

**Jaarverslaggeving 2021**

**Stichting Savant Zorg**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2021**

5.1.1	Balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	22
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	23
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	24
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	33

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	35
5.2.2	Nevenvestigingen	35
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36

**Bijlagen**

Bijlage corona-compensatie  
Verantwoording zorgbonus 2020  
Verantwoording zorgbonus 2021

## **5.1 JAARREKENING 2021**

**5.1 JAARREKENING 2021**

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

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	35.182.240	37.467.354
Financiële vaste activa	3	16.457	17.655
Totaal vaste activa		<u>35.198.697</u>	<u>37.485.009</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	1.298.245	211.301
Debiteuren en overige vorderingen	7	4.570.375	3.836.638
Liquide middelen	9	30.105.122	28.197.414
Totaal vlottende activa		<u>35.973.742</u>	<u>32.245.353</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>71.172.440</u></u>	<u><u>69.730.362</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	23.437	23.437
Bestemmingsreserves		-552.132	-988.308
Bestemmingsfondsen		28.894.904	27.601.346
Algemene en overige reserves		2.769.951	2.752.345
Totaal Eigen vermogen		<u>31.136.160</u>	<u>29.388.821</u>
<b>Voorzieningen</b>	11	4.753.992	4.784.102
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	22.089.013	23.259.835
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	13.193.275	12.297.605
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>13.193.275</u>	<u>12.297.605</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>71.172.440</u></u>	<u><u>69.730.362</u></u>

**5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021**

	<b>Ref.</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	74.404.687	70.397.439
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	860.498	758.249
Overige bedrijfsopbrengsten	18	5.809.349	5.607.946
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>81.074.534</b>	<b>76.763.634</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	57.819.348	52.622.086
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	3.294.526	3.308.598
Overige bedrijfskosten	23	16.828.775	16.946.380
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>77.942.649</b>	<b>72.877.063</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>3.131.885</b>	<b>3.886.571</b>
Financiële baten en lasten	24	-1.384.545	-1.419.499
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>1.747.340</b>	<b>2.467.073</b>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve WMO	436.177	204.413
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	1.293.558	2.299.631
Algemene / overige reserves	17.606	-36.972
	<b>1.747.340</b>	<b>2.467.073</b>

**Stichting Savant Zorg**

**5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021**

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			3.131.885		3.886.571
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	3.305.117		3.308.598	
- mutaties voorzieningen	11	<u>-30.110</u>		<u>39.292</u>	
			3.275.007		3.347.890
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	-733.737		-77.028	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-1.086.944		525.892	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>895.670</u>		<u>2.134.810</u>	
			-925.011		2.583.673
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>5.481.881</u>		<u>9.818.134</u>
Ontvangen interest	24	0		261	
Betaalde interest	24	<u>-1.383.347</u>		<u>-1.417.248</u>	
			-1.383.347		-1.416.987
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>4.098.535</u>		<u>8.401.147</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-1.020.003		-660.124	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-1.020.003		-660.124
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-1.170.823</u>		<u>-1.215.833</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-1.170.823		-1.215.833
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>1.907.709</u>		<u>6.525.190</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		28.197.414		21.672.224
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>30.105.122</u>		<u>28.197.414</u>
Mutatie geldmiddelen			1.907.709		6.525.190

## **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **5.1.4.1 Algemeen**

#### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

Zorginstelling Savant Zorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Helmond, op het adres Steenovenweg 4, en is geregistreerd onder KvK-nummer 17126402. De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van zorg aan cliënten in alle leeftijdsgroepen.

#### ***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.

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Bij Savant Zorg was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening 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.

#### ***Oordelen en schattingen***

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### ***Verbonden partijen***

Transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

#### ***Activa en passiva***

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de 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 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.

#### **5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

##### ***Immateriële en materiële vaste activa***

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

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

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.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

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

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

##### ***Financiële vaste activa***

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

##### ***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.

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

- Ieder gebouw afzonderlijk is beschouwd als een kasstroombenerende eenheid evenals voorgaande jaren;
- De gemiddelde levensduur van een gebouw binnen Savant wordt gesteld op 30 jaar;
- Restwaardes zijn enkel gehanteerd voor grond.

## **Stichting Savant Zorg**

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, schulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

### **Verstrekte leningen en overige vorderingen**

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

### **Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen**

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

### **Afgeleide financiële instrumenten**

De instelling documenteert de hedgerelaties in specifieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat er sprake is van effectieve hedges respectievelijk dat er geen sprake is van overhedges.

Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de resultatenrekening gebracht.

Periodiek wordt de effectiviteit van de hedgerelaties getoetst door vergelijking van de cumulatieve reëlewaardewijziging van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten. De laagste van de cumulatieve waardewijziging van de afgedekte positie en de cumulatieve waardewijziging van de afgeleide instrumenten wordt in de herwaarderingsreserve uitgesteld.

Indien sprake is van een reëlewaardeafdekking (reële waarde hedge accounting) van een opgenomen actief of verplichting of niet in de balans opgenomen bindende overeenkomst worden de resultaten uit de herwaarderingsreserve van het afgeleide instrument op hetzelfde moment in de resultatenrekening verwerkt als het resultaat op de afgedekte positie voor zover deze betrekking hebben op de reëlewaardewijziging van het specifieke risico van de afgedekte post of positie.

### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

### **Eigen Vermogen**

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

### **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 tijds waarde 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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,11% wat gelijk is aan de in 2020 gehanteerde disconteringsvoet.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijds waarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

## **Stichting Savant Zorg**

### ***Voorziening groot onderhoud***

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. Het betreft een kostenegalisatiereserve. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,11%.

### ***Voorziening jubileumverplichtingen***

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,11%.

### ***Voorziening langdurig zieken***

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. In deze voorziening zijn de te verwachte transitievergoeding inbegrepen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,11%.

### ***Regeling vervroegd uittreden bij 45 dienstjaren***

Deze voorziening is opgenomen naar aanleiding van de in de cao VVT opgenomen regeling vervroegd uittreden bij 45 dienstjaren en is gevormd voor werknemers die:

- op balansdatum reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling;
- onder de bestaande regeling kunnen opteren voor vervroegde uittreding, maar dat op balansdatum nog niet hebben gedaan; en
- die op balansdatum nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de resterende looptijd van de bestaande regeling (tot en met 31 december 2025) wel kunnen doen.

Aan werknemers die voldoen aan de cumulatieve voorwaarden zoals opgenomen in hoofdstuk 8A van de cao VVT 2021 betaalt Savant na het sluiten van een vaststellingsovereenkomst met die werknemers maandelijkse bruto uitkeringen (gebaseerd op het laatstverdiende salaris, geïndexeerd en niet meer dan de RVU-drempelvrijstelling van € 1.847 in 2021) tot aan het bereiken van de AOW-leeftijd. De cao-regeling loopt van 1 september 2021 tot en met 31 december 2025, met een uitkeringsperiode tot uiterlijk 31 december 2028.

Aan de hand van de voorwaarden wordt beoordeeld welke werknemers voor de regeling in aanmerking komen. Savant neemt voor de uit deze regeling voortvloeiende kosten, zijnde de toekomstige uitkeringen en eventuele pseudo-eindheffing bij overschrijding van de RVU-drempelvrijstelling, een verplichting op. De verplichting is gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Hierbij wordt rekening gehouden met deelnamekansen, de ingangsdatum van de uitkeringen, de uitkeringsduur, blijfkansen en sterftekansen. Discontering vindt plaats tegen een disconteringsvoet [voor belastingen] die de actuele markttrente weergeeft. De discontering heeft plaatsgevonden tegen 0,5%.

Doordat sprake is van een nieuwe regeling en ervaringscijfers ontbreken is sprake van een inherente onzekerheid met betrekking tot de deelnamekansen. De deelnamekansen zijn als volgt bepaald. Allereerst is vastgesteld welke medewerkers gedurende de looptijd van de regeling (1 september 2021 - 31 december 2025) op basis van leeftijd gebruik kunnen maken van de regeling. Vervolgens is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers uit deze categorie dat voldoet aan de voorwaarden van de regeling (45 jaar werkzaam in de sector zorg en welzijn, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep en de laatste 5 jaar werkzaam op basis van een arbeidsovereenkomst bij een werkgever in de VVT-sector). Daarna is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat gebruik gaat maken van de regeling. Dit aantal is geschat rekening houdend met het aantal personeelsleden dat op 31 december 2021 reeds heeft geopteerd voor deelname aan de regeling en een uitvraag onder overige personeelsleden. Van de groep personeelsleden die op basis van leeftijd in aanmerking zouden kunnen komen, schat Savant in dat in het meest waarschijnlijk scenario 7% van de werknemers geboren voor 1-1-1965 zal deelnemen aan de regeling. Voor deze groep is ultimo boekjaar een voorziening opgenomen van EUR 600.000.

De deelnamekans bepaalt in hoge mate de omvang van de voorziening. Indien de deelnamekans 4% zou bedragen, zou de voorziening EUR 350.000 bedragen waardoor het resultaat EUR 250.000 hoger zou zijn. Indien de deelnamekans 10% zou bedragen, zou de voorziening EUR 850.000 bedragen waardoor het resultaat EUR 250.000 lager zou zijn.

Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de personeelskosten in de resultatenrekening.

### ***Schulden***

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

### ***Leasing***

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

### ***Operationele leases***

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

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

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

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

#### **Opbrengsten**

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

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

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

#### **Personele kosten**

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening gebracht.

#### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de 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 hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

#### **Pensioenen**

Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Stichting Savant Zorg valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van (ten minste) kostendeekkende premiebetalingen.

De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening.

De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse premie bedraagt 25% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 13.111 (2020 € 12.770). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 112.189 (2020 € 110.111). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,50% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstak-pensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2021 volgens opgave van het fonds 106,6% (per 31-12-2020 92,6%). Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 104,3%. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft Stichting Savant Zorg bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen 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.

#### **Overheidssubsidies**

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

## **Stichting Savant Zorg**

### ***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. 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-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.

#### **5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

#### **5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

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

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

#### **5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

**5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

**ACTIVA**

*De specificatie is als volgt:*

	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	29.820.130	31.799.457
Machines en installaties	4.108.538	4.589.157
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.253.572	1.043.456
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	35.284
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>35.182.240</u></u>	<u><u>37.467.354</u></u>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	37.467.354	40.115.828
Bij: investeringen	1.020.003	660.124
Af: afschrijvingen	3.294.517	3.308.598
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>35.192.840</u></u>	<u><u>37.467.354</u></u>

**Toelichting:**

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.8.

**3. Financiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
Andere deelnemingen	16.457	17.655
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><u>16.457</u></u>	<u><u>17.655</u></u>

*Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Boekwaarde per 1 januari	17.655	20.166
Resultaat deelnemingen	-1.198	-2.511
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>16.457</u></u>	<u><u>17.655</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

<b>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</b>	<b>Kernactiviteit</b>	<b>Verschaft kapitaal</b>	<b>Kapitaalbelang (in %)</b>	<b>Eigen vermogen</b>	<b>Resultaat</b>
				€	€
<b>Zeggenschapsbelangen:</b>					
Duurzame Energie De Eeuwsels B.V. te Helmond	Energielevering	68.250	17,5%	96.900	-6.848

**Toelichting:**

De deelneming Duurzame Energie De Eeuwsels B.V. is een samenwerkingsverband tussen een drietal participanten met betrekking tot energievoorziening.

Het vermogen is gewaardeerd tegen het aandeel in het eigen vermogen van Duurzame Energie De Eeuwsels B.V.

**6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot**

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>totaal</b>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	211.301	0	211.301
Financieringsverschil boekjaar	0	1.298.245	1.298.245
Correcties voorgaande jaren	222.519	0	222.519
Betalingen/ontvangsten	-433.820	0	-433.820
Subtotaal mutatie boekjaar	-211.301	1.298.245	1.086.944
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>1.298.245</b>	<b>1.298.245</b>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c                      a

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraars

c = definitieve vaststelling NZa

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.298.245	211.301
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>1.298.245</u>	<u>211.301</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	54.394.053	50.231.130
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	53.095.808	50.019.829
Totaal financieringsverschil	<u>1.298.245</u>	<u>211.301</u>

**7. Debiteuren en overige vorderingen**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
Vorderingen op debiteuren	204.872	113.287
Nog te ontvangen ZVW/WMO/ZK	3.517.141	3.221.327
Overige overlopende activa	848.362	502.023
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>4.570.375</u>	<u>3.836.638</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 100.000 (2020: € 100.000).

**Stichting Savant Zorg**

**9. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Bankrekeningen	22.613.433	20.705.275
Kassen	0	450
Spaarrekeningen	7.491.689	7.491.689
Totaal liquide middelen	<u>30.105.122</u>	<u>28.197.414</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Er is een kredietfaciliteit van 5.000.000,- waar geen gebruik van wordt gemaakt.

**Stichting Savant Zorg****PASSIVA****10. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Kapitaal	23.437	23.437
Bestemmingsreserves	-552.132	-988.308
Bestemmingsfondsen	28.894.904	27.601.346
Algemene en overige reserves	2.769.951	2.752.345
Totaal vermogen	<u>31.136.160</u>	<u>29.388.821</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	23.437	0	0	23.437
Totaal kapitaal	<u>23.437</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23.437</u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve WMO	-988.308	436.177	0	-552.132
Totaal bestemmingsreserves	<u>-988.308</u>	<u>436.177</u>	<u>0</u>	<u>-552.132</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen: RAK zorg	27.601.346	1.293.558	0	28.894.904
Totaal bestemmingsfondsen	<u>27.601.346</u>	<u>1.293.558</u>	<u>0</u>	<u>28.894.904</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.752.345	17.606	0	2.769.951
Totaal algemene en overige reserves	<u>2.752.345</u>	<u>17.606</u>	<u>0</u>	<u>2.769.951</u>

**Toelichting:**

De bestemmingsreserve WMO betreft de exploitatieresultaten van de afgelopen jaren over de WMO activiteiten.  
RAK zorg betreft de oude AWBZ-activiteiten alsmede de resultaten van de segment woonzorg en wijkzorg. De algemene en overige reserves betreffen de resultaten uit de niet-zorg activiteiten.

## Stichting Savant Zorg

### 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2021</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2021</b>
- groot onderhoud	2.219.248	561.329	103.006	0	2.677.571
- reorganisatie	91.539	2.746	0	94.285	0
- jubileumverplichtingen	594.000	58.069	35.069	0	617.000
- langdurig zieken	715.143	568.702	142.166	365.419	776.260
- verlieslatend contract	1.164.173	0	55.000	1.109.173	0
- vervroegd uitreden (RVU)	0	683.161	0	0	683.161
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>4.784.103</b>	<b>1.874.007</b>	<b>335.241</b>	<b>1.568.877</b>	<b>4.753.992</b>

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

	<b>31-dec-2021</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.763.222
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.122.053
hiervan > 5 jaar	392.000

#### **Toelichting per categorie voorziening:**

De getroffen reorganisatievoorziening is vrijvallen.

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is gebaseerd op de meest actuele onderhoudsplanen en de daaruit voortvloeiende verplichtingen, rekening houdend met de herontwikkeling van Alphonsus

De voorziening verlieslatend contract is afgewikkeld in 2021 door het afsluiten van een nieuwe huurovereenkomst.

Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de grondslagen.

## Stichting Savant Zorg

### 12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Schulden aan banken	22.089.013	23.259.835
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>22.089.013</u>	<u>23.259.835</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	24.430.668	25.646.501
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.170.822	1.215.833
Stand per 31 december	<u>23.259.846</u>	<u>24.430.668</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.170.833	1.170.833
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>22.089.013</u>	<u>23.259.835</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.170.822	1.170.833
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	22.089.013	23.259.835
hiervan > 5 jaar	17.405.681	18.576.575

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

#### **Toelichting:**

Variabele renten zijn afgedekt middels een tweetal renteswaps. De swaps hebben per 31 december 2021 een totale negatieve waarde van € 5.567.901

De verstrekte zekerheden zijn gesteld ten behoeve van de financiers:

- Panden behorende bij het complex Savant Alphonsus, Savant De Eeuwse, Savant Ameide en Savant Hof van Bethanië;
- Verpanding van inventaris;
- Verpanding van vorderingen op derden;
- Verpanding van huurpenningen.

De reële waarde van de leningen is € 28.273.881

## Stichting Savant Zorg

### 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	1.719.042	1.371.854
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.170.833	1.170.833
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.416.247	2.364.100
Schulden terzake pensioenen	360.406	217.080
Nog te betalen salarissen	1.056.990	1.005.175
Waarborgsommen	117.859	117.430
Vakantiegeld	1.706.105	1.629.477
Vakantiedagen	2.359.848	1.905.134
Diverse overlopende passiva	3.285.945	2.516.522
Totaal overige kortlopende schulden	<u>13.193.275</u>	<u>12.297.605</u>

#### **Toelichting:**

Onder de Belastingen en premies sociale verzekeringen is de eindheffing over de betaalde zorgbonus opgenomen. Deze is lager dan voorgaand jaar omdat er een lager bedrag aan zorgbonus is betaald per medewerker.

### 14. Financiële instrumenten

#### **Algemeen**

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

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

#### **Kredietrisico**

Het bedrag aan kredietrisico (debiteuren) bedraagt EUR 100.000.

#### **Renterisico en kasstroomrisico**

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

#### **Reële waarde**

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

## **Stichting Savant Zorg**

### **15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**

#### **Toelichting:**

##### **Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar circa € 3.400.000, voor de komende 5 jaar circa € 17.000.000 en daarna circa € 131.000.000. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt tussen de 5 en 36 jaar.

##### **Leaseverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane leaseverplichtingen bedraagt voor het komende jaar circa € 170.000, voor de komende 2 jaar circa € 340.000. De resterende looptijd van de leasecontracten bedraagt circa 2 jaar.

##### **Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

### ***Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen***

##### **Kredietfaciliteit**

Bij Rabobank is een kredietfaciliteit afgesloten voor een maximumbedrag van € 5 miljoen en de rente bedraagt EURIBOR plus 1,10%.

## Stichting Savant Zorg

### 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<b>Bedrijfs- gebouwen en terreinen</b>	<b>Machines en installaties</b>	<b>Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting</b>	<b>Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>					
- aanschafwaarde	69.595.352	11.404.998	3.041.094	35.284	84.076.728
- cumulatieve afschrijvingen	37.795.895	6.815.841	1.997.638	0	46.609.374
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>31.799.457</u>	<u>4.589.157</u>	<u>1.043.456</u>	<u>35.284</u>	<u>37.467.354</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	268.108	99.039	688.140	-35.284	1.020.003
- afschrijvingen	2.247.456	579.656	478.005	0	3.305.117
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
- aanschafwaarde	8.952.251	188.010	915.545	0	10.055.806
- cumulatieve afschrijvingen incl. bijzondere waardeverminderingen	8.952.251	188.010	915.545	0	10.055.806
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.979.348</u>	<u>-480.617</u>	<u>210.135</u>	<u>-35.284</u>	<u>-2.285.114</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>					
- aanschafwaarde	60.911.209	11.316.027	2.813.689	0	75.040.925
- cumulatieve afschrijvingen incl.	31.091.100	7.207.487	1.560.098	0	39.858.685
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>29.820.109</u>	<u>4.108.540</u>	<u>1.253.591</u>	<u>0</u>	<u>35.182.240</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	5-10%	5-33%	0,0%	

**5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA**

	<b><u>Andere deelnemingen</u></b>	<b><u>Totaal</u></b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	17.655	17.655
Resultaat deelnemingen	-1.198	-1.198
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>16.457</u>	<u>16.457</u>

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	1-sep-07	3.000.000	30	Hypothecair	6,15%	1.750.000	0	100.000	1.650.000	1.150.000	16	L	100.000	Hypotheek
Rabobank	1-dec-10	6.000.000	30	Hypothecair	5,28%	4.000.000	0	200.000	3.800.000	2.800.000	19	L	200.000	Hypotheek
Rabobank	1-dec-10	2.250.000	20	Hypothecair	5,28%	1.125.000	0	112.500	1.012.500	450.000	9	L	112.500	Hypotheek
Ned.watersch.bank	1-nov-97	2.030.667	40	Fix	1,30%	2.030.667	0		2.030.667	2.030.667	16	Afl.vrij	0	Gem.garantie
Rabobank	1-dec-10	12.000.000	30	Hypothecair	5,18%	8.000.000	0	400.000	7.600.000	5.600.000	19	L	400.000	Hypotheek
Rabobank	1-dec-10	10.750.000	30	Hypothecair	5,28%	7.525.001	0	358.322	7.166.679	5.375.014	19	L	358.333	Hypotheek
<b>Totaal</b>		<b>36.030.667</b>				<b>24.430.668</b>	<b>0</b>	<b>1.170.822</b>	<b>23.259.846</b>	<b>17.405.681</b>			<b>1.170.833</b>	

**5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021**

**BATEN**

**16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	11.920.811	12.523.217
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	54.356.448	50.159.131
Opbrengsten Jeugdwet	199.016	252.677
Opbrengsten Wmo	7.410.318	7.048.231
Overige zorgprestaties	518.095	414.183
Totaal	<u>74.404.687</u>	<u>70.397.438</u>

**Toelichting:**

Voor de ZVW is enkel compensatie voor meerkosten opgenomen twv EUR 300.000

De compensatieregeling Wlz is voor een bedrag van EUR 1.229.000 verwerkt onder het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten.

Tevens is de compensatie voor doorlopende kosten voor de Wlz hieronder verwerkt ter grootte van EUR 730.000.

In de opbrengsten WMO is EUR 53.000,- voor vergoeding van meerkosten opgenomen.

**17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	101.282	98.106
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	759.216	660.143
Totaal	<u>860.498</u>	<u>758.249</u>

**18. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Restaurant exploitatie	547.551	476.531
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Woningexploitatie huur en servicekosten	4.646.401	4.608.184
Overige baten	615.398	523.232
Totaal	<u>5.809.349</u>	<u>5.607.946</u>

## Stichting Savant Zorg

### LASTEN

#### 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	40.917.955	38.063.414
Sociale lasten	5.883.815	5.846.005
Pensioenpremies	3.248.449	2.840.453
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	2.216.357	1.526.327
Dotatie/onttrekking voorzieningen	675.739	-135.137
Subtotaal	<u>52.942.315</u>	<u>48.141.062</u>
Personeel niet in loondienst	4.877.033	4.481.024
Totaal personeelskosten	<u><u>57.819.348</u></u>	<u><u>52.622.086</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WLZ-zorg en overige dienstverlening	841	810
WMO	148	136
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>989</u>	<u>946</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	nihil	nihil

#### **Toelichting:**

Op de regel "Lonen en salarissen" is in 2021 een bedrag vermeld ad € 1.090.541 (2020: EUR 3.104.700) inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief € 437.614 (2020: € 1.378.700) inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is tevens hieronder opgenomen.

#### 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.294.526	3.308.598
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.294.526</u></u>	<u><u>3.308.598</u></u>

**LASTEN**

**23. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.982.289	3.606.868
Algemene kosten	4.437.351	4.592.055
Projectkosten	789.642	760.325
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.672.885	1.370.285
Onderhoud en energiekosten	3.256.788	3.216.426
Huur en leasing	3.395.670	3.246.710
Dotaties en vrijval voorzieningen	-705.850	153.710
Totaal overige bedrijfskosten	<u>16.828.775</u>	<u>16.946.380</u>

**Toelichting:**

De mutatie in Dotaties en vrijval voorziening wordt veroorzaakt door de vrijval voorziening verlieslatende contracten.

**24. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	261
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>261</u>
Rentelasten	-1.383.347	-1.417.248
Resultaat deelnemingen	-1.198	-2.511
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.384.545</u>	<u>-1.419.759</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.384.545</u>	<u>-1.419.499</u>

**25. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	72.056	69.230
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	18.997	18.513
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>91.053</u>	<u>87.743</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.

**26. Transacties met verbonden partijen**

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 27.

## Stichting Savant Zorg

### 27. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting Savant Zorg.

Het voor Stichting Savant Zorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 193.000,- (ingedeeld in klasse IV op basis van 11 punten).

#### **Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen**

##### **bedragen x € 1**

**Dhr. P.A. Bosselaar**

##### **Functiegegevens**

**Bestuurder**

Aanvang en einde functievervulling in 2021

01/01 - 31/01

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,0

Dienstbetrekking?

ja

##### **Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

22.379

Beloningen betaalbaar op termijn

1.064

*Subtotaal*

23.443

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

16.392

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

N.v.t.

**Totale bezoldiging**

**23.443**

Het bedrag van de overschrijding

7.051

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Dit betreft de eindafrekening vakantiegeld en eindejaarsuitkering die op grond van artikel 3 lid 2 Uitvoeringsregeling WNT zijn toe te rekenen aan voorgaande jaren en niet leiden tot een overschrijding in de betreffende jaren.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

##### **Gegevens 2020**

Aanvang en einde functievervulling in 2020

01/01 - 31/12

##### **Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

170.082

Beloningen betaalbaar op termijn

11.802

*Subtotaal*

181.884

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

185.000

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

-

**Totale bezoldiging**

**181.884**

**Stichting Savant Zorg**

**Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen**

**bedragen x € 1**

**Mevr. M.G.H. Hertogs**

**Funcctiegegevens**

**Bestuurder**

Aanvang en einde functievervulling in 2021

16/06 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,0

Dienstbetrekking?

ja

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

98.000

Beloningen betaalbaar op termijn

6.920

*Subtotaal*

104.920

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

105.225

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

-

**Totale bezoldiging**

**104.920**

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

**Gegevens 2020**

Aanvang en einde functievervulling in 2020

N.v.t.

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

N.v.t.

Dienstbetrekking?

N.v.t.

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

N.v.t.

Beloningen betaalbaar op termijn

N.v.t.

*Subtotaal*

0

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

N.v.t.

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

-

**Totale bezoldiging**

-

**Stichting Savant Zorg**

**Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen**

**bedragen x € 1**

**Funcctiegegevens**

Aanvang en einde functievervulling in 2021

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

Dienstbetrekking?

**Dhr. G.C. Laureijssen**

**Waarneming bestuurder**

16/01 - 16/06

1,0

ja

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

65.857

Beloningen betaalbaar op termijn

5.334

*Subtotaal*

---

71.191

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

80.373

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

-

**Totale bezoldiging**

**71.191**

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

**Gegevens 2020**

Aanvang en einde functievervulling in 2020

N.v.t.

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

N.v.t.

Dienstbetrekking?

N.v.t.

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

N.v.t.

Beloningen betaalbaar op termijn

N.v.t.

*Subtotaal*

---

0

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

N.v.t.

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

-

**Totale bezoldiging**

**-**

**Stichting Savant Zorg**

**Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen**

**bedragen x € 1**

**Mevr. M. van Engelenburg**

**Funcctiegegevens**

**Waarneming bestuurder**

Aanvang en einde functievervulling in 2021

16/01 - 16/06

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,0

Dienstbetrekking?

ja

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

56.090

Beloningen betaalbaar op termijn

5.311

*Subtotaal*

61.401

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

80.373

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

-

**Totale bezoldiging**

**61.401**

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

**Gegevens 2020**

Aanvang en einde functievervulling in 2020

N.v.t.

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

N.v.t.

Dienstbetrekking?

N.v.t.

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

N.v.t.

Beloningen betaalbaar op termijn

N.v.t.

*Subtotaal*

0

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

N.v.t.

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

-

**Totale bezoldiging**

-

## Stichting Savant Zorg

### **Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen**

<b>bedragen x € 1</b>	<b>Dhr. A.C.J.M. de Kroon</b>	<b>Mevr. G. Verbeek</b>	<b>Dhr. F.Stark</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter RvT</b>	<b>Vice-voorzitter</b>	<b>Lid RvT</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	17.425	12.900	11.625
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>17.425</b>	<b>12.900</b>	<b>11.625</b>
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.
<b>Gegevens 2020</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Totale bezoldiging	16.775	12.200	11.175
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Mevr. J.T.E. Derks</b>	<b>Dhr. S.C.J.H. Bodde</b>	<b>Dhr. M.P.L.M. van Woensel</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid RvT</b>	<b>Lid RvT</b>	<b>Lid RvT</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	12/01 - 31/12	12/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	11.625	11.625	11.625
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.300	18.718	18.718
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>11.625</b>	<b>11.625</b>	<b>11.625</b>
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.
<b>Gegevens 2020</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	11.175	N.v.t.	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	N.v.t.	N.v.t.

**Stichting Savant Zorg**

***Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen***

<b>bedragen x € 1</b>	<b>Mevr. E. Verhoeven</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid RvT</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2021	12/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Totale bezoldiging	11.625
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.718
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>11.625</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	N.v.t.
Totale bezoldiging	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.

**Stichting Savant Zorg**

**5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Savant Zorg heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 2 mei 2022

De raad van toezicht van de Stichting Savant Zorg heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 12 mei 2022

**Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die relevant zijn voor het boekjaar 2021.

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

---

Mevr. M.G.H. Hertogs  
Bestuurder

---

Dhr. A.C.J.M. de Kroon  
Voorzitter Raad van Toezicht

---

Mevr. G. Verbeek  
Lid Raad van Toezicht

---

Mevr. E.A.M.M. Verhoeven  
Lid Raad van Toezicht

---

Dhr. S.C.J.H. Bodde  
Lid Raad van Toezicht

---

Dhr. F.Stark  
Lid Raad van Toezicht

---

Mevr. J.T.E. Derks  
Lid Raad van Toezicht

---

Dhr. M.P.L.M van Woensel  
Lid Raad van Toezicht

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Savant, organisatie voor zorg.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Savant Zorg heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

**Controleverklaring van de  
onafhankelijke accountant**