

Jaarverslaggeving 2021

Stichting DSV



INHOUDSOPGAVE		Pagina
	Bestuursverslag	1
	Verslag van de Raad van Toezicht	12
1	Jaarrekening 2021	
1.1	Balans per 31 december 2021	19
1.2	Resultatenrekening over 2021	20
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	21
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	22
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	29
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	37
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	38
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	39
1.9	Vaststelling en goedkeuring	45
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	47
2.2	Nevenvestigingen	47
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	48
	Bijlagen	
	Bijlage corona-compensatie	52
	Bijlage zorgbonus 2020 en 2021	54

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

1. Voorwoord

Met dankbaarheid en grote trots op onze medewerkers open ik dit voorwoord. Voor het eerst bij DSV heb ik alle seizoenen mogen meemaken. Na een positieve kanteling in 2020, was 2021 opnieuw een goed jaar. Wat zijn er grote stappen gezet door onze medewerkers. De omgeving waarin ze hun werk deden was opnieuw meer dan dynamisch. Twee reorganisaties (management structuur en zorg thuis) werden afgerond. Deze leidden tot een betere sturing, bezuinigingen en uiteindelijk een hogere kwaliteit van zorg. Dat kregen wij ook terug van onze Prezo-auditoren. Alle afdelingen haalden het gouden label. Ook de IGJ rondde in 2021 een periode van extra toezicht af met het uitspreken van hun vertrouwen in de organisatie.

Wij breidden fors uit met de functie behandeling op 3 van onze locaties: Rustoord, Duinrand en Salem. En dat allemaal in een periode die nog steeds onder druk stond als gevolg van corona. Roosters waren lastiger rond te krijgen, team overleggen hielden wij niet of beperkt en niet alle trainingen konden doorgaan.

Wat wel door kon gaan was de week van waardering in september. Onder het motto 'DSV I beweegt... en waardeert' was er een week lang feest met activiteiten op alle locaties. Ook hadden wij precies in de goede periode een bedrijfsfeest om onze dank en waardering uit te kunnen spreken en met elkaar te vieren dat wij een mooie organisatie zijn. Het roze lint door de Katwijkse duinen van DSV wandelaars met de tekst op hun rug 'DSV I beweegt...en loopt lekker' was een opvallende verschijning. Daar ontstond ook het roze hart gevormd door tientallen DSV collega's op het strand. De liefdevolle zorg was de rode draad ook in het afgelopen jaar. Het 'DSV I beweegt' hebben wij wegens succes meegenomen als motto voor het jaar 2022.

Het is gelukt om op alle management posities capabele managers te werven. In het middenmanagement was dat uit bestaande collega's. In het MT kregen wij nieuwe gezichten die veel kennis en ervaring meebrengen.

Ook zijn wij in 2021 gestart met dromen over nieuwbouw Salem. De vergunning is aangevraagd om een aantal jaren langer te blijven in Rijnsburg met de tijdelijke huisvesting. De eerste gedachten over de nieuwbouw zijn opgeschreven in een programma van eisen. Begin 2022 is de architect gekozen. De gemeente Katwijk heeft capaciteit vrijgemaakt voor dit project. Doel is om in 2025 Salem te openen. Het is zelfs gelukt om met eigen middelen 15 aanleunwoningen van Dunavie te kopen waardoor er na aankoop een hele mooie kavel beschikbaar is voor nieuwbouw.

DSV sloot 2021 positief af. Een mooi jaarresultaat van ruim € 0,9 miljoen. Dit lag voor het 2^e jaar boven de begroting. Wij hebben met elkaar het stuur goed vast. Ons eigen vermogen groeide daardoor naar € 7,5 miljoen. Rijk hoeven wij niet te worden, maar we willen wel gezond zijn en in staat zijn iets moois te ontwikkelen op Salem. Deze ontwikkeling moet een bijdrage leveren aan de enorme groei in de ouderenzorg die ons te wachten staat. Ook voor de wijkzorg betekent dit een forse opgave. Hier buigen wij ons nog over.

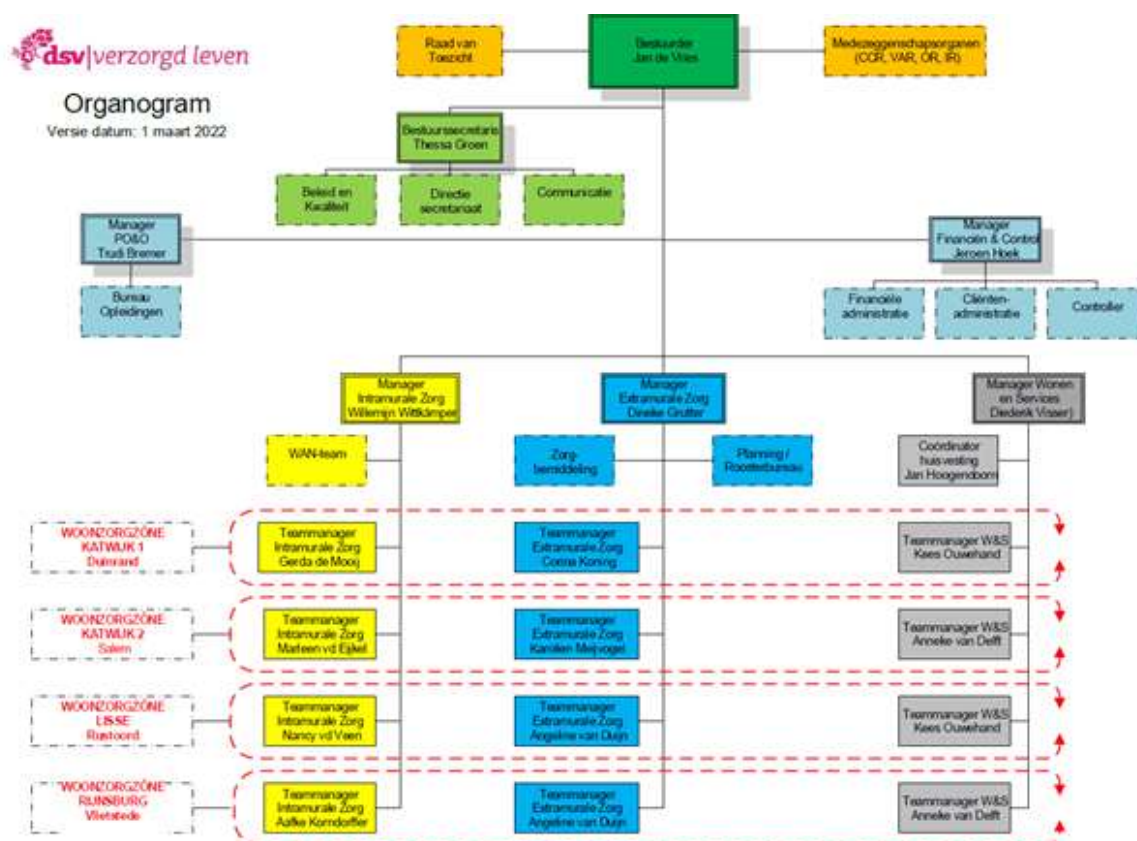
In 2022 komen wij met een nieuwe missie, visie en strategie. De gesprekken intern en extern lopen al volop. Want DSV staat niet stil, maar beweegt. Wij ontwikkelen door naar een professionele organisatie. Wij zoeken naar de antwoorden op de vragen van morgen. Dat doen wij samen met onze medewerkers en onze omgeving. Dit levert iedere keer weer mooie gesprekken op.

De medewerkers zijn het die de zorg van DSV invulling geven. Door hun inzet blijft het leven van onze bewoners en cliënten thuis waardevol. Onze medewerkers zijn stuk voor stuk goud waard. We hadden een ziekteverzuim procenten lager dan de sector. Met grote waardering voor hen sluit ik dit voorwoord en vraag ik aandacht voor het vervolg van dit bestuursverslag.

2. Profiel van de organisatie

DSV is een zorgorganisatie gericht op ouderen en is actief in Katwijk en Lisse. Vanuit de Wet langdurige zorg (Wlz) leveren wij zorg met én zonder verblijf aan kwetsbare ouderen met een complexe zorgvraag. Dit zijn veelal cliënten met een psychogeriatrisch of somatisch beeld. DSV beschikt over vier woonzorglocaties waar wij intramurale zorg bieden: Duinrand, Rustoord, Vlietstede en Salem. Daarnaast ontvangen cliënten met een Wlz-indicatie intensieve zorg in de omgeving van de woonzorglocaties door een Volledig Pakket Thuis (VPT) of Modulair Pakket Thuis (MPT). Ook levert DSV zorg in de wijk, namelijk: wijkverpleging, dagbesteding, eerstelijnsbehandeling- en verblijf (ELV). Tot slot bieden wij huishoudelijke hulp in de thuissituatie. De centrale diensten bevinden zich op de prachtige locatie Parlevliet.

DSV is een stichting met een eenhoofdig bestuur en een raad van toezicht (RvT). Er functioneren een Ondernemingsraad, Centrale Cliëntenraad, een Identiteitsraad en een Verpleegkundige Advies Raad. Het managementteam bestaat uit de manager Intramurale Zorg, manager Extramurale Zorg, manager Financiën en Control, manager Personeel, Organisatie & Ontwikkeling, manager Wonen & Services, de bestuurssecretaris en de bestuurder.



3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

Bestuur

De dagelijkse leiding van DSV is in handen van het bestuur, in de persoon van Jan de Vries. Hierbij wordt het bestuur ondersteund door het Managementteam. Informatie over de onkostenvergoeding van het bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen zijn te vinden op de website van DSV. De bezoldiging van het bestuur en de RvT is binnen de grenzen van de WNT en staat elders in de jaarrekening.

Raad van Toezicht (RvT)

Goed bestuur en goed toezicht zijn belangrijke voorwaarden voor de besturing van de organisatie. De rollen en verantwoordelijkheden tussen het bestuur en de RvT zijn beschreven in de reglementen, beiden terug te vinden op de website van DSV. Op constructieve wijze is het afgelopen jaar samengewerkt. We hadden goede gesprekken met de RvT over de nieuwe toezichtsvisie. Deze heeft mijn volle instemming.

Wij voelen ons gesteund door de leden van de RvT, die allemaal hun kennis, ervaring en netwerk meebrengen. Samen met mijn RvT vinden wij het belangrijk om open te zijn over DSV. De Governancecode Zorg is leidend voor de wijze waarop de RvT invulling geeft aan het interne toezicht. De samenstelling van de RvT is terug te vinden in het jaarverslag van de RvT.

Invloed belanghebbenden

Het afgelopen jaar is veel samengewerkt met belanghebbenden binnen en buiten de organisatie. De Centrale Cliëntenraad (CCR), Ondernemingsraad (OR) en de Verpleegkundige Advies Raad (VAR) sprak ik met regelmaat. Ze dachten mee en ze adviseerden waar nodig. Ook een woord van dank aan de Identiteitsraad. De Protestants Christelijke identiteit stond ook dit jaar aan de basis van ons handelen. In ons werk worden wij gesteund door veel plaatselijke kerken.

Daarnaast was er ook een intensieve samenwerking met de gemeenten Katwijk en Lisse. De periode van financiële steun ligt gelukkig achter ons. De samenwerking is geleidelijk aan het kantelen van intensief financieel toezicht naar samenwerking op de inhoudelijke thema's die voor ons liggen. Het is van groot belang deze samenwerking te versterken op basis van onderling vertrouwen en respect voor wederzijdse belangen en posities. Hier zijn de eerste goede stappen in gezet.

4. Algemeen beleid

4.1 Visie, strategie en meerjarenbeleid

DSV levert intra- en extramurale diensten op het terrein van wonen, welzijn en zorg, in het bijzonder aan ouderen in de gemeenten Katwijk en Lisse, ongeacht hun achtergrond en identiteit. De wensen van de cliënt zijn het uitgangspunt voor het organiseren en verlenen van zorg- en dienstverlening. Aan de geboden zorg- en dienstverlening ligt een Protestants Christelijke levensovertuiging ten grondslag. DSV stelt zich op als een maatschappelijk betrokken en ondernemende organisatie.

DSV hecht aan een persoonlijke relatie tussen de cliënt, zorgverlener en overige dienstverleners, daarom organiseert ze haar zorg- en dienstverlening in woonzorgzones, waarbinnen in kleine teams wordt gewerkt. DSV ziet gemotiveerde en goedopgeleide medewerkers als onmisbare schakel in haar zorg- en dienstverlening. Er is veel aandacht voor scholing en een aangenaam arbeidsklimaat om, in een schaarse arbeidsmarkt, voldoende aantrekkingskracht te blijven uitoefenen op gemotiveerde medewerkers. DSV wil financieel gezond blijven door de zorg- en dienstverlening efficiënt en effectief te organiseren en af te stemmen op de beschikbare financiële middelen.

DSV staat aan de vooravond van het vernieuwen van haar missie, visie en strategie 2022-2025. Het meerjarenbeleidsplan 2017-2021 heeft zijn werk gedaan. Het jaar 2022 wordt beschouwd als overgangsjaar onder het motto DSV|beweegt. In dit jaar staan de volgende drie thema's centraal:

**DSV | beweegt en kijkt vooruit:**

Nieuwe missie, visie en strategie 2022-2025

**DSV | beweegt en inspireert:**

Vernieuwing HR-strategie gericht op vakmanschap en vitaliteit

**DSV | beweegt en ligt op koers:**

Organisatiebreed resultaatgerichte sturing

4.2 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen

Zorg

DSV staat bekend om het verlenen van warme en persoonlijke zorg aan onze bewoners en cliënten. In 2020 heeft locatie Salem een aantal bezoeken gekregen van de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ). Het afgelopen jaar hebben wij hard ons best gedaan om te verbeteren op het gebied van professionele zorgverlening en medicatieveiligheid. Hierover hebben we met de IGJ constructief gesproken en de IGJ sprak het vertrouwen uit naar DSV. Het dossier is hiermee afgesloten.

We zetten in 2021 grote stappen door voor 3 locaties de functie behandeling voor onze PG afdelingen in huis te halen.

Die grote stappen zetten wij ook in de wijkverpleging. Daar hadden wij in drie fases een optimalisatie proces lopen onder deskundige interne en externe begeleiding. In 2022 zullen wij dit terugzien in verbetering in resultaat en groei in volume.

Wij zien nog veel mogelijkheden om verdere stappen te zetten in vakmanschap en professionalisering. Dat kan bijvoorbeeld door een aantal innovaties te omarmen waarmee elders goede resultaten worden gehaald, zoals bijvoorbeeld beeldschermzorg.

Wij experimenteerden in 2021 met het project slimme incontinentie op twee locaties. In 2022 zetten wij dit experiment voort.

Corona

Ook in 2021 waren wij nog niet af van corona. Wel zagen we het aantal besmettingen steeds verder dalen en waren we veel beter voorbereid. Er waren voldoende persoonlijke beschermingsmiddelen en ook wisten we steeds beter te reageren op de situatie. We hebben zelf een prikstraat georganiseerd en gezorgd dat al onze bewoners en medewerkers op tijd een boostervaccinatie kregen. Nog steeds was ons verzuim aanzienlijk lager dan het landelijk gemiddelde. De inzet en loyaliteit van onze medewerkers was ontzettend hoog.

Management

In het middenmanagement hebben wij de teammanagers ondersteund met een management ontwikkelprogramma gericht op persoonlijk leiderschap. Dit programma loopt door in 2022. Het management team kreeg zijn definitieve vorm in 2021. Nieuwe functies van manager financiën en control en bestuurssecretaris zijn ingesteld en ingevuld. Dit gold ook voor de posities manager intramurale en extramurale zorg uit het reorganisatieplan. Eind 2021 is het MT gestart met een teambuildingstraject dat doorloopt in 2022.

Doordat er veel nieuwe managers op nieuwe posities komen en de organisatie volop in ontwikkeling is, wordt er veel tijd besteed aan het inrichten van resultaatgerichte sturing. Dat begint met een goede planning- en controlcyclus en het inrichten van risicomanagement. Op deze terreinen zijn flinke stappen gezet. Jaarrekeningen, begrotingen en jaarplannen worden steeds concreter en zijn eerder beschikbaar. Er wordt in 2022 toegewerkt naar het op alle managementniveaus beschikbaar hebben van actuele dashboards.

Samenwerking

We werken op vele manieren samen in de regio. Uiteraard met het zorgkantoor en diverse verzekeraars maar ook met onze collega's in AVANT-verband. Met meerdere partijen hebben wij intense vormen van samenwerking die leiden tot concrete producten of diensten. Een voorbeeld is ons opleidingsprogramma samen met Activite en Topaz op MBO- en HBO-niveau. Een ander mooi voorbeeld is de REBOZ, waarin wij met Activite, Marente, Wijdezorg en Libertas vormgeven aan de onplanbare nachtzorg met een white label samenwerkingsverband.

Ook zijn er diverse (in)formele samenwerkingen waaronder ook een lerend netwerk op bestuursniveau met Roomburgh, Hozo en Groot Hoogwaak.

In AVANT-verband werken wij samen met het Zorgkantoor toe naar een regiovisie met een uitvoeringsagenda. Hierbij betrekken wij ook gemeenten en andere maatschappelijke organisaties als woningcorporaties en welzijnsorganisaties.

4.3 Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap

DSV heeft nog geen specifiek beleid voor maatschappelijk ondernemerschap. Toch zetten wij op dit terrein meerdere stappen. Dat doen wij bijvoorbeeld qua duurzaamheid, doordat wij afgelopen jaren drie van onze complexen vernieuwd hebben en daardoor gemiddeld genomen een goede energieprestatie hebben.

We deden dat ook afgelopen jaar door ons leegstaande complex Salem weer een maatschappelijke bestemming te geven. Zowel GGZ Rivierduinen konden wij uit de brand helpen als vele woningzoekenden via Divorce Housing. Mensen stond letterlijk op straat en hebben nu komende jaren een goed dak boven hun hoofd.

Ook zijn wij op heel veel mooie manieren verbonden met de lokale gemeenschappen in Lisse en Katwijk. Het is hartverwarmend hoe wij als organisatie en vooral onze bewoners gedragen worden door de inwoners en organisaties om ons heen. We worden wekelijks verwend met aandacht en verrassingen. Dit doet ons heel goed en daar zijn wij ook heel blij mee.

Wij zijn ook gestart met het bewust opzoeken van de dialoog. Een goed voorbeeld was recent ons gesprek met maatschappelijke organisaties rondom onze nieuwe missie, visie en strategie. De opkomst zat boven de 90% van de genodigden. En het was voor allen een inspirerende avond.

4.4 Risicoparagraaf

Wij hebben met corona geleerd hoe kwetsbaar we waren in 2020. Wij hebben ook gezien hoe je als organisatie met risico's om kan gaan door de juiste maatregelen te treffen. Als we op hoofdlijnen naar de grootste (strategische) risico's kijken, dan zijn dat er een paar:

1. Blijft de financiering vanuit het zorgkantoor en verzekeraars op voldoende niveau om passende zorg te kunnen bieden. Dit geldt bijvoorbeeld ook voor de CAO-onderhandelingen en de dekking door het rijk, verzekeraars en gemeenten. Dit risico kunnen wij hoofdzakelijk alleen managen door maatregelen op sectorniveau (bijvoorbeeld in Actiz-verband). Onze meerjarenbegroting biedt een gezond perspectief, maar over diverse parameters wordt gesproken. Als beheersmaatregel laten wij ons via verschillende kanalen goed informeren en zijn wij betrokken bij de stappen die Actiz namens onze sector zet. Ook hebben wij goed contact met de inkopers van de verschillende verzekeraars en het zorgkantoor.
2. Kunnen wij de medewerkers krijgen in een steeds schaarsere arbeidsmarkt. Als beheersmaatregel hebben wij vooruitlopend op onze nieuwe strategie HRM ook voor 2022 al één van de drie speerpunten gemaakt en zijn wij ons personeelsinstrumentarium aan het vernieuwen. Er wordt volop ingezet op werving en behoud van medewerkers. Hiertoe is ook in 2021 een medewerker onderzoek gedaan en worden nu binnen de teams verbeterplannen gemaakt. De leidinggevenden zijn hiertoe opgeleid.
3. Verlenen van de omgevingsvergunning voor tijdelijke huisvesting Salem in Rijnsburg. Wij hebben nog echt een paar jaar nodig voordat nieuw Salem er staat. Als de vergunning niet verleend wordt, dan staan eind 2022 ruim 60 ouderen op straat, als er gehandhaafd gaat worden. Als beheersmaatregel hebben wij tijdig de vergunning aangevraagd en zijn in gesprek

met de gemeente op meerdere niveaus. Ook is er contact met de omgeving en mogelijke bezwaarmakers.

4. Nieuwbouwproces Salem in relatie tot intensief toezicht gemeente Katwijk. De gemeente Katwijk heeft verschillende rollen en het is van groot belang dat zij die gescheiden van elkaar uitvoeren. Als beheersmaatregel zet DSV in op een vergaande vorm van openheid om het vertrouwen te laten groeien. Salem is een zeer kansrijke locatie die wij niet mogen verspillen door vergaand financieel toezicht, hoe begrijpelijk ook vanuit het verleden. Met diverse vakspecialisten van de gemeente is al contact gelegd in de ontwerpfase.
5. De organisatie heeft veel voor zijn kiezen gehad en is in zekere zin moe. Nieuwe strategie en plannen kunnen voor nieuwe energie zorgen. Maar er moet ook tijd zijn om even adem te halen. Wij blijven een relatief kleine speler en hebben daarmee ook een kleinere staf. Als beheersmaatregel zullen we gebruik gaan maken van bewezen instrumenten of slimme samenwerkingen. Ook zullen wij goed moeten doseren tussen ambitie en realisme. Dit heeft volop onze aandacht in het traject van de nieuwe missie, visie en strategie. Tot slot is het belangrijk dat de trekkers van de organisatieontwikkeling zich een aantal jaren gaan committeren aan de organisatie. Het realisme is dat de arbeidsmarkt zo op hol is, dat aan iedereen wordt getrokken (zie ook risico 2). Ook hier voeren wij gesprekken over en is onderwerp van gesprek bij teambuilding. Tot slot werken wij ook aan vitaliteit van onze medewerkers en zoeken wij naar creatieve vormen om de medewerkers letterlijk in beweging te krijgen. Het meedoen van bijna 100 man aan de Halve van Katwijk was een mooi voorbeeld. Te meer omdat hier gerichte training aan vooraf ging die zeer gewaardeerd werd door de medewerkers die meededen.

In 2021 zijn we begonnen met het monitoren, sturen en verantwoorden van de belangrijkste risico's in de begroting en in de kwartaalrapportages. Deze risicoanalyse wordt besproken in het MT, hieraan worden eigenaren toegewezen, die verantwoordelijk zijn voor het bepalen van de beheersmaatregelen en het sturen op beheersing van de risico's. Hiervoor wordt een systematiek gebruikt die enerzijds de kans en de impact van een risico bepaald en uitdrukt in een score van 1 tot en met 5 en anderzijds een inschatting maakt van de financiële impact van risico's, gerelateerd aan een kans van optreden.

In het afgelopen jaar heeft DSV vooral te maken gehad met de genoemde risico's in verband met een krappe arbeidsmarkt (risico 2) en het risico op vertraging van de plannen van de nieuwbouw Salem, als gevolg van een vertraagd besluitvormingsproces bij de gemeente Katwijk (risico 3 en 4). In 2022 blijven deze risico's en het dynamisch nemen van beheersmaatregelen aandacht nodig houden.

4.5 Toekomstparagraaf

2022 wordt het jaar van de planvorming en business case voor de nieuwbouw Salem. Wij willen vanuit onze verantwoordelijkheid inzetten op passende, toekomstbestendige zorg in Katwijk en Lisse. De nieuwbouw Salem gaat hierbij een belangrijke rol spelen. Samen met onze stakeholders, medewerkers en cliënten willen we van de nieuwbouw Salem de zorgstandaard maken. We betrekken alle partijen bij het verder uitwerken van onze plannen.

Daarnaast is begin 2022 een traject opgestart voor een nieuwe missie, visie en meerjarenstrategie 2022-2025. Hiervoor trekken wij een half jaar uit. Na de zomer vertalen wij de nieuwe koers naar de eerste jaarschijf 2023. Wij maken hier een zorgvuldig traject van. Stevige interne en externe analyses van onze medewerkers, vastgoed en de zorgontwikkelingen vullen wij aan met dialogen en enquêtes. We laten ons begeleiden door Rijnconsult. De bedoeling is dat wij met elkaar een eenvoudige en heldere stip aan de horizon op papier zetten. Het is de bedoeling dat iedereen in de organisatie gaat zien hoe zij of hij naar deze stip toe kan werken.

Daarbij weten wij nu al zeker dat de vraag vele malen groter zal zijn dan het aanbod. Dat het aantal beschikbare medewerkers zal afnemen. Dat er een groot financieringsvraagstuk boven de zorgsector hangt en dat corona of soortgenoten wel eens het nieuwe normaal kunnen worden.

Toch gaan wij in vertrouwen de toekomst tegemoet. Dan doen wij zoekend en ook biddend. We doen het met opgestroopte mouwen en soms met de handen open. Er is veel en mooi werk te doen, wat er

toe doet. Dat doen wij met liefde. Dat is en blijft de bron waaruit wij werken. Zoals op onze kerstkaart stond: geloof, hoop en liefde, maar de grootste of de meeste is de liefde (naar 1 Korinthe 13).

5. Bedrijfsvoering

In 2021 is gestart met een nieuwe manier van (interne) verslaglegging. Er is een informatiematrix opgesteld om de informatiestromen naar managers, bestuur en RvT in beeld te brengen. Er is nieuwe financiële software aangeschaft om een betere aansluiting te krijgen tussen begrotingen en realisaties en managementinformatie.

In de kwartaalrapportages nemen we nu ook kwalitatieve informatie op, naast harde financiële cijfers. In plaats van dat dit het speeltje is van de financiële afdeling is de omslag gemaakt naar de verantwoordelijkheid te leggen bij de MT-leden. Nog niet 100% van de informatiematrix kunnen wij al geautomatiseerd invullen. In die zin is de kwartaalrapportage ook een groeimodel waarin wij iedere keer weer een stapje naar voren zetten. Zo hebben wij in de laatste rapportages ook risico's en kansen opgenomen. Op de schaal van DSV vinden wij risico awareness belangrijker, dan het hebben van een uitgebreid systeem waarin de juiste vinkjes worden gezet. Het is belangrijk om als MT continu oog te houden voor de grote risico's om ons heen en indien nodig tijdig mogelijke maatregelen te bespreken.

Met de planning- en controlcyclus die we nu hebben in combinatie met de controles van de accountant zijn wij ervan overtuigd dat wij als organisatie in control zijn. De volgende stap is om op afdelingsniveau nog beter resultaatgericht te kunnen sturen. Dit is één van de drie speerpunten in 2022.

Daarnaast blijft de kwaliteit van zorg ook een belangrijk aandachtspunt. Om ons kwaliteitssysteem nog beter in de zorgwereld te laten landen en gedragen te worden, hebben wij een extra beleidsmedewerker aangenomen, die zich vooral zal richten op de kwaliteit van zorg.

Tot slot vinden wij het belangrijk om open te zijn over hoe het gaat met onze bedrijfsvoering. In die zin proberen wij zowel via externe media als via onze interne kanalen zoveel mogelijk te delen. Hierin maken wij bijvoorbeeld een eigen nieuwskatern De Seinpost, gebruiken wij de socials, delen wij maandelijks informatie met de pers en gebruiken wij onze eigen internetpagina's. Vorig jaar hebben wij voor het eerst naar honderden externe belanghouders een populaire versie van het jaarverslag gestuurd. Dit is erg goed gevallen bij onze externe partners. Dat gaan wij dit jaar weer doen.

6. Ontwikkeling resultaat en kengetallen

DSV stuurt strak op de begroting. In de begroting wordt realistisch-voorzichtig begroot. Onze lange termijn strategie is er op gericht de financiële basis te verstevigen. Daarbij ligt de focus op vergroting van de positieve kasstromen en versterking van het eigen vermogen. Het is mooi om te zien dat BNG, één van onze bankiers, het intensief beheer afgesloten heeft op basis van de resultaten, rapportages en begrotingen. Ook het Zorgkantoor was maandelijks bestuurlijk betrokken bij DSV en heeft dat ook omgezet in de reguliere overlegcyclus. Dat geldt ook voor de gemeente Lisse. Alleen de gemeente Katwijk heeft meer tijd nodig om vertrouwen om te kunnen zetten in loslaten. Gesprekken hierover lopen.

Na een positief resultaat in 2020, zetten we dit jaar deze koers door. Het jaar 2021 is afgesloten met een eigen vermogen van € 7,5 miljoen. Dat betekent dat de solvabiliteit voor de 2^e keer een stijging laat zien naar 12,3%.

Op hoofdlijnen was er een groei in de WLZ-gefinancierde zorg en liepen wij iets achter in de wijkverpleging. Qua personeelskosten zaten wij wat lager, waardoor het beoogde operationeel resultaat gehaald is. Ook hadden wij een meevaller, omdat een aantal zorgverzekeraars hun vordering op DSV gematigd hebben naar aanleiding van verkeerd gedeclareerde Hospicezorg tot en met 2019. Daar waren wij heel blij mee.

Qua liquiditeit zijn wij zelfstandig en hoeven wij geen beroep te doen op anderen. Met € 3,8 miljoen ultimo 2021 was er ruim voldoende marge om alle betalingen op korte en middellange termijn te voldoen. Dit had nog hoger kunnen zijn, maar wij hebben er voor gekozen 15 aanleunwoningen van Dunavie in 2021 aan te kopen uit de eigen beschikbare liquide middelen. Hierdoor ontstaat er een logisch ontwikkelgebied voor Salem. Inclusief alle bijkomende kosten was hier bijna € 5 ton mee gemoeid. Zonder deze aankoop waren wij qua liquiditeit gegroeid.

Ook wilden wij in 2021 twee leningen vervroegd aflossen, zodat wij ook de hypotheekrechten op Salem konden doorhalen. Hiervoor was een verklaring van geen bezwaar nodig van de gemeente Katwijk. De gemeente Katwijk had meer tijd nodig om inzicht te krijgen in alle leningen, borgstellingen en hypotheekrechten. Dit inzicht hebben wij hen geboden begin 2022. Wij verwachten deze leningen alsnog te kunnen aflossen in 2022.

Het is belangrijk, voordat wij de financiering van Salem op gaan pakken, dat er bij alle betrokken partijen een eenvoudig overzicht bestaat van onze financiering inclusief borgstellingen en hypotheekrechten. Dit staat voor 2022 op de rol.

	2019	2020	2021	Norm
Liquiditeitssaldo	€ 394k	€ 4.278k	€ 3.811k	>3mln<4,5mln
Liquiditeitsratio	0,22	0,80	1,00	>1,0
Solvabiliteit	1,1%	10,5%	12,3%	>15%
ICR	1,4	6,8	2,6	>1,4
DSCR	0,2	3,0	1,5	>1,1
LTV	86%	85%	85%	<85%

Legenda

Liquiditeitssaldo	Saldo liquide middelen per 31-12
Liquiditeitsratio	Kortlopende vorderingen/ kortlopende schulden
Solvabiliteit	Eigen Vermogen/ Totaal Vermogen
ICR	Rentelasten/ (Operationele kasstroom + Rentelasten)
DSCR	(Bedrijfsresultaat + afschrijvingen)/ (Rentelasten + aflossingsverplichtingen)
LTV	Langlopende leningen/ Vaste activa (MVA + FVA)

DSV stuurt op een toekomstbestendige, gezonde financiële positie. Hiervoor gebruiken we een aantal kengetallen, zoals hierboven weergegeven. Deze kengetallen worden opgenomen in de kwartaalrapportages (voor zover tussentijds bekend) en besproken met de belangrijkste stakeholders. Er is sprake van een verbetering van de belangrijkste liquiditeits-, solvabiliteits- en rentabiliteitsratio's. De ICR en DSCR zijn in 2020 éénmalig positief beïnvloed door het resultaat en de liquiditeit uit verkoop van de Parledam. De liquiditeitsratio's, ICR en DSCR voldoen in 2021 aan de norm.

De solvabiliteit voldoet nog niet aan de norm. In de begroting 2022 hebben we rekening gehouden met een verdere groei van de solvabiliteit, waardoor we naar verwachting in 2024 voldoen aan de solvabiliteitsnorm.

De LTV (Loan to Value) is een ratio die gekoppeld is aan de nominale waarde van de vaste activa en de langlopende leningen. Dit maakt deze ratio relatief lastig beïnvloedbaar. De belangrijkste jaarlijkse mutaties betreffen de aflossing op de leningen en de afschrijvingen op de vaste activa.

Als wij naar de begroting voor 2022 kijken, dan ziet dat (meerjaren) beeld er ook goed uit. Ondanks diverse investeringen in de kwaliteit van de organisatie en in het onderhoud, staat ook voor 2022 een positief resultaat begroot van € 741.000,-.

Dit lukt onder andere door een verwachte en realistische groei in WLZ-gefinancierde zorg naar € 26 miljoen en ZVW-gefinancierde zorg naar € 3,2 miljoen. Hierbij zullen wij ook nog een slag maken in doelmatigheid en productiviteit.

Belangrijke uitdaging is, zoals ook al uit de risicoanalyse blijkt, het aantrekken en behouden van goed, gekwalificeerd personeel. Dat begint met goed werkgeverschap voor onze betrokken hardwerkende medewerkers. Hier zetten we onder andere op in door middel van de Week van de waardering en de aandacht voor vitaliteit.

Eind 2021 hebben we een medewerker onderzoek uitgevoerd, waarvan de uitkomsten gestructureerd en in overleg met de medewerkers zelf opgepakt gaan worden. Daarnaast zetten we vol in op werving van nieuw personeel. De personele bezetting in de intra- en extramurale zorg is nog niet helemaal op orde. Vooral in de vakantieperioden en in de COVID-pieken betekende dit extra druk op de bestaande medewerkers. Door naast werving van personeel, ook in te zetten op een flexibele schil, willen we de druk verminderen op de planning. COVID zorgt eind 2021/ begin 2022 nog wel voor een piek in ons ziekteverzuim. DSV doet er alles aan om ziekte van medewerkers te voorkomen, en zieke medewerkers zo goed mogelijk te begeleiden naar herstel.

Een derde pijler is innovatie en optimalisatie: domotica, beeldbellen, slimme toepassingen en procesoptimalisatie kunnen helpen om de zorg efficiënter vorm te geven. Het project Optimalisatie wijkverpleging is hier een goed voorbeeld van. Door de medewerkers actief te betrekken en projectmatig toe te werken naar onze doelen, ontstaan mooie resultaten.

Het resultaat wordt ook positief beïnvloed door de opbrengsten uit tijdelijke verhuur van oud-Salem. In maart 2022 hopen wij 100% tijdelijk verhuurd te hebben. In verband met de benodigde vergunningen hadden wij extra tijd nodig en moesten er aanloopkosten gemaakt worden voor een extra parkeerterrein. Tot en met 2023 is er een welkome aanvulling in liquiditeit en resultaat. De verwachting is dat eind 2023/ begin 2024 met de sloop begonnen kan worden en daarmee vallen deze extra opbrengsten weg.

Kortom, ook financieel gezien zijn wij het nieuwe jaar 2022 met vertrouwen begonnen en liggen wij de eerste drie maanden op koers.

7. Personeel

In 2021 is een stijging van het aantal FTE's zichtbaar, gerelateerd aan de inzet van de kwaliteitsmiddelen voor het uitbreiden van zorggerelateerd personeel, om de kwaliteit van de zorg te verbeteren, een versterking van de algemene functies en het terugdringen van de kosten van de inhuur van personeel. In het kwaliteitsjaarslag 2021 wordt een uitgebreidere toelichting van de personele ontwikkelingen opgenomen. Hieronder het verloop van het aantal FTE's over de afgelopen jaren:

	2019	2020	2021
Gemiddeld	417	398	402

De ontwikkeling in het verzuim in 2021, ten opzichte van voorgaande jaren is als volgt:

	2019	2020	2021
Gemiddeld	4,0%	5,1%	4,7%

In de ontwikkeling van het verzuim is in 2020 en 2021 een duidelijk COVID-effect te zien. Desondanks is het verzuim ten opzichte van het gemiddelde in de VVT-sector (ruim 8%) flink lager.

8. Onderzoek en ontwikkeling

In 2022 zullen we gaan starten met het ontwerpproces van nieuwbouw Salem. Begin 2022 is de architect Tangram geselecteerd. Zij maken prachtige ontwerpen vanuit een zorgvisie, met oog voor de omgeving en met respect voor de natuur en duurzaamheid. Wij hebben hier hoge verwachtingen van.

9. Financieel beleid

DSV heeft in 2021 een nieuwe procuratieregeling vastgesteld, met als uitgangspunt voldoende controletechnische functiescheiding. In Q1 van 2022 is een treasurystatuut vastgesteld in het MT. Het treasurystatuut beschrijft de doelstelling van de treasuryfunctie binnen DSV alsmede de kaders waarbinnen het treasurybeleid wordt uitgevoerd. Treasury heeft bij Stichting DSV primair als doel het beheersen van de financiële risico's en secundair het reduceren van financieringskosten. De treasuryfunctie moet de financiële continuïteit van Stichting DSV mede waarborgen.

Het treasurybeleid is erop gericht om het rente-, liquiditeits-, kasstroom- en kredietrisico zoveel mogelijk te beperken. De huidige lening portefeuille bestaat volledig uit lineair af te lossen leningen, met een fixed rentepercentage voor de gehele looptijd. Dit zorgt ervoor dat het renterisico in relatie tot renteherziening, of herfinanciering laag is. Het liquiditeitsrisico is afgedekt door een kredietfaciliteit bij onze huisbankier van € 300.000 en daarnaast een interne norm voor het aanhouden van liquiditeiten van minimaal € 3 miljoen. Het kasstroomrisico wordt hierdoor eveneens afgedekt. De financiering en het uitgavepatroon zijn erop afgestemd dat de schommelingen in kasstroom en liquiditeit uit reguliere bedrijfsvoering beperkt blijven. Het kredietrisico wordt beperkt door het aanhouden van een maximum liquiditeitspositie per financier van € 5 miljoen.

10. Tot slot

Dat DSV volop in beweging is, kan bijna niemand ontgaan zijn. Met veel enthousiasme en inzet bieden wij de dagelijkse liefdevolle zorg voor onze cliënten. Ondertussen hebben wij goed zicht op waar wij staan en wat er nodig is. Het jaarplan 2022 biedt daarvoor voldoende handvatten. Met elkaar zijn wij op zoek naar een inspirerende stip aan de horizon die velen bij DSV zal inspireren en binden. Het is een eer om aan deze mooie organisatie leiding te mogen geven. Wij doen dat in vertrouwen op God. Uiteindelijk inspireert hij ons dagelijks om de naaste lief te hebben als jezelf. Met die grondhouding doen wij ons werk en durven wij hem ook om een zegen te vragen over DSV, de bewoners, de cliënten thuis en de medewerkers. En laten wij vooral alle vrijwilligers en mantelzorgers niet vergeten die voor ons onmisbaar zijn. Wij bedanken iedereen die zijn tijd, liefde of inzet in 2021 gegeven heeft. En we hopen dat in 2022 voort te zetten met elkaar. Want DSV blijft volop in beweging.

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

Jaarverslag over 2021 van de raad van toezicht

Inleiding

De raad van toezicht houdt toezicht op het functioneren van het bestuur, de besturing van de organisatie, het gevoerde beleid en het maatschappelijk belang van de organisatie. Daarnaast fungeert de raad als klankbord, adviseur en sparringpartner voor de bestuurder. De raad van toezicht vervult bovendien de werkgeversrol voor het bestuur. Op grond van de Governancecode Zorg en het reglement van de raad van toezicht legt de raad van toezicht jaarlijks verantwoording af. De Governancecode Zorg is uitgangspunt voor het handelen van de raad van toezicht. De principes zijn verwoord in de statuten en reglementen van de Stichting DSV (hierna: DSV). De raad van toezicht heeft zijn visie en werkwijze vastgelegd in een toezichtvisie.

Na de crisis- en herstelplan jaren 2019 en 2020 stond 2021 in het teken van “wederopbouw” met het doorvoeren van organisatiewijzigingen, de vorming van een vernieuwd management team en het in veel opzichten versterken van het fundament van de organisatie. En dat in een periode waarin de beheersing van de Corona pandemie veel aandacht vroeg en ook veel effect had op het functioneren. We hopen en bidden dat wat dit betreft de komende jaren het “normale leven” weer terug kan keren. We hebben als raad van toezicht veel waardering en respect voor de wijze waarop management en medewerkers met dit alles zijn omgegaan.

Het bestuur bleef het afgelopen jaar ongewijzigd en wordt vervuld door de heer Jan de Vries. De raad van toezicht is dankbaar voor de continuïteit en de onder zijn leiding bereikte resultaten.

Met veel waardering heeft de raad van toezicht op 11 april 2022 de jaarrekening en het jaarverslag van DSV over 2021 goedgekeurd. Wij danken medewerkers, management en bestuur voor het vele en goede werk dat is gedaan. Dankbaarheid gaat ook uit naar God die alles leidt en mogelijk maakt.

De Coronacrisis heeft ook impact gehad op het werk en de activiteiten van de raad van toezicht. Veel vergaderingen zijn digitaal gehouden. Locatiebezoeken konden deels worden gehouden, maar terughoudendheid bleef geboden. Desondanks vindt de raad dat het zijn taak naar behoren heeft kunnen vervullen en dat het interne toezicht, ondanks de beperkingen, adequaat is geweest.

Samenstelling

De leden van de raad van toezicht beschikken over uiteenlopende achtergronden en kennisgebieden. De raad van toezicht bestaat uit minimaal vijf leden die worden benoemd voor een periode van vier jaar. Voor de benoemingen geldt dat de procedures gevolgd worden zoals deze zijn vastgelegd in de statuten en het reglement van de raad van toezicht. Benoeming van toezichthouders vindt plaats op basis van een profielschets.

In 2021 bestond de raad van toezicht uit 5 leden. De per 1 september 2021 eindigende eerste termijn van de heer C. van der Meij was voor de raad aanleiding tot een evaluatie van gewenste profielmix en samenstelling. Dit heeft ertoe geleid om de tweede termijn van de heer van der Meij te beperken tot in beginsel 31-12-2022 en het besluit om vroeg in 2022 de werving voor de vervanging in gang te zetten.

Onafhankelijkheid

In 2021 was geen sprake van enige belangenverstrengeling binnen de raad: de toezichthouders zijn onafhankelijk en hebben geen nauwe persoonlijke of zakelijke banden met collega-toezichthouders, bestuurders, medewerkers, stafleden of belangrijke externe belanghebbenden. Zij hebben eveneens op geen enkele wijze belangen in DSV.

Samenstelling raad van toezicht (RvT) in 2021

Naam	RvT rol en commissie	Beroep/ Hoofdfunctie	Relevante nevenfuncties	Benoeming en termijn
Dhr. J. Kamphorst (1954)	Voorzitter RvT Voorzitter cie R&G ¹⁾	Zelfstandig gevestigd interim-manager en organisatieadviseur .	- Voorzitter RvT van Het Baken. Een VVT organisatie in de regio Noord-west Veluwe. - Vice voorzitter RvT ZOA (NGO) (tot 01-10-2021).	16-04-2020 (1 ^e) Aftredend: 15-04-2024
Dhr. C. van der Meij (1969)	Lid cie F&V ²⁾	Group Controller / Legal Counsel Draupnir Group, Hoofddorp.	- Ruifelaer (eigen onderneming) Advieswerkzaamheden. Vooral in MKB sector. - Scouting Nederland, Leusden: - Lid Landelijke Raad. - Lid Regiobestuur Delfland, en stichting "het Kruithuis". - Landelijk vrijwilliger Legal & Partnerships. - Landelijk Team Communicatie. - Stichting Juconi Hoop voor Straat- en zwerfkinderen te Den Haag. Lid Bestuur en penningmeester	01-09-2017 (1 ^e) 01-09-2021 (2 ^e) Aftredend: 31-12-2022
Mevr. J.P. Quist (1964)	Vice-voorzitter RvT Voorzitter cie K&V ³⁾	Zelfstandig gevestigd interimmanager en organisatie adviseur.	- Lid RvT Stichting Waardeburch. Een VVT organisatie in de regio Sliedrecht. - Consultant WEConnect	15-05-2020 (1 ^e) Aftredend: 14-05-2024
Dhr. W.J. Wezeman (1967)	Lid cie R&G Lid cie K&V	Manager Zorg, Welzijn en Behandeling. Catharina, thuis op Voorne (Voorne)		15-05-2020 (1 ^e) Aftredend: 14-05-2024
Dhr. F. Stark (1963)	Voorzitter cie F&V	Zelfstandig gevestigd interimmanager, docent en adviseur. (STICA BV)	- Lid RvT Savant Zorg, Helmond - Lid RvT De Zellingen, Capelle a/d IJssel - Interim manager stichting Fier te Leeuwarden - Docent bij The Academy (PwC) o.a. facilitator controllers-netwerk tot 01-06-2021. - Docent bij Finance Ideas Academy, facilitator treasury netwerk - Lid Actiz werkgroep kwaliteit bedrijfsvoering - Voorzitter werkgroep forensische Zorg	15-07-2020 (1 ^e) Aftredend: 14-07-2024

1) Commissie Remuneratie en Governance

2) Commissie Financiën en Vastgoed

3) Commissie Kwaliteit, Veiligheid en HR

Commissies

De raad kent drie vaste commissies: de commissie Financiën & Vastgoed, de commissie Kwaliteit, Veiligheid en HR en de commissie Remuneratie & Governance. De commissies hebben geen zelfstandige bevoegdheden en zijn gericht op voorbereiding van de besluitvorming door de gehele raad. Rapportages en specifieke onderwerpen worden in commissies uitvoeriger besproken dan in de voltallige raad mogelijk is. Hierbij zijn, naast de bestuurder, ook andere medewerkers uit de organisatie betrokken. Alle commissies rapporteren hun bevindingen in de vergadering van de raad van toezicht. In 2021 waren geen ad hoc commissies actief.

De taken en in 2021 uitgevoerde activiteiten per commissie:

Taken	Vergaderingen	Activiteiten
Commissie Remuneratie & Governance		
• Beloningsaangelegenheden van Bestuur en Toezicht. • Evaluatie Bestuur en Toezicht (jaarlijkse processen). • Samenstelling Bestuur en Toezicht en voorbereiden van voorzien in vacatures. • Ontwikkeling en onderhoud statuten, reglementen en governance protocollen.	De commissie heeft input gesprekken gevoerd (live) met delegaties van MT, OR en CCR. En een evaluatiegesprek met de bestuurder. De commissie stemt onderling telefonisch af en vergadert op deze wijze veelal zonder aanwezigheid van bestuurder.	– Informatieverzameling in het kader evaluatiegesprek bestuurder. – Evaluatiegesprek bestuurder. – Voorbereiden WNT indeling en honorering RvT/bestuur. – Voorbereiden zelfevaluatie RvT – Voorbereiden beleidsdag over toezichtvisie. – Voorbereiden notitie toezichtvisie. – Voorstellen regelingen. –
Commissie Kwaliteit, Veiligheid en HR		
• De ontwikkeling van de aard en kwaliteit van dienstverlening en alle hiermee samenhangende zaken. In het bijzonder betreft dit de toepassing van de relevante kwaliteitskaders waaronder die van de verpleeghuiszorg en de wijkverpleging. • De interne processen gericht op het bevorderen en borgen van veilige en verantwoorde zorgdienstverlening in de ruimste zin. • Externe contacten en ontwikkelingen dienaangaande in samenspraak met bestuurder en voorzitter RvT. • De ontwikkeling, effectiviteit en kwaliteit van het HR en opleidingsbeleid.	De commissie heeft drie keer in aanwezigheid van bestuurder en stafmedewerker / bestuurssecretaris vergaderd, waarbij ook gedeeltelijk andere personen aanwezig waren. Daarnaast hebben commissieleden locatiebezoeken gebracht.	Besproken onderwerpen – Reglement commissie. – Corona ontwikkelingen. – IGJ rapportages en correspondentie. – Kwaliteitsjaarplan 2021. – Kwaliteitsjaarverslag 2020. – Uitbreiding WLZ-plaatsen met behandeling. – WZD-rapportage. – Cliëntvertrouwenspersoon. – Opzet kwaliteitsrapportages en voortgangsrapportages. – Tijdelijke huisvesting Salem en kwaliteit van zorg.
Commissie Financiën & Vastgoed		
• Financiële aangelegenheden: Begroting; voortgangsrapportages (planning en control proces); jaarverslag; financiering; fiscaliteit. • Werking van de interne risico beheersingssystemen en identificatie van risicogebieden.	De commissie is 4 maal bijeen geweest. Bij alle vergaderingen waren bestuurder, en de controller (gedeeltelijk) aanwezig. Drie maal is met de accountant vergaderd.	Besproken onderwerpen: – Managementletter 2020 i.a.v. accountant. – Jaarverslag 2020 en accountantsverslag i.a.v. accountant. – Management letter 2021 i.a.v. accountant. – Q-rapportages.

• De (interne) informatievoorziening en het beleid en de werking van ICT systemen. • Investerings in en het beheer van vastgoed. • De rol van en de relatie met de accountant.		– Begroting 2022. – Aankoop aanleunwoningen van Dunavie. – Omzetten escrow. – Informatiematrix. – Procuratieregeling. – Stroomlijnen leningenportefeuille. – Liquiditeitsontwikkeling
--	--	---

Vergaderingen, activiteiten en besluiten raad van toezicht

De raad van toezicht heeft 7 reguliere vergaderingen gehouden. Er zijn twee themadagen geweest. Eén gericht op het bespreken van de toezichtvisie en de teamvorming en één gericht op strategiebepaling. In een bijeenkomst met het MT is over en weer kennisgemaakt en zijn beelden over de organisatie uitgewisseld. Door delegaties van de raad zijn bijeenkomsten van de CCR en de identiteitsraad bijgewoond. Vanwege corona kon de met de OR geplande bijeenkomst niet doorgaan. De raad heeft in combinatie met een reguliere vergadering twee locatiebezoeken kunnen doen en gesproken met teammanagers en kwaliteitsverpleegkundigen. Ook zijn door individuen leden bezoeken afgelegd en (kennismakings)gesprekken gevoerd. Leden bezochten ook de feestelijkheden die in september 2021 zijn gehouden om waardering te uiten naar de medewerkers voor hun inzet in moeilijke tijden.

Er was met een delegatie van raad en de bestuurder een bijeenkomst met een delegatie van B&W in Katwijk. Hierbij is onder andere gesproken over de huisvesting van Salem en de procesafspraken om zowel voor de tijdelijke huisvesting als de nieuwbouw tot een goede samenwerking te komen. Ook is gesproken over normalisatie van verhoudingen nu in de financiële situatie van DSV grote stappen zijn gezet en de noodleningen van de gemeente zijn afgelost. In het jaarverslag van 2020 schreven we hierover: *Normalisatie is in het belang van de gemeente zelf om zich niet te (hoeven) mengen in de besturing van een zelfstandige organisatie en daarbij het risico te lopen van oneigenlijke inmenging en mogelijk zelfs aansprakelijkheid. Het is ook in het belang van het bestuur en de RvT van DSV zodat zij binnen de financiële en maatschappelijk kaders het belang van DSV (hetgeen hun wettelijke verantwoordelijkheid is) kunnen dienen. Tot slot is het ook in het belang van andere stakeholders om te weten dat er zuivere en functionele verhoudingen tussen partijen zijn.* B&W hebben aangegeven normalisatiestappen te willen zetten en erkennen dat de in de crisis gemaakte afspraken aangepast dienen te worden. Er wordt begrip gevraagd voor de tijd die dit bij de gemeente zal nemen, ook omdat men dit structureel wil inbedden. DSV heeft aangegeven dit begrip te hebben en ook te begrijpen dat vertrouwen weer moet worden opgebouwd. Als dit maar niet betekent dat e.e.a. op de lange baan wordt geschoven, omdat vanuit governance oogpunt deze normalisatie echt nodig en belangrijk is. We vertrouwen erop dat in 2022 wat dit betreft betekenisvolle stappen kunnen worden gezet.

In de bespreking van de toezichtvisie is geconstateerd dat er een gemeenschappelijke benaderingswijze is, niet alleen binnen de raad van toezicht zelf maar ook met het bestuur. Opvattingen en stijl van werken sluiten goed op elkaar aan en geven eensgezindheid in de wijze waarop het interne toezicht kan worden uitgevoerd. "Strategisch partnership", met respect voor ieders rol en verantwoordelijkheid, tussen bestuur en RvT is daarin een kernbegrip. Geconstateerd is dat de samenwerking tussen bestuur en RvT goed verloopt en dat de bestuur op adequate wijze leiding geeft aan de organisatie. De evaluatie raad van bestuur is gehouden en goed verlopen. De zelfevaluatie RvT is uitgevoerd door het houden van individuele gesprekken met de voorzitter en een bijeenkomst waarin ter voorbereiding een vragenlijst is ingevuld en de bestuurder input heeft geleverd.

Begin 2021 is een opleidingsprogramma door de RvT leden opgesteld. Vrijwel alle leden hebben één of meer scholingen/studiedagen gevolgd. Een enkel programma is vanwege corona niet gevolgd/doorgegaan.

De raad van toezicht heeft in 2021 de volgende besluiten genomen:

- Goedkeuring kwaliteitsjaarplan 2021.
- Goedkeuring begroting 2021.
- Vaststelling WNT klasse van DSV.
- Vaststelling reglement commissie Kwaliteit en Veiligheid.

- Goedkeuring jaarrekening 2020.
- Vaststelling document Visie op Toezicht.
- Vaststelling informatieprotocol.
- Goedkeuring kwaliteitsjaarverslag 2020.
- Herbenoeming van de heer van der Meij voor de periode tot 31 december 2022.
- Goedkeuring om de escrow om te zetten in een gemeentelening bij gemeente Katwijk.
- Vaststelling onkostenbeleid bestuur en geschenken -en uitnodigingsbeleid bestuur.
- Vaststelling conflictregeling RvT-bestuur.
- Goedkeuring van het wijzigen van de evaluatie bepaling in het reglement bestuur (gaat naar eens in de drie jaar).
- Goedkeuring procuratieregeling.
- Opdracht aan Verstegen Accountants voor de controle van de jaarrekening 2021.
- Goedkeuring kwaliteitsjaarplan 2022.
- Goedkeuring begroting 2022.
- Goedkeuring om de oude BNG leningen onder de voormalige complexen Duinrand en Vlietstede volledig vervroegd af te lossen onder de eerste mogelijkheid.
- Goedkeuring om de 15 aanleunwoningen bij Salem van Dunavie aan te kopen.
- Vaststelling bezoldiging bestuur 2022.

Andere belangrijke gesprekstema's in de raad waren:

1. Bespreking Q rapportages en voortgang uitvoering jaarplan.
2. Corona ontwikkelingen en effecten op zorg en organisatie.
3. Organisatie- en kwaliteitsontwikkelingen.
4. Nieuwbouw Salem en verlenging tijdelijke huisvesting.
5. Voortgang normalisatie verhouding met gemeente Katwijk.
6. IGJ correspondentie en succesvol afsluiten IGJ dossier.
7. Certificering en behalen Prezo gouden certificaat.
8. Ontwikkelingen bij de CCR en benaderingswijze om functioneren CCR te ondersteunen.

Afrondend

Na de crisisjaren was 2021 een jaar van wederopbouw en daarmee een overgangsjaar. Anno 2022 kan worden geconstateerd dat DSV er weer staat en sterker uit de crisis is gekomen. De financiële resultaten zijn goed (ook in 2021) en daarmee de financiën (toenemend) op orde. DSV is (weer) present in de regio. Er zijn mooie kwaliteitsstappen gezet en goede plannen voor verdere ontwikkeling. De kwaliteit van zorgdienstverlening is goed met i.h.a. positieve terugkoppeling van bewoners/cliënten. De komende jaren zal er veel dynamiek blijven, maar de raad van toezicht heeft er alle vertrouwen in dat dit door het vernieuwde MT en de bestuurder in goede banen wordt geleid en de organisatie sterker zal maken.

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	43.087.000	45.047.317
Financiële vaste activa	2	11.143.542	11.199.540
Totaal vaste activa		54.230.542	56.246.857
Vlottende activa			
Vorraden	3	5.307	6.469
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	1.120.953	540.325
Debiteuren en overige vorderingen	5	1.533.619	1.267.087
Liquide middelen	6	3.811.493	4.278.379
Totaal vlottende activa		6.471.373	6.092.260
Totaal activa		<u>60.701.915</u>	<u>62.339.117</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	7		
Kapitaal		2.768	2.768
Bestemmingsfondsen		2.639.550	1.720.141
Algemene en overige reserves		4.818.931	4.818.931
Totaal eigen vermogen		7.461.249	6.541.840
Voorzieningen	8	902.892	431.836
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	45.842.995	47.736.143
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	0	0
Overige kortlopende schulden	10	6.494.779	7.629.298
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		6.494.779	7.629.298
Totaal passiva		<u>60.701.915</u>	<u>62.339.117</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **11-04-2022**

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	12	30.087.250	29.340.700
Subsidies	13	805.231	1.537.481
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.279.081	6.859.033
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>32.171.562</u>	<u>37.737.213</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	22.521.696	22.266.940
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	2.631.049	2.761.760
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	0	407.070
Overige bedrijfskosten	18	4.851.031	5.594.215
Som der bedrijfslasten		<u>30.003.776</u>	<u>31.029.985</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.167.786	6.707.229
Financiële baten en lasten	19	-1.248.376	-1.283.556
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>919.409</u></u>	<u><u>5.423.673</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	919.409	604.742
Algemene reserve	0	4.818.931
	<u>919.409</u>	<u>5.423.673</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **11-04-2022**

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		2.167.786	6.707.229
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	16	2.631.049	2.761.760
- bijzondere waardeverminderingen	17	0	407.070
- mutaties voorzieningen	8	471.056	27.923
		3.102.105	3.196.753
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	3	1.161	-676
- vorderingen	5	-266.533	36.830
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	4	-580.628	-417.514
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	-1.134.519	-759.390
		-1.980.519	-1.140.750
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.289.372	8.763.232
Ontvangen interest	19	0	0
Betaalde interest	19	-1.248.376	-1.283.556
		-1.248.376	-1.283.556
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.040.995	7.479.676
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-670.731	-303.393
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0	11.400.080
(Des)investerings in overige financiële vaste activa	2	55.998	-11.199.540
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-614.733	-102.853
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	9	0	2.536.245
Aflossing langlopende schulden	9	-1.893.148	-6.029.174
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.893.148	-3.492.929
Mutatie geldmiddelen		<u>-466.886</u>	<u>3.883.894</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6	4.278.379	394.485
Stand geldmiddelen per 31 december	6	3.811.493	4.278.379
Mutatie geldmiddelen		<u>-466.886</u>	<u>3.883.894</u>

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling DSV is statutair (en feitelijk) gevestigd te Katwijk, op het adres Prins Hendrikkade 157, en is geregistreerd onder KvK-nummer 28081074.

De belangrijkste activiteiten zijn verzorging, verpleging en huishoudelijke hulp.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Bij Stichting DSV 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. Over 2021 is er sprake van een positief resultaat van € 0,9 miljoen (2020: € 5,4 miljoen). In het resultaat over 2020 is de verkoopopbrengst van onroerend goed begrepen.

Het eigen vermogen is daardoor toegenomen tot € 7,5 miljoen, 12,3% van het balanstotaal (2020: 10,5%) en 23,2% van de omzet (2020: 17,3%). De liquiditeitsratio is toegenomen tot 1,00 (2020: 0,80).

De opgestelde meerjarenbegroting 2022 - 2026 laat een gezonde ontwikkeling van omzet en resultaat zien. Voor 2022 wordt een rendement van 2% van de omzet verwacht, de jaren daarna neemt het rendement toe, onder andere als gevolg van een verbeterde productiviteit van de extramurale zorg.

De begrote operationele kasstroom voor de jaren 2022 tot en met 2026 is positief.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijkende cijfers

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Eventuele herrubriceringen hebben geen effect op het vermogen per 31 december 2020 en resultaat 2020.

De COVID-19 pandemie heeft in 2021 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2021 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetsderving (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging en Eerstelijns Verblijf. De (meer)kosten en gederfde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders en gemeenten in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder ‘normale’ omstandigheden.

Stichting DSV heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wet Langdurige Zorg
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus (en handreiking Fizi)
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 en 4 (en handreiking Fizi)
- Zorgverzekeringswet
- Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet
- Brieven VNG en de notities uitwerking afspraken meerkosten en notitie rechtmatigheid
- Subsidierегeling Zorgbonus

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie de begroting 2021 en min of meer “normale” maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers, etc.). Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (1.8).

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post “Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen” en daarbinnen het onderdeel “onzekerheden opbrengstverantwoording” (1.5).

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 opbrengsten en kosten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa;
- Waardering van voorzieningen (met name de voorziening voor jubileumuitkeringen, de voorziening langdurig zieken en de voorziening voor de 45+-regeling);
- Opbrengsten uit COVID-19 compensatie (omzetderving, meerkosten).

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

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

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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.

Investeringsubsidies

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

Groot onderhoud

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

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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.

Voorzieningen

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

Voorziening 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 1,5%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Daarnaast wordt een uit te betalen transitievergoeding berekend op basis van de geldende regelgeving.

Voorziening 45-dienstjarenregeling

In het kader van de nieuwe CAO-regeling voor vervroegde uitdiensttreding bij een dienstverband in de zorg van minimaal 45 jaar is een voorziening gevormd. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren loonbetalingen uit hoofde van deze regeling. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,5%.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

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

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Pensioenen

Stichting DSV heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting DSV. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting DSV betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. In 2022 wordt dit percentage naar verwachting verlaagd naar 105%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 125% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2021 lager zou zijn dan 104,2%. In verband met de coronacrisis is deze norm voor 2019 tot en met 2022 verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2021 voldaan.

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	34.713.782	35.993.481
Machines en installaties	6.686.540	7.072.943
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.686.678	1.980.893
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	43.087.000	45.047.317

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	45.047.317	59.312.834
Bij: investeringen	670.731	303.393
Af: afschrijvingen	2.631.049	2.761.760
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	407.070
Af: desinvesteringen	0	11.400.080
Boekwaarde per 31 december	43.087.000	45.047.317

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 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 onderdeel 1.7.

DSV heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2021. Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2021 geen afwaardering noodzakelijk gebleken.

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige vorderingen	11.143.542	11.199.540
Totaal financiële vaste activa	11.143.542	11.199.540

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	11.199.540	0
Opgekomen langlopende vorderingen	0	11.200.000
Interest	-55.998	-460
Boekwaarde per 31 december	11.143.542	11.199.540

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

Tussen de gemeente Katwijk en Stichting DSV (hierna te noemen; Partijen) is een overeenkomst gesloten die betrekking heeft op de bestemming van een gedeelte van de verkoopopbrengst van het complex Parledam: hierna te noemen Nadere Overeenkomst Garantiefonds. Op grond van de Nadere Overeenkomst Garantiefonds zijn partijen overeengekomen om € 11.200.000 in escrow te houden bij Verhees Notarissen N.V. Partijen krijgen hierdoor een voorwaardelijke vordering op Verhees Notarissen NV. In de Nadere Overeenkomst Garantiefonds is nader geregeld op welke wijze en onder welke condities deze vordering of een deel hiervan onvoorwaardelijk wordt. Stichting DSV kan slechts beschikken over het bedrag of een deel van het bedrag in escrow na ondubbelzinnige schriftelijke opdracht van de gemeente Katwijk of een ondubbelzinnige gelijkluidende schriftelijke opdracht van beide partijen.

Kosten en/of te betalen rente worden ten laste van het escrowbedrag gebracht, ontvangen rente wordt toegevoegd.

In 2021 is € 55.998 aan betaalde rente ten laste van het escrowbedrag gebracht.

In de Nadere Overeenkomst Garantiefonds is tussen partijen overeengekomen dat het bedrag in escrow aan Stichting DSV onder voorwaarden beschikbaar wordt gesteld. Als aan de voorwaarden in de Nadere Overeenkomst Garantiefonds wordt voldaan, kan een deel van de vordering een looptijd krijgen korter dan 1 jaar.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Overige voorraden	5.307	6.469
Totaal voorraden	5.307	6.469

Toelichting:

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

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

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	540.325	0	540.325
Financieringsverschil boekjaar		1.120.953	1.120.953
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-540.325	0	-540.325
Subtotaal mutatie boekjaar	-540.325	1.120.953	580.628
Saldo per 31 december	0	1.120.953	1.120.953

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.120.953	540.325
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	1.120.953	540.325

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	25.385.753	24.251.263
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	24.264.800	23.710.938
Totaal financieringsverschil	1.120.953	540.325

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****5. Debiteuren en overige vorderingen***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	30.092	63.232
Nog te ontvangen bedragen Wmo	195.558	188.924
Nog te ontvangen bedragen Zvw	658.561	364.900
Te ontvangen transitievergoedingen	97.046	49.258
Nog te ontvangen subsidies	155.124	266.052
Nog te ontvangen bedragen	89	10.739
Overige vorderingen	234.255	323.328
Vooruitbetaalde bedragen	162.894	654
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.533.619</u>	<u>1.267.087</u>

Toelichting:

De posten overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen hebben overwegend een kortlopend karakter.

6. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	3.811.493	4.278.379
Totaal liquide middelen	<u>3.811.493</u>	<u>4.278.379</u>

Toelichting:

DSV verzorgd leven beschikt over een kredietfaciliteit bij de Rabobank voor een bedrag van € 300.000. Ultimo 2021 werd geen gebruik gemaakt van deze faciliteit. Er zijn geen zekerheden voor deze faciliteit afgegeven.

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar (direct opeisbaar).

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	2.768	2.768
Bestemmingsfondsen	2.639.550	1.720.141
Algemene en overige reserves	4.818.931	4.818.931
Totaal eigen vermogen	7.461.249	6.541.840

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	2.768	0	0	2.768
Totaal kapitaal	2.768	0	0	2.768

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	1.720.141	919.409	0	2.639.550
Totaal bestemmingsfondsen	1.720.141	919.409	0	2.639.550

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves	4.818.931	0	0	4.818.931
Totaal algemene en overige reserves	4.818.931	0	0	4.818.931

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkeringen	169.726	90.155	34.183	0	225.698
Voorziening langdurig zieken	262.110	386.536	172.287	84.434	391.925
Voorziening 45+ dienstjaren	0	285.269	0	0	285.269
Totaal voorzieningen	431.836	761.960	206.470	84.434	902.892

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

31-dec-2021

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	363.744
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	539.148
hiervan > 5 jaar	124.919

Toelichting per categorie voorziening:Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening dienstuitkeringen betreft de toekomstige verplichtingen aan personeelsleden met betrekking tot gratificaties op basis van de vigerende CAO VVT. De voorziening is gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,5%.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken houdt verband met het bepaalde in RJ 271 Personeelsbeloningen. Deze voorziening is getroffen voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De voorziening is opgenomen voor de contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,5%. De voorziening is bepaald na individuele beoordeling per balansdatum voor medewerkers die langdurig ziek zijn en mogelijk in aanmerking komen voor een arbeidsongeschiktheidsuitkering in het kader van de WGA/WIA.

Voorziening 45+ dienstjaren

In het kader van de nieuwe CAO-regeling voor vervroegde uitdiensttreding bij een dienstverband in de zorg van minimaal 45 jaar is een voorziening gevormd. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren loonbetalingen uit hoofde van deze regeling, op basis van de opbouwmethode. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,5%.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	45.842.995	47.736.143
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>45.842.995</u>	<u>47.736.143</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	49.629.291	53.122.220
Bij: nieuwe leningen	0	2.536.245
Af: aflossingen	1.893.148	6.029.174
Stand per 31 december	<u>47.736.143</u>	<u>49.629.291</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.893.148	1.893.148
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>45.842.995</u>	<u>47.736.143</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	1.893.148	1.893.148
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	45.842.995	47.736.143
hiervan > 5 jaar	38.556.291	40.354.141

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (1.7).
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De gemeente Katwijk en Lisse hebben zich garant gesteld voor de uitstaande leningen. Hiervoor heeft zij de volgende voorwaarden aan DSV gesteld: 1e en 2e hypotheek in rang op de registergoederen woonzorgcentra Vlietstede, Salem, Duinrand, Rustoord en Parlevliet. Daarnaast heeft de gemeente Katwijk nadere voorwaarden gesteld aan de informatievoorziening en besluitvorming.

Voor een van de 30-jarige leningen volgt in 2043 een aflossing van € 5.460.000.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	698.659	689.634
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.893.148	1.893.148
Belastingen en premies sociale verzekeringen	143.688	992.027
Omzetbelasting	410.177	825.343
Schulden terzake pensioenen	158.868	150.631
Nog te betalen salarissen	165.480	171.311
Overige schulden	98.637	74.120
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	0	516.451
Teveel ontvangen van zorgverzekeraars (continuïteitsbijdrage, plafondoverschrijdingen)	219.643	216.464
Nog te betalen rente	356.230	378.897
Nog te betalen vakantiegeld	688.827	669.165
Nog te betalen eindejaarsuitkering	107.755	107.891
Niet opgenomen verlof- en compensatieuren	828.236	692.181
Terugbetaling subsidie zorgbonus	323.655	218.467
Overlopende passiva	164.840	33.567
Nog te ontvangen facturen	236.935	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>6.494.779</u>	<u>7.629.298</u>

Toelichting:

De overige schulden en overlopende passiva hebben overwegend een kortlopend karakter.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Samenwerkingsovereenkomst Bouwinvest**

Tijdens de verkoop van de Parledam is eind 2020 met de koper Bouwinvest een samenwerkingsovereenkomst getekend. In deze overeenkomst staat dat DSV met voorrang cliënten met een zorgvraag kan selecteren voor leegkomende appartementen. Ook kan DSV de komende jaren (in ieder geval tot eind 2025) de Reedery om niet gebruiken om daar voorzieningen te creëren voor de bewoners van de Parledam.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan terzake van huur van locaties, onderhoud en overige dienstverlening t.b.v. de bedrijfsvoering.

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Aard van de verplichting	Verplichting < 1 jaar	Verplichting 1 < X < 5 jaar	Verplichting > 5 jaar
Huur	€ 65.779	€ 203.138	€ 77.520
Onderhoud	€ 284.119	€ 632.827	€ -
Overige dienstverlening t.b.v. bedrijfsvoering	€ 390.956	€ 795.595	€ -
Totaal	€ 740.854	€ 1.631.560	€ 77.520

De looptijd van de huurcontracten varieert op balansdatum tussen 1 jaar en 8 jaar.

In de bovenstaande bedragen is geen rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie.

Meerjarige financiële rechten

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke rechten aangegaan terzake van de verhuur van locatie(s).

Aard van het recht	Recht < 1 jaar	Recht 1 < X < 5 jaar	Recht > 5 jaar
Verhuur	€ 415.886	€ 260.000	€ -
Totaal	€ 415.886	€ 260.000	€ -

De looptijd van de verhuurovereenkomsten varieert op balansdatum tussen 7 maanden en 18 maanden.

In de bovenstaande bedragen is geen rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

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

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

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
- aanschafwaarde	48.021.917	8.168.588	4.944.740	61.135.245
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	12.028.436	1.095.645	2.963.847	16.087.928
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>35.993.481</u>	<u>7.072.943</u>	<u>1.980.893</u>	<u>45.047.317</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	375.000	20.654	275.077	670.731
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.654.700	407.057	569.292	2.631.049
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.279.700</u>	<u>-386.403</u>	<u>-294.215</u>	<u>-1.960.318</u>
Stand per 31 december 2021				
- aanschafwaarde	48.396.917	8.189.242	5.219.817	61.805.976
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	13.683.135	1.502.702	3.533.139	18.718.976
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>34.713.782</u>	<u>6.686.540</u>	<u>1.686.678</u>	<u>43.087.000</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 10,0% - 50%	5% - 6,67% - 50%	5% - 10% - 20% - 50%	

Toelichting:

Bedrijfsgebouwen en terreinen; in de boekwaarde per 31 december 2021 is de boekwaarde van de terreinen, ad € 3.292.222 begrepen.

1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Lening-gever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2020	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€			€	
B.N.G.	1-sep-05	1.715.289	18	onderhandse	3,48%	1-sep-23	285.881	95.294	190.587	0	2	lineair	95.294	gemeente Katwijk, 2e hypotheek op Salem
B.N.G.	31-okt-05	1.357.937	21	onderhandse	3,59%	31-okt-26	387.980	64.664	323.316	0	5	lineair	64.664	gemeente Katwijk, 2e hypotheek op Salem
Aegon	7-okt-13	13.000.000	30	onderhandse	3,48%	7-okt-43	11.180.000	260.000	10.920.000	9.620.000	22	lineair	260.000	gemeente Katwijk, 1e hypotheek op Parlevliet
NWB	1-okt-13	12.000.000	30	onderhandse	3,30%	1-okt-43	9.200.000	400.000	8.800.000	6.800.000	22	lineair	400.000	gemeente Katwijk, 1e hypotheek op Vlietstede
B.N.G.	1-feb-16	11.620.000	30	onderhandse	1,83%	1-feb-46	10.417.930	400.690	10.017.240	8.013.790	25	lineair	400.690	gemeente Katwijk, 1e hypotheek op Duinrand
B.N.G.	1-dec-17	3.830.000	30	onderhandse	1,58%	1-dec-47	3.693.214	136.786	3.556.428	2.872.500	26	lineair	136.786	gemeente Katwijk
B.N.G.	1-dec-17	15.000.000	30	onderhandse	1,58%	1-dec-47	14.464.286	535.714	13.928.572	11.250.001	26	lineair	535.714	gemeente Lisse, 1e hypotheek op Rustoord
Totaal							49.629.291	1.893.148	47.736.143	38.556.291			1.893.148	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****12. Opbrengsten zorgprestaties**

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	25.385.753	24.251.505
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	2.778.259	3.175.427
Opbrengsten Wmo	1.825.336	1.794.303
Overige zorgprestaties	97.901	119.465
Totaal	30.087.250	29.340.700

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 431.478 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg € 354.026
- Zorgverzekeringswet € 77.452
- Sociaal domein € nihil

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2022. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn/ zich zal bewegen tussen € 50.000 negatief en € 50.000 positief.

In het Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is de opbrengst uit het Kwaliteitsbudget ad € 2.082.932 begrepen (2020: € 1.759.630).

13. Subsidies

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Zvw-zorg	50.690	0
Subsidie zorgbonus	435.619	1.306.733
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	190.560	134.815
Overige Rijkssubsidies	128.361	95.932
Totaal	805.231	1.537.481

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december 2021. De subsidie over 2020 en 2021 is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 435.619 en is verwerkt onder de personeelskosten.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Verkoopresultaat materiële vaste activa	0	5.464.118
Hotelmatische diensten	358.472	365.515
Verhuur onroerend vastgoed	489.625	1.022.772
Uitleen personeel	462	6.628
Baten voorgaande jaren	430.522	0
Totaal	<u>1.279.081</u>	<u>6.859.033</u>

Toelichting:

Het verkoopresultaat materiële vaste activa betreft de verkoop van het complex Parledam (verkoopprijs -/- boekwaarde) in 2020.

De opbrengsten van de verhuur van onroerend vastgoed zijn in 2021 beduidend lager a.g.v. de verkoop van de huurappartementen Parledam in 2020.

In de baten voorgaande jaren is de kwijtschelding van de verplichtingen uit hoofde van een correctie op hospicezorg in 2017-2019 van € 430.522 opgenomen.

LASTEN**15. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	16.255.639	15.421.495
Sociale lasten	2.547.965	2.590.936
Pensioenpremies	1.350.269	1.210.932
Dotaties/vrijval personele voorzieningen	415.422	49.213
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	435.619	1.306.733
Andere personeelskosten	576.667	494.826
Subtotaal	<u>21.581.580</u>	<u>21.074.135</u>
Personeel niet in loondienst	940.116	1.192.804
Totaal personeelskosten	<u>22.521.696</u>	<u>22.266.940</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>402</u>	<u>398</u>

Toelichting:

De stijging van de lonen en salarissen in 2021 wordt veroorzaakt door een stijging van het gemiddeld aantal FTE's met 1%, in combinatie met een CAO-stijging van 3,5% per 1 juni 2020 en 3% per 1 juli 2021.

Met betrekking tot de dotaties/vrijval personele voorzieningen wordt verwezen naar Voorzieningen (post 8). Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebatens (post 13).

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.631.049	2.761.760
Totaal afschrijvingen	<u>2.631.049</u>	<u>2.761.760</u>

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	407.070
Totaal	<u>0</u>	<u>407.070</u>

Toelichting:

Eind 2020 is het complex Parledam verkocht waarbij de plankosten ad € 407.070 in 2020 zijn afgeboekt als bijzondere waardevermindering. In 2021 is geen sprake van bijzondere waardeverminderingen.

18. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.035.500	983.920
Algemene kosten	2.015.825	2.672.534
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	551.015	727.059
Onderhoudskosten	819.078	784.578
Energiekosten	397.399	394.261
Huur en leasing	32.213	31.863
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.851.031</u>	<u>5.594.215</u>

Toelichting:

In de algemene kosten is in 2020 de correctie op gedeclareerde hospicezorg 2017-2019 voor € 516.451 opgenomen als kosten. Dit verklaart de daling in de algemene kosten in 2021. De vrijval van de reservering voor gedeclareerde hospicezorg 2017-2019 van € 430.522 in 2021 is onder de Overige bedrijfsopbrengsten opgenomen (post 14).

De daling in de cliënt- en bewonersgebonden kosten wordt veroorzaakt door een sterke daling in de meerkosten COVID in 2021, ten opzichte van 2020.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten langlopende leningen	-1.170.503	-1.270.733
Negatieve rente en bankkosten	<u>-77.873</u>	<u>-12.823</u>
Subtotaal financiële lasten	-1.248.376	-1.283.556
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.248.376</u></u>	<u><u>-1.283.556</u></u>

Toelichting:

In de negatieve rente en bankkosten is voor € 55.998 aan negatieve rente op de escrowrekening bij Verhees Notarissen N.V. verantwoord.

20. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	81.308	127.985
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	14.908	24.588
3 Fiscale advisering	7.318	10.087
4 Niet-controlediensten	3.630	9.675
Totaal honoraria accountant	<u><u>107.164</u></u>	<u><u>172.335</u></u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de in het kalenderjaar 2021 (2020) in rekening gebrachte accountants-honoraria.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

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

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

	J.C. de Vries
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	130.926
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.654
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	143.580
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	39.278
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	3.899
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	43.177
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	54.333

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **11-04-2022**

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Toeziethoudende topfunctionarissen

	J. Kamphorst Voorzitter RvT	C. van der Meij Lid RvT	W.J. Wezeman Lid RvT
1 Functie (functienaam)	16-apr-20	1-sep-17	15-mei-20
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	12.750	8.500	8.500
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	8.659	8.150	5.094
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.369	16.300	10.288

	J. Quist Lid RvT	F. Stark Lid RvT
1 Functie (functienaam)	15-mei-20	15-jul-20
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)		
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	8.500	8.500
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	5.094	3.735
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.288	7.571

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan DSV Verzorgd leven een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 170.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 25.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.000. Deze maxima worden niet overschreden.



1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting DSV heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 11 april 2022, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W.G.

J.C. de Vries, bestuurder

W.G.

J. Kamphorst, voorzitter

W.G.

C. van der Meij, lid

W.G.

W.J. Wezeman, lid

W.G.

F. Stark, lid

W.G.

J. Quist, lid

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Door het bestuur is conform de doelstelling van de organisatie en de bekostiging het resultaat bestemd.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting DSV heeft een viertal intramurale woonzorgcentra.

Dit betreffen de locaties Salem, Duinrand en Vlietstede in de gemeente Katwijk en locatie Rustoord in de gemeente Lisse.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting DSV

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting DSV te Katwijk gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag
- het verslag van de raad van toezicht



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

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

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

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

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, het verslag van de raad van toezicht, de bijlage corona-compensatie 2021, de bijlage zorgbonus 2020 en 2021 en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



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

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

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

Dordrecht, 11 april 2022

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
ing. J.L. Wisse RA

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021**Zorgaanbieder**

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting DSV
Plaatsnaam	Katwijk
KvK-nummer	28081074

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

Ook in 2021 waren wij nog niet af van corona. Wel zagen we het aantal besmettingen steeds verder dalen en waren we veel beter voorbereid. Er waren voldoende persoonlijke beschermingsmiddelen en ook wisten we steeds beter te reageren op de situatie. We hebben zelf een prikstraat georganiseerd en gezorgd dat al onze bewoners en medewerkers op tijd een boostervaccinatie kregen. Nog steeds was ons verzuim aanzienlijk lager dan het landelijk gemiddelde. De inzet en loyaliteit van onze medewerkers was ontzettend hoog.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 208.980	€ 77.452					€ 286.432
Compensatie personele meerkosten corona	€ 9.000						€ 9.000
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 136.046						€ 136.046
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 354.026	€ 77.452	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 431.478
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 354.026	€ 77.452	€ -	€ -	€ -	€ 2.639.550	€ 3.071.028
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2021	€ 25.385.753	€ 2.778.259	€ 1.825.336			€ 2.182.213	€ 32.171.562
- begroting 2021	€ 24.395.204	€ 3.223.587	€ 1.779.247			€ 906.858	€ 30.304.896
- jaarrekening 2020	€ 24.251.505	€ 3.175.427	€ 1.794.303			€ 8.515.979	€ 37.737.214
- jaarrekening 2019	€ 21.488.261	€ 3.439.678	€ 1.725.055			€ 2.215.986	€ 28.868.980
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	1,39%	2,79%	0,00%			120,96%	9,55%

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

N.v.t.

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

N.v.t.

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

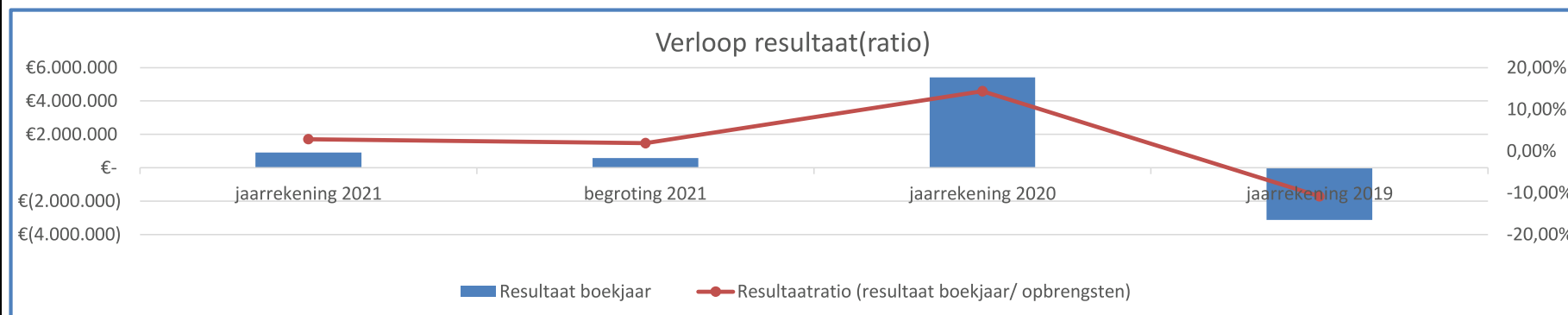
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Resultaat boekjaar

Resultaattratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)

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

jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
€ 919.409	€ 580.000	€ 5.423.673	€ -3.129.762
2,86%	1,91%	14,37%	-10,84%
n.v.t.	0,94%	-11,51%	13,70%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaattratio

Het resultaat 2021 is niet te vergelijken met de jaarrekening 2019 en 2020. In 2020 heeft de verkoop van het complex Parledam een nettoresultaat opgeleverd van € 4,82 miljoen. Het resultaat van 2019 is beïnvloed door éénmalige lasten die hun oorsprong hebben in voorgaande jaren, daarnaast is in 2019 een reorganisatie- en herstelprogramma gestart, welke in 2020 is afgerond.

Het resultaat over 2021 is sterk verbeterd ten opzichte van de begroting 2021, vooral als gevolg van een aantal conservatieve uitgangspunten in de begroting 2021 (bijvoorbeeld voor opbrengsten uit subsidies). Daarnaast is sprake van incidentele resultaat effecten, zoals de vrijval van de reservering voor hospicezorg 2017-2019 van € 430.522.

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

Katwijk, 11 april 2022

W.G.
J.C. de Vries, bestuurder

VOOR WAARMERKINGS-
DOELINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Waarmerk accountant ter identificatie

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 11-04-2022

Bijlage zorgbonus 2020 en 2021

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	844	€ 1.519.200,00	4	€ 7.000,00	848	€ 1.526.200,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	749	€ 749.000,00			749	€ 749.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			4	€ 4.000,00	4	€ 4.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 550.791,69				€ 550.791,69
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 2.941,48		€ 2.941,48
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 550.791,69		€ 2.941,48		€ 553.733,17
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 219.408,31		€ 58,52		€ 219.466,83
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. 11-04-2022

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	780	€ 540.134,40	1	€ 673,24	781	€ 540.807,64
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	667	€ 256.601,57			667	€ 256.601,57
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			1	€ 384,71	1	€ 384,71
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 179.344,49				€ 179.344,49
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 288,53		€ 288,53
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 179.344,49		€ 288,53		€ 179.633,02
Verskil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 104.188,34		€ 0,00		€ 104.188,34
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. 11-04-2022