en hem benoemd per 19 maart 2021. Daarmee bestaat de RvT weer uit drie leden, te weten de heren Roelof Jonkers als lid, Andreas Reigersman als lid, en Hans de Goeij als voorzitter.

De raad behandelt alle onderwerpen plenair maar in de remuneratiecommissie (Jonkers en Reigersman) en de audit Cie (Reigersman en in 2021 ook de Goeij) worden de vergaderingen voorbereid en is tussentijds overleg geweest met de bestuurder resp. de controller.

In 2021 startte begin zomer mevrouw Anke Visser gedurende één jaar als stagiaire-lid raad van toezicht. Zij neemt aan alle beraden en overleggen van de raad deel als ware ze lid, maar ze heeft geen stemrecht. Op deze manier willen we bijdragen aan instroom van nieuwe, jonge, toezichthouders in zorgland.

De raad werd in 2021 voortreffelijk ondersteund door de bestuurssecretaresse Mary-José ter Heegde die eind 2021 werd opgevolgd door Irene van Dooren.

Overleg

De Raad van toezicht heeft 5 maal plenair vergaderd via MS Teams of op locatie. Gedurende de pandemie is de frequentie van het overleg tussen de voorzitter en de bestuurder verhoogd.

Daarnaast heeft de RvT deelgenomen aan de als constructief ervaren jaarlijkse bijzondere Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Met de beide cliëntenraden en de ondernemingsraad zijn een aantal gesprekken geweest. Naast de algemene gang van zaken binnen de zorgorganisatie zijn specifieke vragen die de cliëntenraden en de ondernemingsraad hadden voor bestuur en toezicht aan de orde geweest. Gedetailleerde vragen werden nadien in gesprekken voortgezet en zo goed mogelijk beantwoord. Er is ook overleg geweest met de aandeelhouder (dhr. Wouters) en de Bonita-groep (dhr. Van Melick).

Met de interne stakeholders kon verder gesproken worden op de gezamenlijke beleidsdagen die tweemaal gehouden zijn in 2021. De raad was dan vertegenwoordigd door tenminste één lid. Het zijn eendaagse bijeenkomsten van onder meer bestuurder, zorgmanagers uit beide locaties en vertegenwoordigers van de beide cliëntenraden en ondernemingsraad. Het programma is wisselend maar bevat terugblikken en vooruitblikken van en op de twee locaties en specifieke thema's. De ontspannen, constructieve en open sfeer van het overleg is zonder onderbreking al een aantal jaar een belangrijk gegeven.

Volledige transparantie is het uitgangspunt en dat draagt positief bij aan de impact van de zorg aan onze bewoners en cliënten in het woonlandschap.

Aan de orde waren vooral de ontwikkelingen bij de verdere plannen van de initiatiefnemers van het woonlandschap in een of meer andere gemeenten. Zoals de bestuurder dat ook besprak zullen zorgconcepten van de Leyhoeve meebewegen met de ontwikkelingen in ons land en met de zorg voor onze ouderen. Dat vraagt nog het nodige ontwikkel en denkwerk. Alhoewel de raad hier geen trekkersrol in heeft wordt het sparren over de mogelijkheden in de toekomst zeer gewaardeerd.

Onderwerpen

Uiteraard is de raad actief bij de voortgang van planning en control (begroting, jaarrekening, kwaliteitsverslag, verantwoording etc.) van de Leyhoeve Zorg b.v.

In 2021 zijn alle leden van de raad daarnaast actief betrokken geweest bij de totstandkoming van de meerjarenstrategie 2022-2025 van Leyhoeve Zorg. Hier wordt de grote mate van openheid weer eens getoond en wordt vormgegeven aan de beste zorg in de toekomst.

Dit op basis van wat we nu al weten over mogelijkheden op gebied van wensen, gerechtvaardigde verlangens van cliënten en hun preferenties naast zorgbehoefte in de komende jaren, en de mogelijkheden op terrein van financiën, bouwcapaciteit en -beschikbaarheid van professioneel personeel en vrijwilligers en mantelzorgsystemen.

Extra punt van aandacht voor de raad van toezicht is de zorg voor voldoende diversiteit in de zorg aan cliënten en zorgverleners. En ruime aandacht voor bewezen of kansrijke zorgtechnologie die meer impact levert tegen aanvaardbare kosten. Dit alles tegen de schaarste aan beroepspersoneel en de eindige maatschappelijk budgetten voor ouderenzorg. Onderwerpen die ons allen de komende jaren nog wel even bezig zullen houden.

Specifiek hield de raad zich bezig met onderwerpen die door de cliëntraden en ondernemingsraad via de bestuurder voor consultatie of advies langskwamen.

Evaluatie

De raad heeft in een aparte bijeenkomst met de bestuurder onze regelingen ge-audit en geëvalueerd in het licht van de Governancecode Zorg 2017. Ook de

aangekondigde wijzigingen per 2022 zijn hierin betrokken. De raad constateerde dat de zorg BV actueel in control was ten aanzien van de landelijke Governancecode Zorg.

De raad evalueert jaarlijks de eigen werkwijze op een gestructureerde manier waarbij uiteraard ook de bestuurder en vice versa wordt betrokken. Een terugblik ook op het eerste corona-jaar en met specifieke aandacht voor de rol, binnen Leyhoeve Zorg, van de raad daarin. Een aantal aandachtspunten zijn benoemd en ook opgepakt. In 2022 zal er worden geëvalueerd onder externe begeleiding.

Er is in 2021 gesproken over de herijking van de toezicht visie. In 2022 is de aangepaste toezicht visie vastgesteld.

In bijlage 1 zijn de functies opgenomen die de leden van de raad vervullen naast hun werkzaamheden voor de raad van toezicht van de Leyhoeve Zorg BV.

De raad wil haar waardering uitspreken voor alle medewerkers van de Leyhoeve Zorg.
Heel hartelijk dank voor alle goede en liefdevolle zorg.



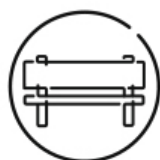
Bijlage 1 Overzicht nevenfuncties raad van toezicht de Leyhoeve Zorg bv

In dit overzicht zijn de functies opgenomen die de leden van de raad vervullen naast hun werkzaamheden voor de Leyhoeve Zorg BV.

Hans de Goeij, voorzitter		
Instantie	Functie	Periode
MoleMann Mental Health BV (MMH), Amersfoort	Voorzitter RvC	Geheel 2021
Ex Aequo BV, Zwolle, onderdeel van MMH	Voorzitter RvC	T.m. 2021
Nederlandse Stichting voor het Dove en Slecht Horende Kind (NSDSK), Amsterdam	Lid RvT	Geheel 2021
Stichting Landelijke Coördinatie Corona Bestrijding LCCB, Utrecht	Lid RvT	Vanaf eind 2021
ZonMw over Onbedoelde zwangerschap en kwetsbaar (jong) ouderschap, den Haag	Voorzitter programmacommissie	Geheel 2021
GGD's en RAV's in Midden-West-Noord Brabant	Lid bezwarencommissie	Geheel 2021
Thebe Extra, Regio Midden en West Brabant	Voorzitter Ledenvereniging	Geheel 2021, onkosten
Geschillencommissie Zorg, den Haag	Lid geschillencommissie	T.m. 2021
Vincentius Vereniging Tilburg	Penningmeester	Tot lente 2021, Onbezoldigd
Stichting Vincentshop Tilburg	Penningmeester	Geheel 2021, Onbezoldigd
Stimuleringsfonds Thebe Extra Midden Brabant	Lid algemeen bestuur	Geheel 2021, Onbezoldigd
Andreas Reigersman, lid		
Instantie	Functie	Periode
Stichting Non Nobis	Bestuurder	Geheel 2021
Lommerlust OG b.v.	Bestuurder	Geheel 2021
Stichting Boogh	Voorzitter RvT	Geheel 2021
Double Dividend b.v.	Lid RvA	Geheel 2021
Stichting Landgoed de Reehorst	Lid RvT	Geheel 2021
OCA b.v.	Voorzitter RvC	Geheel 2021
Stichting Rhijnestein	Voorzitter	Geheel 2021, Onbezoldigd
Utrechtse Ridderschapsstichting	Thesaurier	Geheel 2021, Onbezoldigd
PKN Cothen	Voorzitter college van kerkrentmeesters	Geheel 2021, Onbezoldigd
Stichting Oud-Vossenhol	Lid	Geheel 2021, Onbezoldigd
Roelof Jonkers, lid		
Instantie	Functie	Periode
Apotheek Haagse Ziekenhuizen	Voorzitter RvB	Geheel 2021
Treant Zorggroep	Voorzitter RvT	Geheel 2021
CuraMare	Voorzitter RvT	Geheel 2021
Centrum voor Consultatie en Expertise	Voorzitter RvT	Geheel 2021
Anke Visser, stagiair RvT juni 2021-juni 2022		
Instantie	Functie	Periode
Graafschap College	Sectordirecteur	Geheel 2021
SPCO De Oorsprong	Vice-vz Toezichthoudend Bestuur	Geheel 2021
Vrienden van het Slingelandziekenhuis	Lid bestuur	Geheel 2021
TZA Achterhoek	Toetredend lid van het bestuur in oprichting	Geheel 2021, Onbezoldigd

Jaarrekening 2021

Leyhoeve Zorg B.V.



DE LEYHOEVE
— WOONLANDSCHAP —



1 JAARREKENING

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2021

1.1	Balans per 31 december 2021	21
1.2	Resultatenrekening over 2021	22
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	23
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	24
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	28
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	34
1.6.c	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	34
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	35
1.9	Vaststelling en goedkeuring	41

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	43
2.2	Nevenvestigingen	43
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	44

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie
Bijlage zorgbonus

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	2	236.661	155.956
Financiële vaste activa	3	<u>420.446</u>	<u>336.039</u>
Totaal vaste activa		657.107	491.995
Vlottende activa			
Voorraden	4	67.549	61.409
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	2.194.507	2.283.199
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.882.854	1.070.306
Liquide middelen	9	<u>877.610</u>	<u>23.498</u>
Totaal vlottende activa		5.022.520	3.438.413
Totaal activa		<u><u>5.679.627</u></u>	<u><u>3.930.408</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>44.561</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	1.000	1.000
Algemene en overige reserves		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Totaal eigen vermogen		101.000	101.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	<u>5.578.627</u>	<u>3.829.408</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		5.578.627	3.829.408
Totaal passiva		<u><u>5.679.627</u></u>	<u><u>3.930.408</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	12.505.559	11.074.249
Subsidies	17	588.957	775.836
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.098.981	2.038.883
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>15.193.497</u>	<u>13.888.969</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	10.938.452	10.260.915
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	65.044	62.144
Overige bedrijfskosten	23	4.764.728	3.607.549
Som der bedrijfslasten		<u>15.768.224</u>	<u>13.930.609</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-574.726	-41.640
Financiële baten en lasten	24	12.012	-5.298
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN		<u>-562.714</u>	<u>-46.938</u>
Belastingen (mutatie latentie)	25	84.407	7.090
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN		<u>-478.307</u>	<u>-39.849</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		<u>-478.307</u>	<u>-39.849</u>
		<u>-478.307</u>	<u>-39.849</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-574.726		-41.640
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	<u>65.044</u>	65.044	<u>62.144</u>	62.144
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-6.140		-6.341	
- vorderingen	7	-812.548		-415.631	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	88.692		-1.788.400	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	1.749.219		2.194.453	
			<u>1.019.224</u>		<u>-15.920</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>509.541</u>		<u>4.584</u>
Ontvangen interest	24	19.965		0	
Betaalde interest	24	<u>-7.953</u>		<u>-5.298</u>	
			<u>12.012</u>		<u>-5.298</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>521.554</u>		<u>-714</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-145.749		-33.524	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-145.749</u>		<u>-33.524</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Agio in boekjaar	12	<u>478.307</u>		<u>39.849</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>478.307</u>		<u>39.849</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>854.111</u></u>		<u><u>5.611</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		23.498		17.887
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>877.610</u>		<u>23.498</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>854.111</u>		<u>5.611</u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. In lijn met 2020 is de uitsplitsing van de vorderingen op de zorgkantoren (vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk - overschot) uit de vordering op debiteuren gehaald en separaat gepresenteerd.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling Leyhoeve Zorg B.V. is statutair gevestigd te Oisterwijk, op het adres Schijfstraat 8 unit 2.01, en is geregistreerd onder KvK-nummer 63484900. De zorg wordt feitelijk geleverd vanuit de zorglocaties in respectievelijk Tilburg en Groningen.

De belangrijkste activiteiten zijn:

- * het leveren van zorg binnen de Wet Langdurige Zorg met als leveringsvormen het Modulair Pakket Thuis (MPT), het Volledig Pakket Thuis (VPT) en Zorg in Natura met verblijf (Zorgzwaartepakket).
- * het leveren van zorg binnen de Zorgverzekeringswet met als leveringsvormen wijkverpleging en eerste-lijns verblijf.
- * De verhuur van zorgsuites en zorghotelsuites

Groepsverhoudingen

Zorginstelling Leyhoeve Zorg B.V. maakt onderdeel uit van de Leyhoeve Exploitatie Groep B.V.. Binnen deze groep heeft Leyhoeve Zorg B.V. de positie van 100% dochter. De groep bestaat verder uit de volgende rechtspersonen.

- Leyhoeve Exploitatie Holding B.V.
 - Leyhoeve Vastgoed B.V.
 - Leyhoeve Exploitatie B.V.
 - Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V.
 - Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V.
 - Leyhoeve Horeca Groningen B.V.
 - Leyhoeve Detailhandel B.V.
 - Leyhoeve Interieurbouw & Ontwikkeling B.V.
- Aan het hoofd van de groep staat Bonita Holding B.V. te Oisterwijk (KvK-nummer 69119538)

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 - ondanks de negatieve resultaten en zwakke vermogens- en liquiteitsposities en het negatieve werkkapitaal - opgesteld uitgaande van een continuïteitsveronderstelling. Deze continuïteitsveronderstelling is gehandhaafd op basis van onder meer lange termijn forecasts voor de exploitatie en cashflow, die voor alle scenario's positieve resultaten laat zien. Als de resultaat- en liquiditeitsratio negatief is, zoals in de achterliggende jaren, wordt de liquiditeit en vermogenspositie ondersteund door financiering vanuit de groepsmaatschappijen, onder meer door agiostortingen. Dit impliceert dat de vennootschap de komende jaren - voor haar continuïteit - nog afhankelijk kan zijn van de bereidwilligheid van groepsmaatschappijen om de vennootschap financieel te ondersteunen. De verwachtingen hierover zijn positief, mede gezien de uitkomsten van de hiervoor genoemde forecasts. Vervolgens zijn er met zorgkantoren opnieuw meerjarige contracten gesloten binnen de Wet Langdurige Zorg. Bovendien is voor 2022 met alle zorgverzekeraars binnen de ZorgverzekeringsWet (wijkverpleging) een contract gesloten. Tot slot is er voor EersteLijnsVerblijf ook voor alle zorgverzekeraars in 2022 m.u.v. CZ ook een contract gesloten. De verwachting is dat voor 2023 voor alle zorgverzekeraars wederom een contract wordt gesloten voor wijkverpleging en dat dit eveneens zal gelden voor Eerstelijns verblijf.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Ontwikkelingen ten opzichte van de vergelijkende cijfers

De belangrijkste wijziging ten opzichte van 2020 betreffen:

'- vanaf 1 januari 2021 is het ingroeimodel voor de verhuur van de zorgsuites gestopt en worden alle woonlasten voor de respectievelijk 85 zorgsuites in Tilburg en 74 zorgsuites in Groningen voor 100% doorbelast middels een SLA aan Leyhoeve Zorg B.V. De totale woonlasten voor de huur, servicekosten, nutsvoorzieningen etc. bedragen circa €2,9 Miljoen. De kosten voor eventuele leegstand komen voor rekening van Leyhoeve Zorg B.V.

'- een relatieve afbouw van de corona compensaties. Als uitvloeisels van de Covid-19 pandemie zijn ook voor 2021 weliswaar compensaties ontvangen voor respectievelijk: inkomstenderving, extra personele kosten en extra materiële kosten. Deze zijn vooral verkregen binnen de WLZ in totaal circa €1,7 Miljoen en binnen de ZVW slechts voor een zorgverzekeraar in totaal ad €6K. Met name de inkomstenderving is significant lager voor de locatie in Tilburg.

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.

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

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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, en geldmiddelen, handelsschulden en overige te betalen posten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting. In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd. Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd. De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde. Ultimo 2021 is op basis van de inventarisatie de voorraad als courant beoordeeld, waardoor geen voorziening is gevormd. De aanschaffingen gedurende 2021 zijn overgeboekt naar de winst & verlies en gepresenteerd als kleine aanschaffingen. De aanwezig voorraad tm 2020 zal vanaf 2022 in de komende 5 jaar worden afgewaardeerd.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening dubieuze debiteuren is berekend aan de hand van de ouderdom en verwachte oninbaarheid.

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 twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende 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.

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

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

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.

Afgeleide financiële instrumenten zijn niet van toepassing.

1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de resultatenrekening gemaakt.

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.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	76.660	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	160.001	155.956
Totaal materiële vaste activa	<u><u>236.661</u></u>	<u><u>155.956</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	155.956	184.576
Bij: investeringen	145.749	33.524
Af: afschrijvingen	65.044	62.144
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>236.661</u></u>	<u><u>155.956</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.

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Actieve belasting latentie	420.446	336.039
Totaal financiële vaste activa	<u><u>420.446</u></u>	<u><u>336.039</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	336.039	328.950
Mutatie boekjaar	84.407	7.090
Boekwaarde per 31 december	<u><u>420.446</u></u>	<u><u>336.039</u></u>

Toelichting:

De actieve latentie heeft betrekking op de verrekenbare verliezen voor de boekjaren 2016 tot en met 2021 (aanloopverliezen). Vanwege de verlaging van de VPB in 2021 is de latentie berekend tegen gemiddeld 15% (2018 20%), waardoor er in 2019 een afwaardering is gerealiseerd. Voor 2020 en verder zal de actieve latentie telkens worden gewaardeerd tegen 15% van de compensabele verliezen. Per 1 januari 2022 gaan nieuwe regels voor de verliesverrekening in de vennootschapsbelasting gelden. Verliezen tot € 1 miljoen zullen onbepaald voorwaarts verrekenbaar zijn en een jaar achterwaarts verrekenbaar. Is het bedrag aan verrekenbare verliezen meer dan € 1 miljoen? Dan vindt verliesverrekening in een jaar plaats tot € 1 miljoen vermeerderd met 50% van de belastbare winst, nadat die winst is verminderd met € 1 miljoen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Overige voorraden:		
voorraad domotica	67.549	61.409
Totaal voorraden	<u>67.549</u>	<u>61.409</u>

Toelichting:

Na inventarisatie is gebleken dat er geen voorziening voor incurantheid van de voorraden in aftrek gebracht hoeft te worden. De voorraad zal vanaf 01-01-2022 in 5 jaar worden afgewaardeerd.

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringoverschot

	<u>t/m 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	2.283.199		2.283.199
Financieringsverschil boekjaar				2.194.507	2.194.507
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-2.283.199		-2.283.199
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.283.199</u>	<u>2.194.507</u>	<u>-88.692</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.194.507</u>	<u>2.194.507</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Leyhoeve zorg BV Tilburg (300-2427)

Leyhoeve zorg BV Groningen (300-2751)

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.194.507	2.283.199
	<u>2.194.507</u>	<u>2.283.199</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	11.420.563	9.995.969
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	9.226.056	7.712.770
Totaal financieringsverschil	<u>2.194.507</u>	<u>2.283.199</u>

Toelichting:

Voor de vordering 2021 is voor Zorgkantoor Groningen gewerkt op basis van declaraties en voorschotten kwaliteitsbudget en resteert nog de uitbetaling van de declaraties voor de periode november, december 2021 en de afwikkeling van de coronacompensaties via de nacalculatie in totaal circa € 1,38M. Beide productie-declaraties zijn begin 2022 afgewikkeld.

Voor zorgkantoor Midden-Brabant resteert het verschil tussen de goedgekeurde declaraties, de bevoorschotting op het kwaliteitsbudget en de ontvangen voorschotten op de extra coronakosten ten opzichte van de ingediende nacalculatie inclusief coronacompensaties per saldo een bedrag ad circa € 810K.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	220.622,6	168.256,13
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.613.997,9	880.779,53
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde kosten	40.725,8	1.576,57
Overige overlopende activa:		
Nog te factureren omzet	7.507,9	19.693,72
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.882.854,1</u>	<u>1.070.306</u>

Toelichting:

De voorziening voor dubieuze debiteuren is ultimo 2021 vrijgevallen en bedraagt € 0,- (2020: € 9,3K).

De vordering op groepsmaatschappijen bestaat voor een bedrag ad €478K uit een vordering op Leyhoeve Exploitatie B.V. i.v.m. de agiostorting naar aanleiding van het resultaat 2021, dat in de rekening courant is verwerkt. Deze vordering wordt bij de vaststelling van de jaarrekening afgerekend. Voor het overige bestaat het saldo uit onderlinge transacties en wederzijdse dienstverlening, die per jaareinde worden vastgesteld.

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	874.043	23.498
Simpled card hoofdaccount	3.566	0
Totaal liquide middelen	<u>877.610</u>	<u>23.498</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	1.000	1.000
Algemene en overige reserves	100.000	100.000
Totaal eigen vermogen	<u>101.000</u>	<u>101.000</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	1.000	0	0	1.000
Totaal kapitaal	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Overige reserves:				
agio reserve	2.015.433		478.307	2.493.740
overige reserve	-1.915.433	-478.307		-2.393.740
Totaal algemene en overige reserves	<u>100.000</u>	<u>-478.307</u>	<u>478.307</u>	<u>100.000</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat alleen uit het eigen vermogen. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2021 bedraagt EUR 100.000 (2020: EUR 100.000). In 2021 heeft een agiostorting plaatsgevonden van € 478K, die gemuteerd is in de rekening-courant verhouding met de aandeelhouder.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	149.428	168.193
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.203.247	2.042.039
Schulden terzake pensioenen	55.924	372.434
Nog te betalen salarissen	66.525	45.643
Te betalen overige belastingen	38.324	0
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog terug te betalen subsidie zorgbonus	150.739	99.613
Nog te betalen kosten:		
- nog te ontvangen facturen	170.514	322.891
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	319.241	318.602
Vakantiedagen	285.181	168.941
Overige overlopende passiva:		
Waarborgsommen	8.258	11.310
Subsidie Radicale Vernieuwing Verpleeghuiszorg	131.247	279.741
Totaal overige kortlopende schulden	<u>5.578.627</u>	<u>3.829.408</u>

Toelichting:

Onder de kortlopende schulden staan de nog te betalen kosten aan de reguliere handelscrediteuren. Bij de af te dragen loonheffing staat de schuld aan de belastingdienst in verband met de uitstelregeling vanwege de Covid pandemie in totaal ad 4,2Miljoen vanaf 2020. De betalingen aan de belastingdienst waren begin 2021 hervat tot er opnieuw een uitstelregeling aangeboden werd. Vanaf oktober 2021 was een betalingsregeling opgestart die eveneens is opgeschoven. Vanaf oktober 2022 zal deze opnieuw worden opgestart. De schulden terzake pensioenen betreft de afdracht van PFZW in verband met de lonen over december.

In het kader van de subsidie Radicale Zorgvernieuwing zijn t/m 2019 voorschotten ontvangen, waarbij het saldo van de ontvangsten minus bestedingen t/m juli 2021 tot een onderbesteding ad 131K hebben geleid. Na de vaststelling is dit bedrag begin 2022 terugbetaald.

Vanwege de Covid pandemie is er vanwege vervanging voor ziek personeel in mindere mate vakantie opgenomen en een aanzienlijk saldo aan compensatie uren opgebouwd. Dit leidt ertoe dat de voorziening vakantie dagen ultimo 2021 met €116K is opgehoofd.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Fiscale eenheid

Leyhoeve Zorg B.V. maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de BTW. Leyhoeve Groep B.V. staat aan het hoofd van de groep en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

De fiscale eenheid bestaat uit de volgende tien leden:

- Leyhoeve Groep B.V.
- Leyhoeve Exploitatie Holding B.V.
- Leyhoeve Exploitatie B.V.
- Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V.
- Leyhoeve Zorg B.V.
- Leyhoeve Horeca Groningen B.V.
- Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V.
- Leyhoeve Detailhandel B.V.
- Leyhoeve Vastgoed B.V.
- Leyhoeve Interieurbouw & Ontwikkeling B.V.

Leyhoeve Exploitatie B.V. staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de VPB en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

De fiscale eenheid bestaat uit de volgende zes leden:

- Leyhoeve Exploitatie B.V.
- Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V.
- Leyhoeve Zorg B.V.
- Leyhoeve Horeca Groningen B.V.
- Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V.
- Leyhoeve Detailhandel B.V.

Leyhoeve Exploitatie Holding B.V. is zelfstandig belastingplichtig voor de VPB.

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte</u> <u>jaarhuursom 2022</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Locatie Tilburg	€ 1.616.882,00	€ 8.700.000,00	€ 55.900.000,00	onbepaalde tijd (berekend op basis van 25 jaar)
Locatie Groningen	€ 1.423.780,00	€ 7.600.000,00	€ 47.400.000,00	onbepaalde tijd (berekend op basis van 25 jaar)
Totaal	€ 3.040.662,00	€ 16.300.000,00	€ 103.300.000,00	

De huur is maandelijks opzegbaar voor Leyhoeve Zorg B.V. en jaarlijks wordt de huurprijs aangepast op basis van CPI plus 1,25% voor locatie Tilburg of CPI plus 1,0% voor locatie Groningen. Het gehuurde wordt gehuurd van een verbonden partij voor onbepaalde tijd, waarbij voor de berekening van de huurverplichtingen telkens is uitgegaan van een looptijd van 25 jaar. Voor de berekening is daarnaast uitgegaan van een jaarlijkse indexatie van CPI (=2%) plus 1,25% in Tilburg en CPI plus 1% in Groningen.

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Verplichtingen uit hoofde van de verkoop van de panden Leyhoeve Groningen en Leyhoeve Tilburg.

In december 2018 is het pand Leyhoeve Groningen verkocht aan een externe belegger. In juni 2019 is ook het pand Leyhoeve Tilburg verkocht aan deze belegger. De beide panden worden echter nog steeds geleased van deze eigenaar. Het pand in Groningen wordt geleased door Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V. Het pand in Tilburg wordt geleased door Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V. De huurovereenkomst tussen Leyhoeve Zorg B.V. (hierna LZ) en Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V. en tussen LZ en Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V. kwalificeert als operational lease en de leasetermijnen worden dan ook verwerkt in de resultatenrekening.

LZ is daarnaast op meerdere manieren als verbonden partij betrokken in de overeenkomsten met de externe belegger. Zij is betrokken in het SPA (een koop/terugkoop overeenkomst) en in het MLA (Master Lease Agreement).

De koop/terugkoop overeenkomst houdt onder meer in dat er een exclusief recht is tot een terugkoop van de genoemde panden door het groepshoofd Bonita Holding B.V.

Voor beide panden komt het economische en het eigendomsrecht dan te liggen bij Bonita Holding B.V. Een van de voorwaarden daarbij is dat LZ aan de overeengekomen dekkingsratio van de inkomsten voldoet. Bij het opmaken van de jaarrekening is er geen sprake van een uitoefening van dat recht.

De Master Lease Agreement houdt onder meer in dat LZ een verplichting heeft tot herinvestering van gerealiseerde resultaten, garant staat voor de kwaliteit van zorg en garant staat voor de leaseverplichtingen.

Verplichting tot herinvestering: LZ heeft de verplichting aanvaard om alle positieve resultaten te herinvesteren in de zorg en de overige activiteiten in de vleugels.

Opbrengsten die niet direct gebruikt worden voor een herinvestering in de zorg of de geleasede zorgvleugels dienen op een separate bankrekening te worden ondergebracht.

Voor zover bekend is de verplichting om deze opbrengsten apart onder te brengen wettelijk toegestaan. Mocht dit op enig moment niet (meer) het geval zijn dan zal deze verplichting vervallen.

Verplichting tot 'high quality service': LZ heeft zich verplicht om 'high quality service' oftewel doelmatige zorg van hoge kwaliteit te bieden in de beide panden. Hierbij heeft respectievelijk Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V. voor de vleugel in Groningen en Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V. voor de vleugel in Tilburg de verplichting een nieuwe zorgaanbieder te zoeken wanneer niet aan de afgesproken kwaliteitseisen wordt voldaan.

Garantstelling voor de leaseverplichtingen: LZ heeft zich alleen en samen met Leyhoeve Horeca Groningen B.V. garant gesteld tot het voldoen van de bijbehorende leaseverplichtingen, waarbij rekening wordt gehouden met de herinvesteringsverplichting in de zorg en in het vastgoed. Voor Tilburg heeft LZ zich alleen en samen met Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V. en Leyhoeve Interieurbouw & Ontwikkeling B.V. (alleen onderdeel Tilburg) garant gesteld tot het voldoen van de bijbehorende leaseverplichtingen, waarbij eveneens rekening wordt gehouden met de herinvesteringsverplichting in de zorg en in het vastgoed.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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. Leyhoeve Zorg B.V. 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.

Leyhoeve Zorg B.V. verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

15.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 2020/2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020/2021. Leyhoeve Zorg B.V. 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.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	0	0	0	327.496	327.496
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	171.540	171.540
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>155.956</u>	<u>155.956</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	77.743	0	0	68.006	145.749
- afschrijvingen	1.083	0	0	63.961	65.044
					0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>76.660</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.045</u>	<u>80.705</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	77.743	0	0	395.502	473.245
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.083	0	0	235.501	236.584
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>76.660</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>160.001</u>	<u>236.661</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	10,0%	n.v.t.	20,0%	

1.6.c. MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	336.039	336.039
Belasting latentie	0	0	0	84.407	84.407
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>420.446</u>	<u>420.446</u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****16. Opbrengsten zorgprestaties**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	909.052	720.674
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	8.359.840	7.320.662
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.384.521	480.564
Zorg-gerelateerde corona-compensatie WLZ	1.676.201	2.292.114
Zorg-gerelateerde corona-compensatie ZvW	6.070	42.262
Overige zorgprestaties	169.875	217.974
Totaal	<u>12.505.559</u>	<u>11.074.249</u>

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 1.682.272,- aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg € 1.676.201,-
- Zorgverzekeringswet € 6.070,-

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetzijde (verminderd met minderkosten), de 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/ zich zal bewegen tussen €50.000. negatief en nihil.

17. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	212.901	574.387
Subsidie Radicale Vernieuwing Verpleeghuiszorg	232.767	153.019
Overige subsidies	143.289	48.430
Totaal	<u>588.957</u>	<u>775.836</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 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 €212K en is verwerkt onder de personeelskosten.

De subsidie Radicale Vernieuwing Verpleeghuiszorg is op 1-7-2021 beëindigd. Inmiddels is begin 2022 de vaststelling van het Ministerie van VWS conform de ingediende verantwoording ontvangen en is het bedrag dat onder de kortlopende schulden ad €131K staat vermeld aan het Ministerie terugbetaald.

De overige subsidies hebben vooral betrekking op personeel en het betreft onder meer de subsidie Stagefonds en subsidie Praktijkleren.

BATEN**18. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- Opbrengsten Comfortpakketten	190.583	326.281
- Opbrengsten Domotica lease	28.774	45.126
Overige opbrengsten:		
- Verhuur onroerend goed	1.762.071	1.542.369
- Opbrengsten service en bijdrage restaurant	116.052	119.213
- Overige opbrengsten	1.500	5.895
Totaal	<u>2.098.981</u>	<u>2.038.883</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan met name uit de opbrengsten in verband met aanvullende diensten. De opbrengst comfortpakketten bestaat uit een bijdrage ter dekking in verband met onbeperkt vers bereid luxe eten en drinken voor extramurale bewoners. De opbrengsten domotica houden verband met de verhuur van domotica artikelen zoals een polshorloge voor monitoring van het welzijn van de bewoners.

De opbrengsten verhuur onroerend goed en service & bijdrage restaurant zijn ontstaan omdat vanaf 1 januari 2019 Leyhoeve Zorg B.V. de zorgsuites verhuurt aan de extramurale bewoners in verband met haar specifieke kennis van zorg en daarbijbehorende woonbehoeften. Voor de intramurale zorgsuites zitten de opbrengsten voor het verblijfscomponent in de tarieven

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	7.015.852	6.487.414
Sociale lasten	1.294.109	1.115.514
Pensioenpremies	534.933	507.490
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	67.718	51.934
- Reis- en verblijfkosten	125.082	101.590
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	149.616	549.887
- Andere personeelskosten	716.792	866.113
Subtotaal	<u>9.904.102</u>	<u>9.679.942</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	971.065	556.474
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	63.285	24.500
Totaal personeelskosten	<u><u>10.938.452</u></u>	<u><u>10.260.915</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Aantal FTE WLZ en ZvW	176	165
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>176</u>	<u>165</u>

Toelichting:

Pensioenen

"Leyhoeve Zorg B.V. 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 Leyhoeve Zorg B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Leyhoeve Zorg B.V. 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. Ultimo 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is ruim 125%. PFZW had in maart 2019 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. Leyhoeve Zorg B.V. 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. Leyhoeve Zorg B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarekening verantwoord.

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

Andere personeelskosten:

De andere personeelskosten bestaan uit contributies aan (branche)verenigingen zoals Zorgthuis, het LOC en V&VN etc. Voor een belangrijk deel zijn er op basis van het ingroeimodel van LZ ook kosten doorbelast op basis van de SLA tussen LZ en Leyhoeve Exploitatie Holding. Het bedrag betreft de naar rato van de tijdsbesteding doorbelasting van de personele kosten van de centrale ondersteunende afdelingen marketing & communicatie, HR, ICT en Financiële administratie. Tot besluit zijn er in 2021 geen kosten meer opgenomen voor de dementie-ervaring van Into D'mentia, waardoor in 2021 de totale kosten zijn gedaald.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	65.044	62.144
Totaal afschrijvingen	<u>65.044</u>	<u>62.144</u>

Toelichting:

De afschrijvingen bestaan uit de afschrijvingskosten op de aanwezige inventaris in de algemene ruimtes en de automatiseringsapparatuur, die door het zorgpersoneel in gebruik is. Ultimo 2021 zijn ook verbouwkosten geactiveerd in verband met de ingebruikname van de voormalige winkel in Tilburg als kantooruimte.

23. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	863.883	661.084
Algemene kosten	393.138	397.665
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	227.756	75.481
Onderhoudskosten	13.098	1.457
Huur en leasing	3.034.085	2.318.843
Overige bedrijfskosten	232.767	153.019
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.764.728</u>	<u>3.607.549</u>

Toelichting:

De kosten voor voeding en hotelmatige kosten bestaan uit de kosten die direct verband houden met het eten & drinken voor de bewoners en de kosten voor het schoonhouden van de woonruimten en algemene ruimten. Vanaf 1 januari 2021 worden de servicekosten en restauratieve bijdragen ad circa € 443K van alle zorgsuites doorbelast door Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V. en Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V.

Als gevolg van de toename in de bezetting van met name Groningen zijn ook de kosten voor eten & drinken gestegen.

De overige kosten hebben betrekking op de schoonmaakkosten die mede vanwege de toegenomen bezetting en de extra hygiëne maatregelen vanwege Covid-19 significant zijn gestegen.

Vanaf 1 januari 2021 is het ingroeimodel voor de verhuur van de zorgsuites gestopt en worden alle zorgsuites op basis van de huurovereenkomsten aan Leyhoeve Zorg B.V. doorbelast.

Deze schoonmaakkosten zijn tevens als gevolg van een hogere bezetting op de ELV suites hoger omdat ook in de weekenden schoongemaakt wordt tegen een hoger uurtarief.

De algemene kosten bestaan voornamelijk uit kantoorkosten waaronder de kosten voor de automatisering en telefonie (circa € 129.000), de algemene kosten zoals de advieskosten, marketing, verzekeringen en kosten voor de salarisadministratie (€116.000), de nagekomen kosten voor de accountant over 2020 en een reservering voor 2021 (€ 76.000) en de verkoopkosten zoals reclame en marketing circa (€ 10.000).

Ook dit jaar is er een speciale rubriek met corona gerelateerde kosten met een totaal bedrag ad circa €71K, die met name betrekking heeft op de aanschaf van extra hygiëne en desinfectie middelen, persoonlijke beschermingsmiddelen en de corona gerelateerde zaken van de arbo verzuim coördinator.

De patiënt- en bewonersgebondenkosten bestaan vooral uit de kosten voor de domotica (€ 31.000), verbruiksmaterialen voor de zorg (€58.000), de kosten voor de Clientenraden (€16.000) en de kosten voor activiteiten en kleine aanschaf materialen voor bewoners (€ 43.000).

Onder de kosten voor huur en leasing waren vanaf 1 januari 2019 de kosten voor de huur van de zorgvleugels van de locaties Tilburg en Groningen (naar rato van het bezette aantal zorgsuites) opgenomen. Vanwege het beëindigen van het ingroeimodel per 1 januari 2021 worden voortaan alle zorgsuites aan Leyhoeve zorg doorbelast inclusief eventuele leegstaande zorgsuites.

De overige bedrijfskosten bestaan uit de kosten uit hoofde van het project Radicale Zorgvernieuwing, deze kosten worden volledig afgedekt vanuit de subsidie (Zie opbrengsten subsidie Radicale Zorgvernieuwing). Het project RZV is per 1-juli 2021 gestopt en is inmiddels vastgesteld door het Ministerie van VWS.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**24. Financiële baten en lasten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	19.965	0
Subtotaal financiële baten	19.965	0
Rentelasten	<u>7.953</u>	<u>5.298</u>
Subtotaal financiële lasten	7.953	5.298
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>12.012</u></u>	<u><u>-5.298</u></u>

Toelichting:

De rentebaten hebben betrekking op de rentevergoeding over de rekening courant verhouding met groepsmaatschappijen ad 2%. De rentelasten hebben betrekking op de rente op de rekeningcourant met de ING bank.

In 2021 is een gedeelte van het jaar een negatieve rente betaald in verband met positieve banksaldi.

25. Belastingen

Mutatie actieve belasting latentie	84.407	7.090
Totaal	<u>84.407</u>	<u>7.090</u>

De actieve belastinglatentie is gevormd voor het verrekenbaar verlies omtrent de boekjaren 2016 tot en met 2021 tegen 15%.

26. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	29.000	18.125
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	14.500	12.125
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>43.500</u>	<u>30.250</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 (2020) zijn verricht. Vanaf 1 januari 2021 is Leyhoeve Zorg controleplichtig geworden en zijn er aanvullende accountantskosten voor de afwikkeling van de subsidies Radicale Vernieuwing Verpleeghuiszorg en zorgbonus.

27. Transacties met verbonden partijen

Verbonden partijen betreffen (rechts)personen waarop Leyhoeve Zorg B.V. invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op Leyhoeve Zorg B.V.

Leyhoeve Zorg B.V. heeft in 2019 een huurcontract gesloten met Leyhoeve Exploitatie B.V. en Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V. de daaruit voortvloeiende huur is gelijk aan de marktconforme huur, die Leyhoeve Exploitatie B.V. aan een externe partij (Daydream CV) betaalt voor de zorgvleugel.

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

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2021 is als volgt:

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

	Naam
1 Functie (functienaam)	G. Wiskerke-Hulshof
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mrt.-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.310
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.988
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	133.298
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	141.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.578
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.714
9 Totale bezoldiging	117.292
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	135.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	J.I.M. de Goeij Voorzitter RvT	R. Jonkers Lid RvT	A. Reigersman Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan.-19	1-jan.-19	18-mrt.-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	15.900	10.600	8.833
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.150	14.100	11.750
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	12.000	8.000	0
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	13.500

F.J.E. Wouters

	Lid RvT
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan.-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec.-20
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	0
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.100
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	8.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.500

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Leyhoeve Zorg B.V. een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 141.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 21.150 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 14.100. Deze maxima worden niet overschreden.

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Leyhoeve Zorg B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2022, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Leyhoeve Zorg B.V.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G. Bestuurder
G. Wiskerke - Hulshof 19-05-2022

W.G. Voorzitter Raad van Toezicht
J.I.M. de Goeij 19-05-2022

W.G. Lid Raad van Toezicht
R. Jonkers 19-05-2022

W.G. Lid Raad van Toezicht
A. Reigersman 19-05-2022

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 30.1, dat de algemene vergadering bevoegd is tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden. Het behaalde resultaat dat het meerdere vormt van het vorenstaande staat in principe ter vrije beschikking van de algemene vergadering. Het vaststellen van het reserverings- en dividendbeleid van de vennootschap geschiedt binnen de grenzen van de maatschappelijke doelstellingen van de vennootschap. Een besluit tot (winst)uitkering kan enkel binnen de grenzen van de Wet toelating zorginstellingen of opvolgende wetgeving worden genomen. Op dit moment geldt een winstklem vanwege het intramurale zorgdeel en de daarmee te behalen/behaalde resultaten. Leyhoeve Zorg BV zal zolang deze intramurale afspraken bestaan dan ook geen winstuitkeringen doen op basis van huidige wet/regelgeving Wtzi.

2.2 Nevenvestigingen

Leyhoeve Zorg B.V. heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Leyhoeve Zorg B.V.
Plaatsnaam	Oisterwijk
Kvk-nummer	63484900

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

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 502.115	€ 6.070	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 508.185
Compensatie personele meerkosten corona	€ 1.041.352	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.041.352
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 132.734	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 132.734
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 1.676.201	€ 6.070	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.682.272
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 1.676.201	€ 6.070	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.682.272
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2021	€ 11.420.563	€ 915.122	€ -	€ -	€ -	€ 2.857.813	€ 15.193.497
- begroting 2021	€ 11.036.265	€ 1.031.024	€ -	€ -	€ -	€ 2.844.091	€ 14.911.380
- jaarrekening 2020	€ 10.093.340	€ 762.935	€ -	€ -	€ -	€ 3.032.693	€ 13.888.969
- jaarrekening 2019	€ 6.745.462	€ 564.555	€ -	€ -	€ -	€ 3.034.868	€ 10.344.885
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	14,68%	0,66%				0,00%	11,07%

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

Niet van toepassing

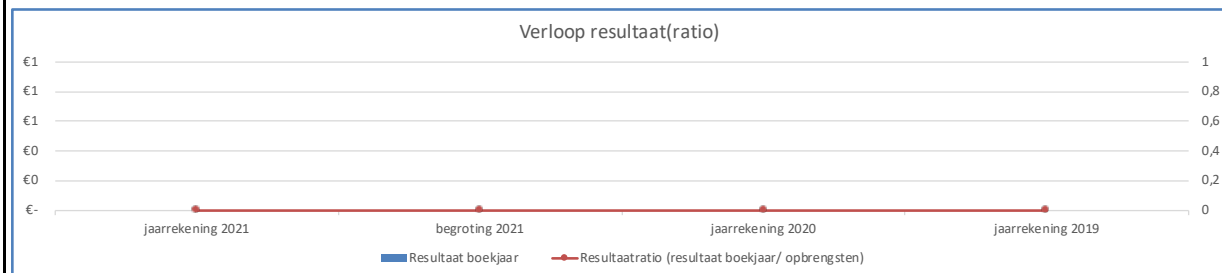
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021

Niet van toepassing

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -478.307	€ -84.107	€ -39.849	€ -356.325
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	-3,15%	-0,56%	-0,29%	-3,44%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	-2,58%	-2,86%	0,30%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Ondertekening en waarmaking

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

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Oisterwijk, 24-05-2022

Naam en ondertekening bestuurder 1

G. Wiskerke - Hulshof

Waarmerk accountant ter identificatie

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

Dagtekening van de verleningsbeschikking:	20-11-2020					
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2020 - Netto Bonus (à € 1.000)	285	€ 285.000,00	92	€ 92.000,00	377	€ 377.000,00
Ontvangen zorgbonus 2020 - Belastingcomponent (à € 800 / € 750)		€ 228.000,00		€ 69.000,00		€ 297.000,00
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)		€ 513.000,00		€ 161.000,00		€ 674.000,00
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan werknemers	255	€ 255.000,00			255	€ 255.000,00
- Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus		€ 0,00			0	€ 0,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)		€ 255.000,00			255	€ 255.000,00
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan derden			92	€ 92.000,00	92	€ 92.000,00
- Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			92	€ 92.000,00	92	€ 92.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 216.886,85				€ 216.886,85
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 10.500,00		€ 10.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 216.886,85		€ 10.500,00		€ 227.386,85
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 41.113,15		€ 58.500,00		€ 99.613,15
Verklaringen:						
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd		Ja		Ja		
- 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		
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen				Ja		

Specificatie

Subsidie	
Voorschot verleende subsidie	€ 377.000,00
Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 2020	€ 255.000,00
Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 2020	€ 92.000,00
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie	€ 30.000,00
Belastingen:	
Voorschot verleende belastingen	€ 297.000,00
Afgedragen belastingen werknemers	€ 216.886,85
Afgedragen belastingen derden	€ 10.500,00
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen	€ 69.613,15
Totaal terug te betalen aan voor geschoten subsidie en belastingen	€ 99.613,15

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

Dagtekening van de verleningsbeschikking:		26-10-2021					
	Werknemers		Derden		Totaal		
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro	
Ontvangen Zorgbonus 2021 - Netto Bonus (à € 384,71)	285	€ 109.642,35	98	€ 37.701,58	383	€ 147.343,93	
- Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus		€ 87.714,45		€ 28.275,94		€ 115.990,39	
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)		€ 197.356,80		€ 65.977,52		€ 263.334,32	
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan werknemers	282	€ 108.488,22			282	€ 108.488,22	
- Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus	0	€ 0,00			0	€ 0,00	
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	282	€ 108.488,22			282	€ 108.488,22	
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan derden			94	€ 36.162,74	94	€ 36.162,74	
- Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus			0	€ 0,00	0	€ 0,00	
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			94	€ 36.162,74	94	€ 36.162,74	
Belastingen							
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 40.435,46				€ 40.435,46	
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 27.122,00		€ 27.122,00	
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 40.435,46		€ 27.122,00		€ 67.557,46	
Verskil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 48.433,12		€ 2.692,78		€ 51.125,90	
Verklaringen:							
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd		Ja		Ja			
- 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			
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen				Ja			
- Verklaring: vergewissing voor 15 september 2021 dat de zorgprofessionals slechts één bonus 2021 ontvangen		Ja		Ja			
- Verklaring: de zorgprofessionals hebben tijdens de COVID-19 uitbraak in 2021 een uitzonderlijke prestatie geleverd		Ja		Ja			
- Verklaring: bij de bonusuitbetalingen zijn aan de zorgprofessionals geen nadere voorwaarden gesteld of verplichtingen verbonden behoudens die voorwaarde en verplichtingen die uit deze regeling volgen		Ja		Ja			

Specificatie

Subsidie		
Voorschot verleende subsidie		€ 147.343,93
Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 2021		€ 108.488,22
Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 2021		€ 36.162,74
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie		€ 2.692,97
Belastingen:		
Voorschot verleende belastingen		€ 115.990,39
Afgedragen belastingen werknemers		€ 40.435,46
Afgedragen belastingen derden		€ 27.122,00
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen		€ 48.432,93
Totaal terug te betalen aan voor geschoten subsidie en belastingen		€ 51.125,90