

Jaarstukken 2021

Stichting Kwintes

Laan van Vollenhove 3213
3706 AR Zeist

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Zelfstandige jaarrekening 2021

1	Balans per 31 december 2021	1
2	Resultatenrekening over 2021	2
3	Kasstroomoverzicht over 2021	3
4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	8
6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	17
8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	18

Overige gegevens

1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
2	Nevenvestigingen	26
3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29
4	Bijlage Corona-compensatie 2021	31
5	Bijlage Zorgbonus	32

JAAARREKENING

ZELFSTANDIGE JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	81.773.197	79.183.378
Totaal vaste activa		<u>81.773.197</u>	<u>79.183.378</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	9.473.119	12.100.783
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	3	-	271.813
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	2.162.421	98.492
Liquide middelen	5	53.496.535	47.144.566
Totaal vlottende activa		<u>65.132.074</u>	<u>59.615.655</u>
Totaal activa		<u><u>146.905.271</u></u>	<u><u>138.799.033</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		10.415	10.415
Bestemmingsreserves		4.219.698	116.172
Bestemmingsfondsen		70.843.108	70.878.108
Algemene en overige reserves		35.898.763	32.308.321
Totaal eigen vermogen	6	<u>110.971.984</u>	<u>103.313.016</u>
Voorzieningen	7	2.206.876	2.791.166
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	8.854.049	9.532.732
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Kortlopende schulden	9	24.872.361	23.162.118
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>24.872.361</u>	<u>23.162.118</u>
Totaal Passiva		<u><u>146.905.271</u></u>	<u><u>138.799.033</u></u>

2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg	12	52.427.874	838.438
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	68.613.731	107.284.693
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	14	16.281.453	15.419.892
Overige bedrijfsopbrengsten	15	5.435.100	8.399.764
Som der bedrijfsopbrengsten		142.758.157	131.942.787
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	99.729.422	98.500.363
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	5.187.759	5.524.061
Overige bedrijfskosten	18	29.769.644	29.136.010
Som der bedrijfslasten		134.686.826	133.160.434
BEDRIJFSRESULTAAT		8.071.331	-1.217.647
Financiële baten	19	-243.661	-146.640
Financiële lasten	19	-168.701	-179.369
RESULTAAT BOEKJAAR		7.658.968	-1.543.656

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds	-35.000	150.677
Bestemmingsreserves	4.103.526	-280.590
Algemene Reserve	3.590.442	-1.413.743
	7.658.968	-1.543.656

3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			8.071.331		-1.217.648
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	17	5.187.757		5.524.061	
- Desinvesteringen & duurzame waardevermindering materiële vaste activa	17	25.214		-	
- mutaties voorzieningen	7	<u>-584.290</u>		<u>-867.215</u>	
			4.628.681		4.656.846
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	2	2.627.664		-91.247	
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's	3	271.813		-172.813	
- vorderingen/schulden uit hoofde van fin. tekort respectievelijk -overschot	4	-2.063.929		-40.916	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	9	<u>1.973.082</u>		<u>2.437.367</u>	
			2.808.630		2.132.391
Kasroom uit bedrijfsoperaties			<u>15.508.642</u>		<u>5.571.589</u>
Ontvangen interest	19	-243.661		-138.312	
Betaalde interest	19	<u>-259.852</u>		<u>-254.106</u>	
			-503.513		-392.418
Totaal kasroom uit operationele activiteiten			15.005.129		5.179.172
Kasroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-7.974.477		-15.962.200	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasroom uit investeringsactiviteiten			-7.974.477		-15.962.200
Kasroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	-		-	
Aflossing langlopende schulden	8	-678.683		-595.000	
Kortlopend bankkrediet		<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasroom uit financieringsactiviteiten			-678.683		-595.000
Mutatie geldmiddelen (incl. kortl. schulden aan kredietinstellingen)	5		<u>6.351.969</u>		<u>-11.378.028</u>
Saldo liquide middelen per 31-12-2021 en 01-01-2021					
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		47.144.566		58.522.594
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>53.496.535</u>		<u>47.144.566</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>6.351.969</u>		<u>-11.378.028</u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling (stichting) Kwintes is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zeist, op het adres Laan van Vollenhove 3213 en is geregistreerd onder KvK- nummer 30211012. De Stichting heeft tot doel het (doen) verlenen van gezondheidszorg waaronder in het bijzonder begrepen het bieden van zorg en dienstverlening aan personen die als gevolg van psychiatrische en/of psychisch sociale problemen voor langere tijd beperkt zijn in hun sociaal en maatschappelijk functioneren.

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, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

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

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Deze herrubricering betreft de vorderingen op debiteuren en de overige vorderingen. In de vergelijkende cijfers is de in 2021 gefactureerde opbrengst over 2020 ad € 2.951.594 geherrubriceerd van de vorderingen op debiteuren naar de overige vorderingen.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

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

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

- Waardering vaste activa.
- Waardering voorzieningen

Zorgbonus

De opbrengsten en de kosten van de uitgekeerde zorgbonus ad € 1,4 mln. zijn gesaldeerd wegegeven onder de personeelskosten.

Onder de overige nog te betalen kosten is een bedrag van € 721.250 opgenomen voor nog terug te betalen voorschot zorgbonus.

Financieel resultaat

Het resultaat over het boekjaar 2021 is € 7,7 mln. positief (2020: € 1,5mln. negatief). Dit hogere resultaat is voornamelijk het effect van meer geleverde intramurale zorg en hogere prijzen dan begroot als gevolg van de overgang van WMO cliënten naar de WLZ.

4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

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

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

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van stichting Kwintes.

Materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Terreinvoorzieningen 5%
- Gebouwen 2,5% - 5%
- Verbouwingen 5% en 20%
- Keukens 20%
- Installaties 10%
- Inventaris 20%
- Vervoermiddelen 20%
- Automatisering 33,3%

De gehanteerde restwaarde is nihil.

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

4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva - vervolg

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Stichting Kwintes heeft per balansdatum beoordeeld of er indicaties van bijzondere waardeverminderingen zijn. De conclusie is dat er per balansdatum geen indicaties zijn voor het bestaan van bijzondere waardevermindering. Er hebben derhalve in 2021 geen bijzondere waardeverminderingen plaatsgevonden.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden), als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Stichting Kwintes kent geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Kwintes heeft geen verstrekte leningen. Overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders vermeld.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

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

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

Verwachte verliezen op contracten die in het onderhanden werk per einde boekjaar openstonden worden in mindering gebracht op het onderhanden werk.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Er vindt geen toepassing plaats van de effectieve rentemethode.

Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid. De debiteurenvoorziening is bepaald op basis van ouderdom en ingeschat percentage van 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 direct opeisbare kas en banktegoeden en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kwintes heeft geen rekening-courant schulden bij financiële instellingen. Liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt; dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer.

Voorziening Jubileumuitkering:

Deze voorziening heeft betrekking op de uit te keren bij een 12,5-, 25- en 40 jarig dienst verband, conform de CAO-GGZ. Daarnaast is ook een voorziening opgenomen terzake van gratificaties indien medewerkers tot aan de pensioengerechtigde leeftijd werkzaam blijven bij Stichting Kwintes. Op dat moment hebben zij recht op een gratificatie van een half maandsalaris. Bij de berekening zijn de blijfkans en de (geschatte) toekomstige loonstijgingen meegenomen.

De uitgangspunten van de berekening zijn:

- peildatum 31 december 2021 van de medewerkers die in dienst zijn
- Per medewerker het uitkeringsfactor per gratificatie en of de gratificatie op basis van leeftijd en datum in dienst van toepassing is;
- Blijf- en sterfttekans;
- brutosalaris per peildatum;
- De toegepaste disconteringsvoet bedraagt 1,22% (2020: 0,79%).

Voorziening Persoonlijk Budget Levensfase (PBL) (zonder toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een cao verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+.

Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL - uren en extra aanvullende jaaruren. De berekening is gebaseerd op de cao bepalingen, blijfkans en leeftijd.

De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,22% (2020: 0,79%).

Voorziening Zorgafspraken:

Met de Gemeente Almere is een afspraak over de nacalculatie 2015 gemaakt mbt de voorvorming van een voorziening die mag worden aangewend om toekomstige tekorten op geleverde zorg of overproductie op te vangen. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde aangezien het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is.

Voorziening Langdurig verzuim:

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

De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,22% (2020: 0,79%).

4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva - vervolg

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 een eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Lease

De beoordeling of een overeenkomst zich kwalificeert als 'lease' vindt plaats op grond van de economische realiteit op het tijdstip van aangaan van het contract.

Operationele lease

Verplichtingen met betrekking tot operationele leasing worden verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract. De verplichtingen vanaf 2022 zijn opgenomen onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

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 worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Opbrengsten

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

Subsidies

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

Uitgangspunten Sociaal Domein

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

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzet-onzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van Kwintes, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, retourberichten iWmo, overeengekomen social return, specifieke bevindingen uit controle van de verantwoordingen etc.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke iSD Accountants protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

Personele kosten

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

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

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

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

4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Kwintes heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. De 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 Kwintes. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Kwintes betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever en de andere helft door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. De beleidsdekkingsgraad bedraagt per 31 december 2021 99,7%. De minimaal vereiste dekkingsgraad voor de PFZW is 104,3%. De actuele dekkingsgraad bedroeg eind 2021 106,6%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen. De pensioenpremie gaat vanaf 2021 in twee stappen omhoog met totaal 2,3 procentpunt; per 1 januari 2021 gaat de premie met 1,5 procentpunt omhoog en per 1 januari 2022 gaat de premie met 0,8 procentpunt omhoog. De verhoging wordt gezamenlijk door de werkgever en werknemer gedragen. Kwintes 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. Kwintes heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is op basis van de indirecte methode samengesteld.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Kwintes heeft geen beleggingen.

Alle vermelde bedragen zijn tegen de nominale waarde. Kwintes heeft geen kasstromen uit financieel afgeleide instrumenten.

4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Grond	11.093.837	10.274.846
Terreinvoorzieningen	285.512	227.480
Gebouwen	54.441.242	39.732.334
Verbouwingen	8.607.610	5.609.200
Keukens	203.243	344.216
Installaties	5.122.920	4.972.540
Inventaris	1.253.401	1.897.994
Vervoermiddelen	4.635	19.404
Automatisering	368.282	853.807
Activa in uitvoering	392.515	15.251.557
Totaal materiële vaste activa	81.773.197	79.183.378

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	79.183.378	69.137.885
Bij: investeringen	7.802.790	15.569.554
Af: afschrijvingen	-5.187.757	-5.524.061
Af: desinvesteringen	-25.214	-
Boekwaarde per 31 december	81.773.197	79.183.378

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht MVA onder 6.

2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.106.750	5.461.502
Onderhanden werk (Nog te factureren omzet WMO, Jeugdwet en MO)	209.170	186.790
Egalisatierekening WMO en Subsidies	1.159.023	1.542.639
Fietsenplan	47.686	53.495
Overige vorderingen/nog te ontvangen bedragen	5.950.490	4.856.356
Totaal vorderingen en overlopende activa	9.473.119	12.100.783
3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	-	271.813
Totaal vorderingen en overlopende activa	-	271.813

Onder de debiteuren en overige vorderingen zijn geen posten opgenomen met een looptijd > 1 jaar.

Toelichting Debiteuren:

Op de vorderingen debiteuren is een bedrag van € 0,4 mln. (2020: € 1,1 mln.) in mindering gebracht als voorziening. Dit betreft een voorziening voor het risico op het niet ontvangen van bedragen op basis van ouderdomsanalyse van € 0,3 mln., debiteurenrisico over nog te declareren bedragen over 2021 van € 45K en een bedrag van € 0,1 mln. voor mogelijke terugbetalingen van afgewikkelde DBC-trajecten na materiele controle van Zorgverzekeraars. Er is geen voorziening opgenomen voor de vorderingen van Corona meerkosten (in 2020 € 0,8 mln.).

Voorziening debiteuren:

Stand per 1 januari 2021	1.100.000
Dotatie	420.000
onttrekking	-215.494
Vrijval	-884.506
Stand per 31 december 2021	420.000

Toelichting Onderhanden werk uit hoofde van DBC's.

Kwintes stopt per 1 januari 2022 met deze dienstverlening. Per 31 december 2021 heeft Kwintes geen onderhanden werk inzake de DBC's..

Toelichting Egalisatierekening WMO:

Deze post betreft de vorderingen op gemeenten in het kader van de Wmo en of Jeugdwet.

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
De grootste bedragen van de post zijn van:		
- TOM/Rijstreek	315.707	161.676
- Gemeente Almere	464.357	347.702
- Gemeente Utrecht	61.486	542.229
- Gemeente Wijk bij Duurstede	55.073	-
- Gemeente Gouda	232.290	350.809
- Overige	30.110	140.223
	1.159.023	1.542.639

Toelichting overige vorderingen/nog te ontvangen bedragen:

In de overige vorderingen is een bedrag van € 3,4 mln. opgenomen voor nog te factureren zorg 2021, € 360K opgenomen voor teruggave energiebelasting 2021 en een bedrag van € 530K voor meerkosten Corona.

Daarnaast is er een bedrag van € 103K. opgenomen voor compensatieregeling transitievergoeding.

5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	98.492	-	98.492
Financieringsverschil boekjaar	-	2.162.421	2.162.421
Correcties (voorg.) jaren/overproductie	-34.652	-	-34.652
Betalingen/ontvangsten	-63.840	-	-63.840
Sub-totaal mutatie boekjaar	-98.492	2.162.421	2.063.929
Saldo per 31 december	0	2.162.421	2.162.421
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	a	
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	2.162.421	2.162.421
- schulden uit hoofde van financieringstekort	-	-	-
a= interne berekening			
b= overeenstemming met NZA			
c= definitieve vaststelling NZA			

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	52.473.505	838.438
Af: vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	-50.311.084	-739.946
Af: correctie i.v.m. productie	-	-
Totaal mutatie boekjaar	2.162.421	98.492

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	53.486.470	47.129.422
Kassen	10.065	15.144
Totaal liquide middelen	53.496.535	47.144.566

Toelichting liquide middelen:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting, behalve de geblokkeerde spaargelden ter hoogte van het bedrag van de uitstaande bankgaranties. De banksaldi staan, met uitzondering van de 'werkrekeningen', op direct opvraagbare spaarrekeningen bij RABO bank, ABN-AMRO bank, SNS en ING bank.

5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	10.415	10.415
Bestemmingsreserves	4.219.698	116.172
Bestemmingsfondsen	70.843.108	70.878.108
Algemene en overige reserves	<u>35.898.763</u>	<u>32.308.321</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>110.971.984</u></u>	<u><u>103.313.016</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	10.415	-	-	10.415
	<u>10.415</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.415</u>

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	10.415	-	-	10.415
	<u>10.415</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.415</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserves CG Amerfoort 2015 *1)	116.172	-95.548	-	20.624
Bestemmingsreserve versterken lijn organisatie *2)	-	4.199.074	-	4.199.074
Totaal bestemmingsreserves	<u>116.172</u>	<u>4.103.526</u>	<u>-</u>	<u>4.219.698</u>

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserves CG Amerfoort 2015 *1)	396.762	-280.590	-	116.172
Totaal bestemmingsreserves	<u>396.762</u>	<u>-280.590</u>	<u>-</u>	<u>116.172</u>

Toelichting Bestemmingsreserves:

*1) Het bestuur heeft een bedrag uit de algemene reserve beschikbaar gesteld ten behoeve van het overleg voor het bevorderen van uitstroom uit Beschermd Wonen met de Centrum Gemeente Amersfoort. Het bestuur heeft een beperking aangebracht op de bestemmingsreserve.

*2) De bestuurder heeft een bedrag uit de algemene reserve beschikbaar gesteld ten behoeve van het project versterken lijn organisatie.

5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Nalatenschap ten behoeve van opvang	150.677	-35.000	-	115.677
Reserve aanvaardbare kosten:				
AWBZ en WLZ opgebouwd vermogen	70.727.431	-	-	70.727.431
Totaal bestemmingsfondsen	70.878.108	-35.000	-	70.843.108
<i>Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Nalatenschap ten behoeve van opvang		150.677	-	150.677
Reserve aanvaardbare kosten:				
AWBZ en WLZ opgebouwd vermogen	70.727.431	-	-	70.727.431
Totaal bestemmingsfondsen	70.727.431	150.677	-	70.878.108

Toelichting bestemmingsfondsen:

Het bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten betreft de voormalige Reserve Aanvaardbare kosten waar de Nza beperkingen ten aanzien van de bestedingen aan heeft gesteld.

In 2020 is er een nalatenschap ontvangen ad € 150.677. Deze nalatenschap is bestemd voor de cliënten in de opvang.

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Overige reserves:	32.308.321	3.590.442	-	35.898.763
Totaal algemene en overige reserves	32.308.321	3.590.442	-	35.898.763
<i>Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Overige reserves:	33.773.983	-1.413.744	-	32.308.321
Totaal algemene en overige reserves	33.773.983	-1.413.744	-	32.308.321

5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Jubileum -Uitkering	1.104.000	53.844	-96.844	-	1.061.000
LFB Overgangsregeling	521.000	-	-224.000	-	297.000
Zorgafspraken	599.444	50.205	-599.444	-	50.205
Reorganisatie	20.451	-	-20.451	-	-
Langdurig Verzuim	546.271	722.252	-403.283	-66.570	798.672
Totaal Voorzieningen	2.791.166	826.301	-1.344.023	-66.570	2.206.876

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

	31-dec-2021
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	895.835
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.311.041
hiervan > 5 jaar	784.074

Toelichting voorziening Jubileumuitkering (o.b.v. contante waarde):

De voorzieningen voor jubileum-uitkering is gevormd op basis van CAO verplichtingen, de kosten inzake uitkeringen bij dienstjubilea worden aan deze voorziening onttrokken. Jaarlijks wordt de mutatie berekend op basis van het actuele personeelsbestand

Toelichting voorziening LFB overgangsregeling (o.b.v. contante waarde):

De voorziening LFB Overgangsregeling is in 2009 nieuw gevormd op basis van CAO afspraken. Deze afspraak houdt in dat alle medewerkers die per 31-12-2009 tussen de 45 en 50 jaar oud zijn én die minimaal 10 jaar in de zorg werkzaam zijn als ze 55 jaar worden inééns 200 uur (o.b.v. fulltime) "ouderenverlof" ontvangen. Daarnaast ontvangen deze medewerkers jaarlijks extra uren op basis van hun leeftijd variërend van 45 tot 115 uren tot de pensioengerechtigde leeftijd.

De voorziening bestaat uit 2 tranches:

1. Eenmalige storting
2. Extra uren

De voorziening geeft deze verplichting per 31-12-2021 op basis van contante waarde weer en zal jaarlijks per 31 december op basis van bovenstaande criteria opnieuw herzien worden. De gebruikte disconteringsvoet bedraagt voor 2021 1,22% (2020: 0,79%).

De blijfkans van medewerkers is in 2021 ingeschat met dezelfde uitgangspunten als in 2020. De blijfkans van medewerkers boven de 45 jaar is zo is gebleken na intern onderzoek niet wezenlijk veranderd ten opzichte van 2020.

Toelichting voorziening Zorgafspraken (o.b.v. nominale waarde):

Met de Gemeente Almere is overeengekomen dat het ontvangen subsidiebedragen over 2015 en 2016 betreffende de 5% bonusregeling als voorziening dient te worden opgenomen en aangewend dient te worden om toekomstige tekorten op geleverde zorg of overproductie op te vangen. De onttrekking van de voorziening zorgafspraken is verantwoord onder de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning. De berekening van de voorziening zorgafspraken is op basis van nominale waarde, aangezien het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is.

Toelichting voorziening Reorganisatie (o.b.v. nominale waarde):

De Reorganisatie voorziening heeft betrekking op de personele consequenties in verband met de herstructurering van de organisatie. De berekening van de voorziening reorganisatie is op basis van nominale waarde, aangezien het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is.

Toelichting voorziening Langdurig Verzuim (o.b.v. nominale waarde):

De Langdurig Verzuim voorziening heeft betrekking op de financiële consequenties van medewerkers die langdurig (gedeeltelijk) arbeidsongeschikt zijn. Vanaf 2016 is het de WGA component toegevoegd aan de voorziening, voorheen werd slechts het ZW risico meegenomen. De berekening van de voorziening langdurig verzuim is op basis van nominale waarde, aangezien het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is.

5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	8.505.000	9.130.000
Overige langlopende schulden (Innovatieplan Gemeente Amersfoort)	349.049	402.732
Totaal langlopende schulden	<u>8.854.049</u>	<u>9.532.732</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.157.732	10.782.732
Bij: Lening BNG 40.113176	-	-
Bij: Innovatieplan Gemeente Amersfoort	-	-
Af: aflossingen Leningen	625.000	625.000
Af: aflossing overige langlopende schulden (Innovatieplan Gemeente Amersfoort)	53.683	-
Boekwaarde per 31 december	<u>9.479.049</u>	<u>10.157.732</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar langlopende leningen	625.000	625.000
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar overige langlopende schulden	-	-
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>8.854.049</u>	<u>9.532.732</u>

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

Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	8.854.049	9.532.732
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	6.005.000	6.630.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende leningen wordt verwezen naar hoofdstuk 7 overzicht langlopende leningen.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De reële waarde van de leningen bedraagt € 9.475.441.
Er is voor Stichting Kwintes geen sprake van convenanten.

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	2.859.129	2.421.965
Belastingen en sociale premies	4.849.559	6.047.134
Vakantiegeld	2.711.265	2.709.644
Vakantiedagen/55+ Verlofregeling/Overwerk/Eindejaarsuitkering/Loopbaanontwikkeling	3.151.228	2.979.275
Opgebouwde rechten LFB	5.240.695	4.929.199
ORT december	281.859	301.808
RC bewoners fondsen bewoners & vakantie/giften bewoners	6.512	8.356
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	625.000	625.000
Schulden terzake pensioenen	77.007	134.384
Vooruitontvangen bedragen en egalisatierekening WMO	1.305.369	745.097
Nog te betalen salarissen	862.987	82.825
Diverse MO-VO activiteiten	58.951	44.946
Waarborgsommen externe huurders	2.349	100.523
Accountantskosten	122.924	176.354
Overige nog te betalen kosten	2.717.527	1.855.608
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>24.872.361</u>	<u>23.162.118</u>

Toelichting opgebouwde LFB dagen

De opgebouwde LFB stijgen in 2021 met € 311.496 (2020 met € 505.849),

Toelichting ORT jaarovergang

De nabetaling van ORT over de maand december vindt plaats in januari 2022.

Toelichting belastingen en sociale premies

Opgenomen is een bedrag van € 4.113.877 voor nog af te dragen loonheffing over de periode december 2021.

Toelichting overige nog te betalen kosten

Onder de overige nog te betalen kosten is een bedrag van € 721.250 opgenomen voor nog terug te betalen voorschot zorgbonus.
In 2020 is er € 3.993.200 ontvangen aan aangevraagde gelden voor de zorgbonus. Hiervan is € 3.271.950 (inclusief € 1.452.950 loonheffing) uitgekeerd aan het zorgpersoneel.

5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling heeft geen financiële derivaten noch handelt zij hierin. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling verschuldigde bedragen betalingen blijven de daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

Kredietrisico's

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij de Gemeenten waarmee de stichting Kwintes WMO contracten heeft.

Renterisico en kasstroomrisico

De opgenomen leningen hebben een vast rentepercentage over de gehele looptijd. Er bestaat derhalve geen renterisico op de opgenomen leningen.

Reële waarde

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

5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huren en Operationele lease

Huren Kwintes	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag >1 jaar<5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Totale verplichting 31-dec-21 €
Afgesloten huurovereenkomsten	3.940.790	7.025.597	1.251.988	12.218.375

Lease Kwintes	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag >1 jaar<5 jaar €	Totale verplichting 31-dec-21 €
Afgesloten leaseovereenkomsten	221.256	287.051	508.307

Bankgaranties

Uitstaande bankgaranties per 31 december 2021

Locatie	Plaats	Soort	Bank	Bedrag garantie €
Kwintes 1), 2)	Diversen	Inkomensbeheer	Rabo	5.000.000
Laan van Vollenhove 3213	Zeist	Huur	Rabo	48.000
HSA Computerweg	Amsterdam	Huur	Rabo	34.319
Asch van Wijkstraat 1-9	Amersfoort	Huur	Rabo	28.135
Schoustraat 41-43	Almere	Huur	Rabo	27.427
Asch van Wijkstraat 11	Amersfoort	Huur	Rabo	21.672
Duizend Roeden 2	Veenendaal	Huur	Rabo	20.000
Puntenburgerlaan 93	Amersfoort	Huur	Rabo	17.425
Lindenhof 5+6	Woerden	Huur	Rabo	16.122
De Meent 2-12	Lelystad	Huur	Rabo	13.944
Asch van Wijkstraat 1-11	Amersfoort	Huur	Rabo	13.771
Laan van Vollenhove 10 + 16	Zeist	Huur	Rabo	12.083
Bouwerskamp 14	Emmeloord	Huur	Rabo	10.500
Crostelein 17 02	Zeist	Huur	Rabo	9.756
Lekkenburg 2-11	Gouda	Huur	Rabo	6.611
Standaardruiter 21-12	Veenendaal	Huur	Rabo	5.090
Raadhuisplein 5	Nieuwerkerk ad IJssel	Huur	Rabo	2.985
Gilbert van Schoonbekestraat 77	Veenendaal	Huur	Rabo	2.500
Middenhof 62	Almere	Huur	Rabo	2.350
Voorofscheweg 169	Boskoop	Huur	Rabo	1.881
Verlaatweg 72 I	Lelystad	Huur	Rabo	1.140
Totaal bankgaranties				5.295.711

1) Kwintes is in 2012 als extra dienstverlening aan haar cliënten gestart met Budgetondersteuning. Hiervoor is per 19 december 2017 door de DNB, (De Nederlandse Bank) een ontheffing afgegeven. In de voorwaarden van deze ontheffing is opgenomen dat Kwintes een bankgarantie moet hebben als zekerheidsstelling voor de verplichtingen jegens cliënten die Budgetondersteuning genieten.

2) Uitstaande Saldi Kwintes Budgetondersteuning:

Banksaldo 31-dec-21 €	Banksaldo 31-dec-20 €
2.952.433	4.059.697

Bancaire voorwaarden

Kwintes beschikt bij de Rabo over een rekening courant-kredietfaciliteit van € 250.000 en een maximale bankgarantiefaciliteit van € 6.000.000.

6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA 2021

	Terreinen-voor-		Gebouwen	Verbouwingen	Keukens	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Sub-totaal	Activa in uitvoering	Totaal MVA
	Grond	zeningen										
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020												
- aanschafwaarde	10.274.846	394.090	56.266.146	8.895.874	869.987	10.800.594	3.985.296	86.989	1.843.201	93.417.023	13.722.457	107.139.480
- cumulatieve afschrijvingen	-	-166.610	-16.533.812	-2.008.985	-525.771	-5.596.125	-2.067.820	-67.586	-989.393	-27.956.102	-	-27.956.102
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>10.274.846</u>	<u>227.480</u>	<u>39.732.334</u>	<u>6.886.889</u>	<u>344.216</u>	<u>5.204.469</u>	<u>1.917.476</u>	<u>19.403</u>	<u>853.808</u>	<u>65.460.921</u>	<u>13.722.457</u>	<u>79.183.378</u>
Mutaties in het boekjaar												
- investeringen	-	76.539	4.467.794	480.116	14.717	914.797	102.913	4.565	144.760	6.206.201	1.596.589	7.802.790
- mutatie activa in uitvoering	818.991	1.906	12.116.149	1.880.400	-	109.085	-	-	-	14.926.531	-14.926.531	-
- afschrijvingen	-	-20.413	-1.875.035	-639.795	-153.642	-1.098.217	-765.302	-5.067	-630.286	-5.187.757	-	-5.187.757 *)
- <i>desinvesteringen</i>												
aanschafwaarde	-	-	-	-189.454	-237.382	-91.068	-624.068	-44.000	-805.495	-1.991.467	-	-1.991.467
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	189.454	235.334	83.854	622.382	29.734	805.495	1.966.253	-	1.966.253
per saldo	-	-	-	-	-2.048	-7.214	-1.686	-14.266	-	-25.214	-	-25.214
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>818.991</u>	<u>58.032</u>	<u>14.708.908</u>	<u>1.720.721</u>	<u>-140.973</u>	<u>-81.549</u>	<u>-664.075</u>	<u>-14.768</u>	<u>-485.526</u>	<u>15.919.761</u>	<u>-13.329.942</u>	<u>2.589.819</u>
Stand per 31 december 2021												
- aanschafwaarde	11.093.837	472.535	72.850.089	11.066.936	647.322	11.733.408	3.464.141	47.554	1.182.466	112.558.288	392.515	112.950.803
- cumulatieve afschrijvingen	-	-187.023	-18.408.847	-2.459.326	-444.079	-6.610.488	-2.210.740	-42.919	-814.184	-31.177.606	-	-31.177.606
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>11.093.837</u>	<u>285.512</u>	<u>54.441.242</u>	<u>8.607.610</u>	<u>203.243</u>	<u>5.122.920</u>	<u>1.253.401</u>	<u>4.635</u>	<u>368.282</u>	<u>81.380.682</u>	<u>392.515</u>	<u>81.773.197</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	2,5%-5,0%	5,0% en 20,0%	20,0%	10,0%	20,0%	20,0%	33,3%		0,0%	
Boekwaarde exclusief mutatie OHW	10.274.847	283.606	42.325.093	6.727.209	203.243	5.013.835	1.253.400	4.636	368.281	66.454.149	15.153.864	81.773.197

*) Afschrijvingskosten in de resultatenrekening bedragen € 5.187.757.

7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	1-jan-21		31-dec-21		Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings-wijze	Aflossing 2022	LVV 31-12-2021	Gestelde zekerheden	Borging
						Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021							
		€			%	€	€	€	€	€			€			
NWB 1-27603	1-jun-12	6.000.000	25	onderhandse	3,375%	3.960.000	-	240.000	3.720.000	2.520.000	17	lineair	240.000	3.480.000	hypotheek e.a.	WFZ
BNG 40.106936	31-okt-11	2.500.000	20	onderhandse	3,370%	1.375.000	-	125.000	1.250.000	625.000	11	lineair	125.000	1.125.000	hypotheek e.a.	WFZ
BNG 40.113176	1-nov-19	4.680.000	18	onderhandse	-0,150%	4.420.000	-	260.000	4.160.000	2.860.000	17	lineair	260.000	3.900.000	hypotheek e.a.	WFZ
		13.180.000				9.755.000	-	625.000	9.130.000	6.005.000			625.000	8.505.000		
Gem. Amersfoort	31-dec-16	1.924.635	10	Innovatieplan	0,000%	402.732	-	53.683	349.049	-	6	volgens afspraak	-	349.049	n.v.t.	n.v.t.
TOTAAL		15.104.635				10.157.732	-	678.683	9.479.049	6.005.000			625.000	8.854.049		

1)

Rentekosten op jaarbasis per 1 januari 2021 en 31 december 2021	€	185.280	€	161.435
Gemiddeld Rentepercentage per 1 januari 2021 en 31 december 2021		1,90%		1,77%

1) Het bedrag € 10.157.732 is inclusief de aflossingsverplichtingen 2022 ad € 625.000 (langlopende leningen).
Exclusief deze aflossingsverplichtingen bedraagt de restschuld 31 december 2021 € 10.157.732 -/- € 625.000 = € 9.532.732.

De lening Gemeente Amersfoort wordt afgelost door middel van investeringen in projecten in de gemeente Amersfoort.

8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

	2021	2020
	€	€
12. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten wlz-zorg	52.427.874	838.438

Toelichting wettelijk budget voor aanvaardbare kosten wlz-zorg:

Per 1 januari 2021 is de Wlz gewijzigd en heeft er een transitie plaatsgevonden van cliënten met Wmo financiering naar de Wlz. Hierdoor zijn de Wlz opbrengsten gestegen.

13. Opbrengsten Zorgprestaties en Maatschappelijke Ondersteuning

WMO: Wonen

Centrumgemeente Hilversum & overige Gooise gemeenten	3.424.172	11.129.521
Centrumgemeente Almere Verblijf Inclusief Overbruggingszorg	13.467.625	21.030.389
Centrumgemeente Amersfoort Verblijf Incl. Overbruggingszorg	11.951.905	20.809.402
Centrumgemeente Ede Verblijf Inclusief Overbruggingszorg	950.601	1.701.745
Centrumgemeente Gouda Verblijf Inclusief Overbruggingszorg	3.130.422	6.208.460
Centrumgemeente Leiden Verblijf Inclusief Overbruggingszorg	511.774	497.568
Centrumgemeente Utrecht Verblijf Inclusief Overbruggingszorg	5.056.916	15.155.917
Foodvalley Verblijf Jeugd	-	-
NSDMH Kortdurend verblijf	79.735	91.836
Wmo BG Wonen Overige gemeenten en onderaanneming	100.261	642.406
Subtotaal WMO Wonen	38.673.411	77.267.244

WMO Begeleiding Individueel

Almere Individuele ondersteuning	2.468.460	2.480.100
Almere Individuele ondersteuning Jeugd	-	3.573
Almere Gewoon Thuis MN Flevoland + Pilot	962.927	534.960
Dronten Individuele begeleiding	298.686	310.136
Dronten Individuele begeleiding Jeugd	945	-
RTA Eemland Individuele begeleiding	2.029.647	2.810.731
RTA Eemland Individuele begeleiding Jeugd	71.801	158.792
Friese Meren Specialistische individuele begeleiding	26.649	30.110
Foodvalley jeugd	45.345	60.741
Lelystad Ondersteuning Thuis Stadsdeel Zuid Oost	1.879.652	1.410.774
Lelystad Ondersteuning Thuis Stadsdeel Zuid West	-	544.000
Lelystad Begeleiding Individueel jeugd	-	1.896
Nijkerk Individuele Begeleiding	203.954	170.519
NOP/ Urk Ondersteuning intensief	491.662	489.125
NOP/ Urk Ondersteuning 18-intensief (Jeugd)	25.184	20.956
NSDMH Gespecialiseerde begeleiding	2.776.071	2.256.010
NSDMH Begeleiding Individueel Jeugd	335.850	362.490
Rijnstreek (Tom)	1.360.594	1.380.707
Regio Noord Veluwe Begeleiding individueel Wmo Module gedrag	106.990	305.784
Scherpenzeel Individuele begeleiding	118.348	110.625
Centrumgemeente Utrecht (Beschermd Thuis, Individuele begeleiding GGZ)	2.144.931	1.424.816
Utrecht West Begeleiding individueel	933.223	875.168
Utrecht West Begeleiding individueel Jeugd	185.908	214.192
Utrecht Zuid-Oost Gespecialiseerde begeleiding	2.563.147	2.470.878
Veenendaal Individuele ondersteuning zwaar	1.407.028	1.627.591
Capelle aan de IJssel	-	-
Wmo BG Ind Overige gemeenten en onderaanneming	511.360	444.822
Hilversum en overige Gooise gemeenten - inclusief Jeugdwet	3.269.911	3.285.823
Subtotaal WMO Begeleiding Individueel	24.218.273	23.785.319

WMO Begeleiding Groep

Almere Dagbesteding	2.265	1.515
Dronten Dagbesteding	56.585	40.955
Hilversum & overige Gooise gemeenten Dagbesteding	27.930	29.015
Hilversum & overige Gooise gemeenten Dagbesteding Jeugd	61.324	242.802
Lelystad Dagbesteding incl vervoer	896.973	978.546
NOP/Urk Dagactiviteiten intensief	77.332	93.144
NSDMH Dagbesteding	47.697	49.319
NSDM Begeleiding Groep Jeugd	36.909	30.143
Utrecht Zuid-Oost Groepsbegeleiding	8.898	13.231
Wmo BG Groep Overige gemeenten en onderaanneming	160.389	72.378
Subtotaal WMO Begeleiding Groep	1.376.302	1.551.048

Overige Zorgprestaties

Persoonsgebonden- en volgende budgetten	1.223.739	1.345.483
---	-----------	-----------

Wlz Overige

Omzet nuancering	-745.875	-11.390
------------------	----------	---------

Forensische zorg

Justitie	3.867.881	3.346.989
Subtotaal forensische zorg, justitie	3.867.881	3.346.989

Totaal Opbrengsten Zorgprestaties en Maatschappelijke Ondersteuning

68.613.731	107.284.693
-------------------	--------------------

8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Toelichting Subsidies

	2021	2020
	€	€
Subsidies		
Gemeente Hilversum - MOVO & overigen	3.360.838	3.245.024
Gemeente Alphen	506.572	400.000
Gemeente Amersfoort - MOVO	5.915.766	5.285.787
Gemeente Amersfoort -aanvraag subsidie JIT	97.731	94.848
Gemeente Amersfoort - andere subsidies	591.769	399.675
Gemeente Amersfoort - Fluide Jeugdnetwerkaanp+Dag-en nachtopvang+Amersfoort openstelling overdag	584.961	442.924
Gemeente Gouda - MOVO	988.340	849.496
Gemeente Gouda - Gewoon Thuis	67.494	169.669
Gemeente Gouda - Zwerfjongeren/ Jongeren Onder Dak	29.839	137.765
Gemeente Gouda - Bruisnest / Participatie	30.906	30.907
Gemeente Gouda - Preventieve gropescursus + Gezond in Gouda	16.000	12.775
Gemeente Almere - diverse subsidies	1.946.070	1.875.488
Gemeente Veenendaal - diverse subsidies	218.946	217.103
Gemeente Lelystad - diverse subsidies	547.876	717.386
Gemeente Noord Oost Polder - diverse subsidies	191.944	172.864
Gemeente Zeist - diverse subsidies	-	149.235
Gemeente Dronten	139.066	108.441
Gemeente Waddinxveen	106.096	116.383
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	124.368	95.000
Overige Gemeenten & diversen	816.871	668.044
Subtotaal subsidies	<u>16.281.453</u>	<u>15.188.814</u>
Overige subsidies	-	231.078
Totaal Subsidies	<u>16.281.453</u>	<u>15.419.892</u>

Toelichting

Gemeente Amersfoort - andere subsidies. In 2020 betrof dit 5 subsidies (Host functie BAS, activeringsmdw, Doorstroomwoningen, Jongerenopvang en Vrouwenopvang). In 2021 betrof dit 9 subsidies (Doorstroomwoningen Bombardonstraat, Tijdelijk 2e locatie vrouwenopvang, Activeringsmdw, Doorstroomvoorzieningen, Take a break, JIT Jongeren tijdelijk logeerplekken huren, Extra locatie vrouwenopvang, Begeleiding doorstroomwoning Meerdonk en Doorstroomwoningen Watervlo/ Huisjesslak.

Van de gemeente Zeist is in 2021 geen subsidie meer ontvangen. In 2020 was dit €149.235.

15. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2021	2020
	€	€
DBC's	274.673	366.545
Detacheringen	1.048.437	1.690.250
Overige dienstverlening	575.196	505.986
Huren	2.240.161	2.405.724
Overige opbrengsten	1.296.633	3.431.259
Totaal	<u>5.435.100</u>	<u>8.399.764</u>

Toelichting Detacheringen:

Detacheringen betreft met name de opbrengsten van de inzet van Kwintes medewerkers bij sociale wijkteams (Voortouw) van de gemeente Gouda, € 0,9 miljoen in 2021 (2020: € 1,4 miljoen).

Toelichting Huren:

Toename opbrengst huren komt doordat meer cliënten zelfstandig huren bij Kwintes.

Toelichting Overige Opbrengsten:

	2021	2020
	€	€
Deze post betreft o.a.:		
Boekwinst verkochte vaste activa	1.985	-
Eigen bijdragen cliënten	293.431	339.579
Re-integratiedienstverlening en job-coaching	110.944	188.146
Nalatenschap	-	150.677
Opbrengsten ivm Corona	530.889	1.562.727
Opbrengst Gouda kapitaallasten	-	-
Overige opbrengsten	359.384	1.190.130
	<u>1.296.633</u>	<u>3.431.259</u>

Toelichting boekwinst verkochte activa

In 2021 zijn er een aantal vaste activa afgestoten (circa 30 items) per saldo levert dit een resultaat op van € 2K.
In 2020 zijn er geen vaste activa verkocht.

8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Toelichting opbrengsten ivm Corona:

Als gevolg van het coronavirus heeft Kwintes in 2021 te maken gehad met gederfde inkomsten en met meerkosten. Kwintes wordt gecompenseerd voor dit omzetverlies en voor deze meerkosten door verschillende instanties.

De meerkosten bedragen € 0,7 mln. Kwintes kan op grond van de regelgeving € 0,2 mln. niet in rekening brengen bij de gemeenten.

Het bedrag van € 0,2 mln. komt ten laste van het resultaat. De meerkosten die wel in rekening zijn gebracht bij de gemeenten betreffen € 0,5 mln.

De terugkoppeling van gemeentes over de vergoeding van de meerkosten is divers. Zo geeft een gemeente aan de gedeclareerde meerkosten te beoordelen na ontvangst van de gewaarmerkte jaarrekening 2021. Een andere gemeente heeft aanvullende vragen gesteld en weer een andere heeft aangegeven de gedeclareerde meerkosten in behandeling te nemen.

De in de resultatenrekening verantwoorde compensatiemaatregelen sluiten aan met de gedeclareerde meerkosten.

De vaststelling van de continuïteitsbijdrage en meerkosten heeft nog niet plaatsgevonden.

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	68.438.817	66.529.527
Sociale lasten	11.801.683	11.948.753
Pensioenpremie	5.965.209	5.473.659
Andere personeelskosten	5.038.668	5.246.687
	<u>91.244.378</u>	<u>89.198.626</u>
Personeel niet in loondienst	8.485.045	9.301.738
	<u>99.729.422</u>	<u>98.500.363</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van uitbetaling (in FTE's)	1.525	1.540
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van contract (in FTE's)	1.495	1.492
	excl. stagiaires en excl. pseudownrs.	excl. stagiaires en excl. pseudownrs.

Toelichting gemiddeld aantal personeelsleden:

De gemiddelden over 2021 en 2020 zijn exclusief stagiaires.

In 2021 en 2020 zijn geen werknemers in het buitenland actief geweest.

Toelichting personeelskosten

De stijging van de personeelskosten komt met name door de CAO verhoging in 2021.

De CAO stijging in 2021 is vastgesteld op 2,1% voor de GGZ (juni 2021)

Als gevolg van een verzwaren van de doelgroep en extra beveiligingstoezicht in verband met de coronapandemie zijn de lasten voor personeel niet in loondienst in 2020 hoger dan in 2021.

De opbrengsten en de kosten van de uitgekeerde zorgbonus ad € 1,4 mln. zijn gesaldeerd wegegeven onder de personeelskosten.

17. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.187.759	5.524.061
Sub-totaal afschrijvingen	<u>5.187.759</u>	<u>5.524.061</u>
Totaal afschrijvingen	<u>5.187.759</u>	<u>5.524.061</u>

Toelichting afschrijvingen

De lagere afschrijvingskosten worden veroorzaakt door lagere investeringen en volledig afgeschreven activa.

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten	7.230.899	9.766.572
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	10.773.870	7.393.727
Onderhoud en energiekosten	5.840.512	6.145.492
Huur en leasing	5.925.723	6.255.482
Dotatie Onttrekkingen en vrijval voorzieningen	-1.360	-425.264
Totaal bedrijfskosten	<u>29.769.644</u>	<u>29.136.010</u>

Toelichting overige bedrijfskosten

De stijging van de overige bedrijfskosten komt met name door hogere patiënt- en bewonersgebonden kosten door hogere kosten voor uitbestede zorg.

8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	-243.661	-146.640
Rentelasten (-/-)	-168.701	-179.369
Totaal financiële baten en lasten	<u>-412.362</u>	<u>-326.009</u>

Toelichting Financiële baten en lasten

Als gevolg van lagere rentevergoeding op direct opvraagbare spaartegoeden zijn de rentebaten in 2021 gedaald. In 2021 is de spaarrente negatief en is per saldo een last ontstaan op de uitstaande liquide middelen.

20. WNT-verantwoording 2021 Stichting Kwintes

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Kwintes. Het voor Stichting Kwintes toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 193.000. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Kwintes van toepassing zijnde regelgeving. Kwintes is ingedeeld in klasse IV van de WNT-2 voor de Zorg (maximum € 193.000). De Raad van Toezicht heeft de puntenscore per 1 januari 2021 vastgesteld op 10 punten.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Het individuele WNT maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van de functievervulling.

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	I. W. M. van Hooff
Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1- 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	164.561
Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.385
Subtotaal	€	176.946

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € **193.000**

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag € -

Bezoldiging € **176.946**

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom n.v.t.

de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens n.v.t.

onverschuldigde betaling

Gegevens 2020

	I. W. M. van Hooff
Functiegegevens	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1- 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	160.040
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.775
Subtotaal	€	171.815

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € **185.000**

Bezoldiging € **171.815**

8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. WNT-verantwoording 2021 Stichting Kwintes-ervolg

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	J. C. G. Stam	R. V. Bijl	J. A. M. Loomans
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1- 31/12	1/1- 31/12	1/1- 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 22.660	€ 15.000	€ 15.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.950	€ 19.300	€ 19.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 22.660	€ 15.000	€ 15.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2020

Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1- 31/12	1/1- 31/12	1/1- 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 21.600	€ 14.400	€ 14.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.750	€ 18.500	€ 18.500

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	J. van Luttkhuizen	M.A. Sikken *1)	H. Griffioen *1)
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Duur dienstverband in 2021	1/1- 31/12	1/1- 31/12	1/1- 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.300	€ 19.300	€ 19.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2020

Functiegegevens		Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020		1/1- 31/12	1/1- 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 14.400	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.500	€ -	€ -

Functiegegevens	T. J. Triezenberg *2)	A. J. Vermeulen *2)
Aanvang en einde functievervulling in 2020	Lid RvT 1/1- 31/12	Lid RvT 1/1- 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 14.400	€ 14.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.500	€ 18.500

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2020).

*1) M.A. Sikken en H. Griffioen zijn per 1 januari 2021 aangetreden als RvT lid.

*2) T.J. Triezenberg en A.J. Vermeulen zijn per 31 december 2020 afgestreden als RvT lid.

8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	208.000	200.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC, Justitie, TBS en Nacalculaties)	187.700	100.000
3 Fiscale advisering	0	5.528
4 Niet controle-diensten (w.o. NEN certificering)	33.880	0
Totaal honoraria accountant	<u>429.580</u>	<u>305.528</u>

Toelichting Accountantskosten

De accountantskosten zijn gebaseerd op de verwachte kosten voor de werkzaamheden over het boekjaar 2021.

De stijging van de kosten voor overige controlewerkzaamheden worden veroorzaakt door aanvullende controles voor de gemeente Nijkerk, Veenendaal en het Zorgkantoor.

22. Transacties met verbonden partijen

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 20.

Stichting Kwintes

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum die invloed zouden kunnen hebben op de jaarrekening 2021.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Kwintes heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Kwintes heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2022.

Ondertekening door bestuurder en toezichhouders

Was getekend: I.W.M. van Hooff

I. W. M. van Hooff
RvB

Was getekend: M.A. Sikken

M.A. Sikken
Voorzitter RvT

Was getekend: H. Griffioen

H. Griffioen
Lid RvT

Was getekend: R.V. Bijl

R. V. Bijl
Lid RvT

Was getekend: J.A.M. Loomans

J. A. M. Loomans
Lid RvT

Was getekend: J. van Luttikhuisen

J. van Luttikhuisen
Lid RvT

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1. Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is resultaatbestemming niet bepaald.

2. Nevenvestigingen

Stichting Kwintes heeft geen nevenvestigingen.

3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

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

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Kwintes
Plaatsnaam	Zeist
KvK-nummer	72727305

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

Het coronavirus kwam eind 2019 op in China en verspreidde zich vervolgens in drie maanden naar andere delen van de wereld. Vanaf 11 maart 2020 is er officieel sprake van een wereldwijde pandemie met een daaruit volgende crisis.

De coronacrisis heeft ook gevolgen voor de bedrijfsvoering van Kwintes. De crisis heeft de nodige uitdagingen en consequenties voor cliënten en medewerkers met zich meegebracht. Dit komt tot uitdrukking in hoger ziekteverzuim en meer werkdruk. Vanaf 2020 heeft Kwintes actief geanticipeerd op de gevolgen van deze crisis en is in staat gebleken goed te anticiperen op de negatieve consequenties in de bedrijfsvoering.

Ook in 2021 duurde de pandemie voort in meerdere golven en Coronavarianten. Dit had meerdere lockdownmaatregelen tot gevolg. Vanaf januari 2021 zijn grote groepen mensen meerdere malen gevaccineerd. Inmiddels is Kwintes in staat de negatieve consequenties goed op te vangen. Er is perspectief dat door vaccinatie en verbeterde afweer in de loop van 2022 weer een meer normale situatie zal ontstaan.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zwv	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie			€ -				€ -
Compensatie personele meerkosten corona			€ 98.716				€ 98.716
Compensatie materiële meerkosten corona			€ 562.431				€ 562.431
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie			€ -130.258				€ -130.258
Totaal toegekende corona-compensatie	€ -	€ -	€ 530.889	€ -	€ -	€ -	€ 530.889
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ -	€ -	€ 530.889	€ -	€ -	€ -	€ 530.889

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2021	€ 51.681.999	€ 274.673	€ 80.705.400	€ 793.105	€ 3.867.881	€ 5.435.100	€ 142.758.157
- begroting 2021	€ 39.665.672	€ 527.400	€ 85.476.365	€ 846.611	€ 3.433.029	€ 5.752.018	€ 135.701.095
- jaarrekening 2020	€ 838.438	€ 366.545	€ 117.918.568	€ 1.439.028	€ 3.346.989	€ 8.033.219	€ 131.942.787
- jaarrekening 2019	€ 851.742	€ 194.254	€ 114.198.231	€ 1.673.415	€ 2.885.300	€ 6.288.768	€ 126.091.710

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021

	0,00%	0,00%	0,66%	0,00%	0,00%	0,00%	0,37%
--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

***Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorasector**
****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**

Volgens de afspraken tussen het Rijk en de VNG zijn de meerkosten Wmo/Jeugd verdeeld op basis van de in 2020 gerealiseerde opbrengsten.

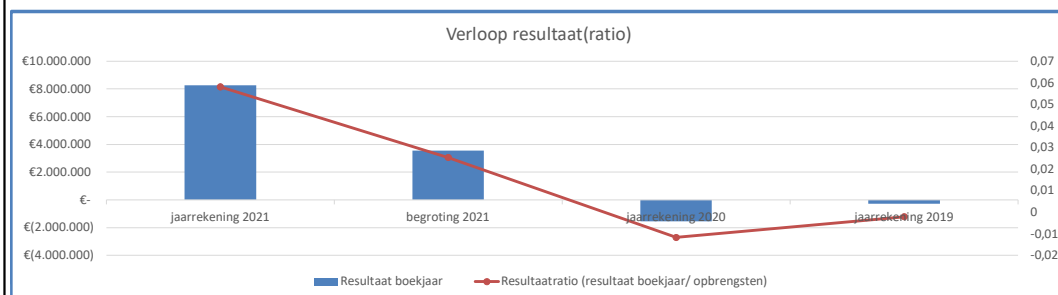
Vanwege het zeer omvangrijke aandeel van Wmo/Jeugd in de opbrengsten 2020 is besloten alle opbrengsten via de Centrumgemeenten te declareren.

In 2020 was dezelfde werkwijze gehanteerd.

Overige Coronacompensatie zijn verminderde reiskosten door Corona in 2021. De meerkosten door Corona zijn gesaldeerd met de minderkosten in rekening gebracht bij de Centrumgemeenten.

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	€ 7.658.968	€ -1.289.875	€ -1.543.657	€ -266.917
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	5,36%	-0,95%	-1,17%	-0,21%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	6,32%	6,53%	5,58%


Ondertekening en waarmerking

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

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum	Zeist, 24 mei 2022
Was getekend: I.W.M. van Hooff	
Naam en ondertekening bestuurder 1	I. W. M. van Hooff

Waarmerk accountant ter identificatie


	Medewerkers in loondienst		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen zorgbonus 2020 - netto bonus (€ 1.000)	1.814	€ 1.814.000	416	€ 416.000	2.230	€ 2.230.000
Ontvangen zorgbonus 2020 - belastingcomponent (€ 800 resp. € 750))		€ 1.451.200		€ 312.000		€ 1.763.200
Totaal ontvangen zorgbonus 2020 volgens vaststellingsbeschikking 2020 (a)		€ 3.265.200		€ 728.000		€ 3.993.200
Netto uitgekeerde bonus (€ 1.000) aan medewerkers in loondienst in 2020 of 2021	1.774	€ 1.774.000			1.774	€ 1.774.000
- waarvan uitbetaald aan medewerkers met een bruto salaris meer dan 2x modaal zoals beschreven in de toelichting op artikel 11 (Verplichting tweemaal modaal werknemers)	-	€ -			-	€ -
- waarvan uitbetaald aan Stagiaires, coassistenten en vrijwilligers die niet in aanmerking komen voor de bonus	-	€ -			-	€ -
- waarvan uitbetaald aan medewerkers die niet werkzaam zijn geweest in de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020.	-	€ -			-	€ -
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan medewerkers netto uitgekeerde bonus (maximaal € 800 per zorgprofessional)		€ 1.419.200				€ 1.419.200
Totaal uitgekeerde netto bonus plus belasting aan medewerkers in loondienst in 2020 of 2021 (b)		€ 3.193.200				€ 3.193.200
Netto uitgekeerde bonus (€ 1.000) aan derden in 2020 of 2021			45	€ 45.000	45	€ 45.000
- waarvan uitbetaald aan derden (bv uitzendkrachten en gedetacheerden) voor wiens werkzaamheden op basis van een overeenkomst een bruto uurloon van meer dan € 39 is gehanteerd zoals beschreven in artikel 11-1 b van de regeling			-	€ -	-	€ -
- waarvan uitbetaald aan derden (bv ZZP'ers) voor wiens werkzaamheden op basis van een overeenkomst een bruto uurtarief van meer dan € 88,90 (incl. BTW) is gehanteerd, zoals beschreven in artikel 11-1 c van de regeling			-	€ -	-	€ -
- waarvan uitbetaald aan derden die niet werkzaam zijn geweest in de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020.			-	€ -	-	€ -
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 750 per zorgprofessional)				€ 33.750		€ 33.750
Totaal uitgekeerde netto bonus en belasting aan derden in 2020 of 2021 (c)				€ 78.750		€ 78.750
Verschil vaststellingsbeschikking en feitelijke uitkeringen c.q. belastingheffing (a - b - c)		€ 72.000		€ 649.250		€ 721.250