



moderne zorg op basis van traditie

Jaarrekening 2021

Stichting Prisma

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2021

1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	3
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	4
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	5
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	15
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	21
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
1.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	23
1.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	24
1.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	25
1.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	31
1.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	32
1.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	33
1.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	34
1.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	37
1.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	38
1.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	39
1.1.18	Vaststelling en goedkeuring	42

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	44
1.2.2	Nevenvestigingen	44
1.2.3	Bijlage verantwoording zorgbonus	44
1.2.4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	44

1.1 JAARREKENING 2021

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	509.172	717.319
Materiële vaste activa	2	39.101.969	40.675.135
Financiële vaste activa	3	220.415	225.105
Totaal vaste activa		<u>39.831.556</u>	<u>41.617.559</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	1	1
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	3.851.678	3.164.232
Debiteuren en overige vorderingen	6	5.878.537	3.221.927
Liquide middelen	7	25.122.648	23.916.969
Totaal vlottende activa		<u>34.852.864</u>	<u>30.303.129</u>
Totaal activa		<u><u>74.684.420</u></u>	<u><u>71.920.688</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	8	45	45
Bestemmingsfondsen		29.282.258	27.603.895
Algemene en overige reserves		6.619.047	6.419.404
Totaal groepsvermogen		<u>35.901.350</u>	<u>34.023.344</u>
Vorzieningen	9	2.712.720	2.292.772
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	7.286.121	8.046.677
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	28.784.229	27.557.894
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>28.784.229</u>	<u>27.557.894</u>
Totaal passiva		<u><u>74.684.420</u></u>	<u><u>71.920.688</u></u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	13	141.999.622	133.928.487
Subsidies	14	628.900	626.626
Overige bedrijfsopbrengsten	15	1.771.154	1.581.366
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>144.399.676</u>	<u>136.136.479</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	103.352.722	95.660.846
Afschrijvingen op vaste activa	17	4.598.564	4.658.036
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	18	120.442	370.000
Overige bedrijfskosten	19	34.013.394	32.788.624
Som der bedrijfslasten		<u>142.085.122</u>	<u>133.477.506</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.314.554	2.658.973
Financiële baten en lasten	20	-436.548	-429.692
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>1.878.006</u>	<u>2.229.281</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.678.363	1.962.138
Algemene/overige reserves		199.643	267.143
		<u>1.878.006</u>	<u>2.229.281</u>

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.314.554		2.658.973
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	17	4.598.564		4.658.036	
- mutaties voorzieningen	9	419.948		-378.458	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	<u>120.442</u>		<u>370.000</u>	
			5.138.954		4.649.578
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	6	-2.656.610		1.178.159	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	-687.446		-2.347.816	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	<u>1.604.530</u>		<u>4.629.483</u>	
			-1.739.526		3.459.826
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>5.713.982</u>		<u>10.768.377</u>
Ontvangen interest	20	0		0	
Betaalde interest	20	<u>-452.572</u>		<u>-183.952</u>	
			-452.572		-183.952
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>5.261.410</u>		<u>10.584.425</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-4.306.174		-3.466.898	
Desinvesterings materiële vaste activa	2	1.488.201		966.737	
Investerings immateriële vaste activa	1	-115.030		-192.234	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesterings financiële vaste activa		<u>0</u>		<u>2751</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.933.003		-2.689.644
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	10	<u>-1.122.727</u>		<u>-500.145</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.122.727		-500.145
Mutatie geldmiddelen			<u>1.205.679</u>		<u>7.394.636</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		23.916.969		16.522.333
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>25.122.648</u>		<u>23.916.969</u>
Mutatie geldmiddelen			1.205.679		7.394.636

Voor het kasstroomoverzicht is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Prisma is statutair gevestigd te Waalwijk en is geregistreerd onder KvK-nummer 41100695. De stichting biedt zorg en ondersteuning aan cliënten met verstandelijke, lichamelijke en somatische beperkingen.

Groepsverhoudingen

Stichting Prisma staat aan het hoofd van de Prisma-groep te Waalwijk.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Invloed COVID-19 op jaarrekening 2021

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 cliënten 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 omzetzerving (in alle domeinen) als gevolg. Door COVID-19 zijn de dagbestedingslocaties tijdelijk gesloten en was er minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. Tegelijkertijd was er extra zorgverlening op de locaties daar waar COVID-19 werd geconstateerd. De (meer)kosten en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen 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. De effecten van de compensatieregelingen zijn nader toegelicht bij de toelichting op de resultatenrekening.

Stichting Prisma 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 extra kosten Wlz 2021 (BR/REG - 21149b)
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus doorlopende kosten Wlz 2021 (BR/REG - 21148)
- Subsidieregeling 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 2019, de begroting 2019 en min of meer 'normale' maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen Stichting Prisma 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. 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 (1.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (1.1.10).

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden regelmatig herbeoordeeld. 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:

- waardering van het vastgoed
- waardering van voorzieningen

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Prisma zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting Prisma als de geconsolideerde maatschappijen van Stichting Prisma.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Prisma.

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Prisma is tevens opgenomen de entiteit die tot de groep behoort. Dit betreft de volgende entiteit:

- Landpark Assisië B.V. te Waalwijk, 100% deelneming

Verbonden partijen

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

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan Stichting Prisma en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Het volgende afschrijvingspercentage wordt hierbij gehanteerd:

- Kosten van software : 20 %.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing 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, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat de belangrijkste bestanddelen van een materieel vaste activa van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2-5%.
- Machines en installaties : 5%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-33.33%.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

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.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

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 niet 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.

Stichting Prisma heeft ultimo 2021 overeenkomstig RJ 121 een beoordeling op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter uitgevoerd. Stichting Prisma 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. Hierbij is de contante waarde van de integrale toekomstige kasstromen benaderd op basis van diverse kasstroom genererende eenheden, namelijk op locatieniveau, met uitzondering van Landpark Assisië en Raamsdonksveer.

Stichting Prisma heeft op basis van de beoordeling geconstateerd dat er sprake is van een duurzame waardevermindering van het hoofdgebouw en de kapel op het Landpark Assisië van € 120.400. De aanleiding is de herontwikkeling van de gebouwen.

Vorraden

Gezien het karakter van de voorraden en de zeer beperkte omvang zijn deze gewaardeerd tegen € 1.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten debiteuren, overige vorderingen, liquide middelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, crediteuren en overige te betalen posten. Al in de balans opgenomen financiële instrumenten worden eerst gewaardeerd tegen reële waarde daarna tegen de geamortiseerde kostprijs. Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de rentevaste periode. De leningen worden zoveel mogelijk aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting Prisma maakt geen gebruik van derivaten.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen kapitaal, algemene en overige reserves en bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van Stichting Prisma ingebracht kapitaal.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsfondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

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

Voorzieningen

Algemeen

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening is gevormd voor de verplichting in de toekomst tot het betalen van uitkeringen in het kader van het 12,5-jarig, 25-jarig en 40-jarig jubileum en gratificatie bij pensioen. Bij de verplichting wordt rekening gehouden met de blijfkans van de medewerker. De verplichting is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft de verplichting van betaling arbeidsongeschiktheid tot en met het tweede ziektejaar inclusief transitievergoeding (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces). Bij de bepaling van de voorziening wordt rekening gehouden met de kans op arbeidsongeschiktheid afhankelijk van de periode dat een werknemer reeds ziek is. De verplichting is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening verlieslatend contract

Stichting Prisma heeft meerjarig contracten afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door Stichting Prisma na de balansdatum te ontvangen prestatie en de door hem na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde.

Voorziening asbestsanering

De voorziening dient ter dekking van de kosten van asbestsanering van een aantal panden op het Landpark Assisië. In de constructie van deze panden bevindt zich asbest. Bij de sloop van deze panden heeft Prisma de saneringsverplichting. De verplichting is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

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

Leasing

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

Operationele leases

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

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

Opbrengsten

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

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

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

Subsidies

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

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies hebben betrekking op gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de resultatenrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Exploitatiesubsidies worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat aan de gestelde subsidievoorwaarden wordt voldaan en de subsidie daadwerkelijk zal worden verkregen. De subsidie op grond van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 wordt gepresenteerd onder de 'personeelskosten'.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personele kosten

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

De pensioenregeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Stichting Prisma valt. De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement. De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 25,0% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 13.111 (2020 € 12.770). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 112.189 (2020 € 110.111). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,5% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen. De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2021 volgens opgave van het fonds 106,6%. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft Stichting Prisma bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Financiële baten en lasten

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

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. 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.

1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van software	509.172	717.319
Totaal immateriële vaste activa	<u>509.172</u>	<u>717.319</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	717.319	849.666
Bij: investeringen	115.030	192.234
Af: afschrijvingen	323.177	324.581
Boekwaarde per 31 december	<u>509.172</u>	<u>717.319</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	24.866.324	27.545.085
Machines en installaties	6.006.321	6.651.563
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.540.992	5.916.945
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.688.332	561.542
Totaal materiële vaste activa	<u>39.101.969</u>	<u>40.675.135</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	40.675.135	42.873.563
Bij: investeringen	4.306.174	3.466.898
Af: afschrijvingen	4.270.697	4.328.589
Af: bijzondere waardeverminderingen	120.442	370.000
Af: desinvesteringen	1.488.201	966.737
Boekwaarde per 31 december	<u>39.101.969</u>	<u>40.675.135</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.9.

De waardeverminderingen betreffen de duurzame afwaardering van het hoofdgebouw en de kapel op het Landpark Assisië.

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Aanloopkosten	18.915	23.605
Verstreckte lening	20.000	20.000
Aanbetaling	181.500	181.500
Totaal financiële vaste activa	<u>220.415</u>	<u>225.105</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	225.105	232.722
Bij: verstreckte lening	0	0
Bij: aanbetaling	0	0
Af: Afschrijvingen	4.690	4.866
Af: desinvesteringen	0	2.751
Boekwaarde per 31 december	<u>220.415</u>	<u>225.105</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

De aanloopkosten zijn door gewijzigde verslaggevingsregels vanaf 2007 opgenomen onder de financiële vaste activa.

Ten behoeve van het zonnepark is een aanbetaling verricht welke strekt tot zekerheid voor de nakoming van de verbintenis door Stichting Prisma. Tevens is op 1 juni 2019 een lening uitgegeven aan Stichting Studio Assisië.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Overige voorraden	1	1
Totaal voorraden	<u>1</u>	<u>1</u>

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

	<u>t/m 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	3.164.232		3.164.232
Financieringsverschil boekjaar				3.851.678	3.851.678
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-3.164.232		-3.164.232
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-3.164.232	3.851.678	687.446
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.851.678</u>	<u>3.851.678</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Stichting Prisma c c c b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.851.678	3.164.232
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>3.851.678</u>	<u>3.164.232</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	121.552.896	115.005.132
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	117.701.218	111.840.900
Totaal financieringsverschil	<u>3.851.678</u>	<u>3.164.232</u>

De stijging van het te vorderen bedrag per ultimo december 2021 wordt voornamelijk veroorzaakt door de ingediende meerkosten in verband met Corona.

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.983.812	1.885.061
Overige vorderingen	192.694	318.355
Vooruitbetaalde bedragen	493.775	539.715
Nog te ontvangen bedragen	3.208.256	478.795
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>5.878.537</u>	<u>3.221.927</u>

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 32.000 (2020: € 71.000).

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 0 (2020: € 0) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

In 2021 is het terrein Raamsdonksveer verkocht. Het verkoopbedrag van € 1.600.000 wordt in delen ontvangen.

In nog te ontvangen bedragen is begrepen een bedrag van € 430.000 (2020: € 366.000) voor de UWV transitievergoedingen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

7. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	20.028.556	18.825.201
Kassen	17.084	14.760
Deposito's	5.077.008	5.077.008
Totaal liquide middelen	<u>25.122.648</u>	<u>23.916.969</u>

De liquide middelen zijn direct vrij beschikbaar.

Een nadere verklaring van de mutatie ten opzichte van 31 december 2020 is toegelicht in het kasstroomoverzicht.

PASSIVA

8. Groepsvermogen

<i>Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	29.282.258	27.603.895
Algemene en overige reserves	6.619.047	6.419.404
Totaal groepsvermogen	<u>35.901.350</u>	<u>34.023.344</u>

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	45	45
Resultaatbestemming	0	0
Overige mutaties	0	0
Saldo per 31 december	<u>45</u>	<u>45</u>

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	27.603.895	25.641.757
Resultaatbestemming	1.678.363	1.962.138
Overige mutaties	0	0
Saldo per 31 december	<u>29.282.258</u>	<u>27.603.895</u>

Het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten wordt gevormd op grond van de Nza beleidsregels. Een positief saldo dient beschikbaar te worden gehouden voor de door de Nza beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	6.419.404	6.152.261
Resultaatbestemming	199.643	267.143
Overige mutaties	0	0
Saldo per 31 december	<u>6.619.047</u>	<u>6.419.404</u>

De algemene reserve van Stichting Prisma heeft zijn oorsprong in Stichting Accent. Met de fusie met Stichting Assisië is hierdoor een algemene reserve bij Stichting Prisma ontstaan.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan Stichting Prisma	1.878.006	2.229.281
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van Stichting Prisma als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van Stichting Prisma	<u>1.878.006</u>	<u>2.229.281</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

9. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
Het verloop is als volgt weer te geven:	1-jan-21				31-dec-21
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	879.253	130.284	80.622	0	928.915
- langdurig zieken	942.242	1.471.984	537.579	292.842	1.583.805
- verlieslatende contracten	471.277	0	471.277	0	0
- asbestsanering	0	200.000	0	0	200.000
Totaal voorzieningen	<u>2.292.771</u>	<u>1.802.268</u>	<u>1.089.478</u>	<u>292.842</u>	<u>2.712.720</u>

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	290.543
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.422.177
hiervan > 5 jaar	578.227

De voorzieningen zijn toegelicht bij de waarderingsgrondslagen.

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

De specificatie is als volgt:	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	7.286.121	8.046.677
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>7.286.121</u>	<u>8.046.677</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	9.177.233	9.677.377
Af: aflossingen	1.130.556	500.144
Stand per 31 december	<u>8.046.677</u>	<u>9.177.233</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	760.556	1.130.556
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>7.286.121</u>	<u>8.046.677</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	760.556	1.130.556
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	7.286.121	8.046.677
hiervan > 5 jaar	4.243.896	5.004.452

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

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij ABN AMRO Bank N.V. luiden als volgt:

- bankhypotheek, 1e rang, gevestigd op de registergoederen van het project Landpark Assisië;
- pandrecht op de goederen zoals beschreven in artikel 24 van de Algemene Bankvoorwaarden.

De reële waarde van de leningen is € 8.549.280 (2020: € 9.609.649). Deze waarde van de langlopende schuld is geschat door de contante waarde van de leningen te berekenen aan de hand van een geschatte rendementscurve, passend bij de looptijden van de geldende contracten, aan het einde van het jaar. De reële waarde is hoger doordat de leningen een vaste rentestructuur hebben waarbij de huidige marktrente lager is dan de contractueel afgesproken rente.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	3.493.822	3.644.809
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	760.556	1.130.556
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.998.416	5.848.960
Schulden terzake pensioenen	426.533	252.198
Nog te betalen salarissen	795.914	836.982
Vakantiegeld	2.990.272	2.841.634
Vakantiedagen	3.204.482	2.931.073
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	6.761.014	6.629.235
Nog te betalen kosten/overige schulden	6.353.220	3.442.447
Totaal overige kortlopende schulden	<u>28.784.229</u>	<u>27.557.894</u>

De overige kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2021 € 8 miljoen (2020: € 8 miljoen) en de rente eenmaands gemiddelde EURIBOR plus markttoeslag van 0,25%, individuele toeslag van 0,75% en een bereidstellingsprovisie van 0,50%

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. en luiden als volgt:

- bankhypotheek, 1e rang, gevestigd op de registergoederen van het project Landpark Assisië.

De toename onder de nog te betalen kosten/overige schulden wordt veroorzaakt door diverse subsidies. De kosten worden in 2022 en verder gemaakt.

De afname van de belastingen en premies sociale verzekeringen wordt met name veroorzaakt door de einheffing van de zorgbonus.

Algemeen

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 7,3 miljoen, voor de komende 5 jaar € 20,0 miljoen en daarna € 8,9 miljoen. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt gemiddeld 3,9 jaar.

Leaseverplichtingen

Voor het zonnepark is een leaseverplichting aangegaan. De leaseperiode belooft vijftien jaar en start op de eerste datum van oplevering (1 mei 2019). De verschuldigde leaseprijs (welke verantwoord wordt onder 'Huur en leasing' in de resultatenrekening) is variabel en bedraagt voor 2022 € 21.563 (incl. BTW).

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Gestelde zekerheden bij leningen

Zoals in het overzicht langlopende schulden is aangegeven zijn gestelde zekerheden en hypotheek, pari passu verklaring en negatieve hypotheekverklaring.

Garantiestellingen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
SPE III Snijders B.V.	54.589	54.589
Stichting Beheer Maaswijk	25.000	25.000
Totaal	<u>79.589</u>	<u>79.589</u>

Persoonlijk budget levensfase

Stichting Prisma heeft een voorwaardelijke verplichting van € 539.000 voor toekomstige rechten inzake de overgangsregeling PBL voor extra uren medewerkers van 55 jaar en ouder. Deze verplichting is niet meegenomen in de bepaling van de verplichting inzake persoonlijk budget levensfase.

Continuïteit Landpark Assisië B.V.

Prisma stelt zich garant voor de continuïteit van Landpark Assisië B.V.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Algemeen

Financiële instrumenten

Hierna is het beleid van Stichting Prisma opgenomen ten aanzien van financiële risico's.

- Algemeen

De belangrijkste financiële risico's waaraan Stichting Prisma onderhevig is zijn het renterisico, het liquiditeitsrisico en het kredietrisico. Om deze risico's te beheersen is een treasurywet vastgesteld met als doelstelling de financiële continuïteit van Stichting Prisma te waarborgen. Stichting Prisma sluit geen derivatencontracten af.

- Renterisico

Ter beheersing van het renteresultaat en bescherming van balansverhoudingen tegen de nadelige invloed van rentebewegingen heeft Stichting Prisma voor langere tijd (10 jaar of langer) de rente vastgezet op de leningen.

Stichting Prisma heeft een drietal langlopende leningen, zie overzicht langlopende schulden (pagina 24).

De renteherzieningsdata zijn:

NWB	1-12-2023
ABNAMRO	rente staat gehele looptijd vast
ABNAMRO	1-4-2026

De renterisico's zijn niet middels hedge-instrumenten afgedekt.

- Liquiditeitsrisico

Periodiek worden liquiditeitsbegrotingen opgesteld. Er wordt op toegezien dan Stichting Prisma te allen tijde voldoende liquiditeiten en faciliteiten beschikbaar heeft om aan alle lopende betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

- Kredietrisico

Stichting Prisma beperkt het kredietrisico door zaken te doen met debiteuren met een hoge kredietwaardigheid.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van software	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2021		
- aanschafwaarde	2.829.054	2.829.054
- cumulatieve afschrijvingen	2.111.735	2.111.735
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>717.319</u>	<u>717.319</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	115.030	115.030
- afschrijvingen	323.177	323.177
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	255.490	255.490
.cumulatieve afschrijvingen	255.490	255.490
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-208.147</u>	<u>-208.147</u>
Stand per 31 december 2021		
- aanschafwaarde	2.688.594	2.688.594
- cumulatieve afschrijvingen	2.179.422	2.179.422
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>509.172</u>	<u>509.172</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	48.344.749	13.826.090	11.067.657	561.542	73.800.038
- cumulatieve afschrijvingen	20.799.664	7.174.527	5.150.712	0	33.124.903
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>27.545.085</u>	<u>6.651.563</u>	<u>5.916.945</u>	<u>561.542</u>	<u>40.675.135</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	708.215	295.369	2.175.800	1.126.790	4.306.174
- afschrijvingen	2.035.009	701.489	1.534.199	0	4.270.697
- bijzondere waardeverminderingen	9.071	93.941	17.430	0	120.442
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- herrubricering	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	1.973.628	34.421	1.417.471	0	3.425.520
.cumulatieve afschrijvingen	1.973.628	34.421	1.417.471	0	3.425.520
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	2.870.145	267.553	3.760	0	3.141.458
cumulatieve afschrijvingen	1.527.249	122.372	3.636	0	1.653.257
per saldo	<u>1.342.896</u>	<u>145.181</u>	<u>124</u>	<u>0</u>	<u>1.488.201</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.678.761</u>	<u>-645.242</u>	<u>624.047</u>	<u>1.126.790</u>	<u>-1.573.166</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	44.209.191	13.819.485	11.822.226	1.688.332	71.539.234
- cumulatieve afschrijvingen	19.342.867	7.813.164	5.281.234	0	32.437.265
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>24.866.324</u>	<u>6.006.321</u>	<u>6.540.992</u>	<u>1.688.332</u>	<u>39.101.969</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5%	10-33,33%		

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	<u>Aanloopkosten</u>	<u>Verstreckte</u>	<u>Aanbetaling</u>	<u>Totaal</u>
	€	lening	€	€
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	23.605	20.000	181.500	225.105
Afschrijvingen	4.690			4.690
Desinvestering				0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>18.915</u>	<u>20.000</u>	<u>181.500</u>	<u>220.415</u>

BIJLAGE

1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
NWB	1-dec-93	822.250	40	onderhands	3,03%	1-dec-23	267.233	0	20.556	246.677	143.896	12	lineair	20.556	rijksgarantie
ABNAMRO	17-dec-07	10.000.000	20	onderhands	5,15%	17-dec-27	3.750.000	0	750.000	3.000.000	500.000	6	lineair	500.000	neg. hyp. + pari passu
ABNAMRO	29-jun-16	6.000.000	10	onderhands	2,58%	1-apr-26	5.160.000	0	360.000	4.800.000	3.600.000	20	lineair	240.000	hypotheek
Totaal							9.177.233	0	1.130.556	8.046.677	4.243.896			760.556	

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	121.377.896	115.207.616
Opbrengsten Jeugdwet	6.444.621	5.847.342
Opbrengsten Wmo	5.957.037	6.834.414
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	344.319	304.317
Overige zorgprestaties	7.875.749	5.734.797
Totaal	<u>141.999.622</u>	<u>133.928.487</u>

Stichting Prisma heeft gebruikgemaakt van de Beleidsregel SARS-CoV-2 virus extra kosten Wlzz 2021 en Beleidsregel SARS-CoV-2 virus doorlopende kosten Wlz 2021.

In de opbrengsten zijn in 2021 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatiemaatregelen:

	<u>Continuïteits- bijdrage</u>	<u>Meerkosten</u>	<u>Hardheids- clausule</u>	<u>Overige</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	2.025.223	2.993.655	0	0	5.018.878

Deze bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de beleidsregels. Waar mogelijk op basis van registratie van de betreffende posten. Veelal was het echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de beleidsregels, met als referentie 2020, de begroting 2021 en min of meer 'normale' maanden in het jaar.

De meerkosten zijn pro rata toegerekend op basis van omzet. Op het eindresultaat voor het boekjaar is door Stichting Prisma een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

De stijging van de overige zorgprestaties is voornamelijk het gevolg van een toename van het aantal ouderinitiatieven.

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	0	49.218
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	271.708	167.520
Overige Rijkssubsidies	220.070	138.120
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	85.770	118.079
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	40.036	40.036
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	11.316	113.654
Totaal	<u>628.900</u>	<u>626.626</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening	983.490	923.611
Overige opbrengsten	787.664	657.755
Totaal	<u>1.771.154</u>	<u>1.581.366</u>

Met de verkoop van het terrein Raamsdonksveer is een boekwinst gerealiseerd van € 111.800.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	71.617.540	66.021.359
Sociale lasten	12.082.578	11.803.873
Pensioenpremies	6.018.143	5.173.888
Andere personeelskosten	3.223.863	3.991.575
Dotatie en vrijval personele voorzieningen	771.847	91.157
Subtotaal	<u>93.713.971</u>	<u>87.081.851</u>
Personeel niet in loondienst	9.638.751	8.578.995
Totaal personeelskosten	<u><u>103.352.722</u></u>	<u><u>95.660.846</u></u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:
Stichting Prisma

1.572 1.491

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

1.572 1.491

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0 0

Stichting Prisma heeft in 2021 aan 2.058 zorgprofessionals (medewerkers en derden) de zorgbonus van € 384,71 uitbetaald. Deze kosten zijn verantwoord onder de lonen en salarissen. De hiermee samenhangende eindheffing is opgenomen onder de sociale lasten. De nog in te dienen verantwoording zal de volgende cijfers bevatten:

Subsidieaanvraag bonus zorgprofessionals	1.437.011
Af:	
Uitbetaalde bonus zorgprofessionals	791.733
Eindheffing	<u>515.953</u>
Terug te betalen subsidie bonus zorgprofessionals	129.325

De subsidie op grond van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 is in mindering gebracht op de lonen en salarissen en sociale lasten.

De stijging van de lonen en salarissen wordt voornamelijk veroorzaakt door de CAO-loonstijging en de uitbereiding van het aantal medewerkers. Door de grote druk hebben medewerkers meer overgewerkt en minder verlof en PBL opgenomen.

Door de gevolgen van Corona hebben we veelvuldig een beroep gedaan op personeel niet in loondienst.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	323.177	324.581
- materiële vaste activa	4.270.697	4.328.589
- financiële vaste activa	4.690	4.866
Totaal afschrijvingen	<u><u>4.598.564</u></u>	<u><u>4.658.036</u></u>

18. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	120.442	370.000
Totaal	<u><u>120.442</u></u>	<u><u>370.000</u></u>

De bijzondere waardevermindering heeft betrekking op de duurzame afwaardering van het hoofdgebouw en de kapel op Landpark Assisië.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.094.501	8.634.948
Algemene kosten	8.358.462	7.915.081
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	5.226.639	5.805.804
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	1.784.575	1.561.425
- Energiekosten gas	917.781	857.196
- Energie stroom	809.329	726.311
- Energie transport en overig	122.798	81.490
Huur en leasing	8.001.560	7.683.139
Dotaties en vrijval voorzieningen	-302.251	-476.769
Totaal overige bedrijfskosten	<u>34.013.394</u>	<u>32.788.624</u>

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-436.548	-429.692
Subtotaal financiële lasten	<u>-436.548</u>	<u>-429.692</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-436.548</u>	<u>-429.692</u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

21. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2021 Stichting Prisma

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Prisma van toepassing zijnde regelgeving:
Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Stichting Prisma is € 193.000 (klasse IV). De indeling is gebaseerd op het aantal punten van 11. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	J. de Bruin	drs. S.C. van Haften-Harkema
Functiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functievulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	180.164	165.252
Beloningen betaalbaar op termijn	12.761	12.743
<i>Subtotaal</i>	<i>192.925</i>	<i>177.995</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000	193.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	192.925	177.995
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	J. de Bruin	drs. S.C. van Haften-Harkema
Functiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functievulling in 2020	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	173.105	126.030
Beloningen betaalbaar op termijn	11.808	9.801
<i>Subtotaal</i>	<i>184.913</i>	<i>135.831</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000	154.672
Bezoldiging	184.913	135.831

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	drs. T.M.A.J. Verhagen	dr. J.W.G. Meijer	mr. C.A. Poortenaar
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	23.160	15.440	15.440
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	23.160	15.440	15.440
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	drs. T.M.A.J. Verhagen	dr. J.W.G. Meijer	mr. C.A. Poortenaar
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	22.200	14.800	14.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	drs. F.J. Muller	ir. J. Kuppens	drs. R.E.A. Goffin
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.440	15.440	15.440
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.300	19.300	19.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	15.440	15.440	15.440
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	drs. F.J. Muller	ir. J. Kuppens	drs. R.E.A. Goffin
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	14.800	14.800	14.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	18.500	18.500

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

22. Honoraria accountant	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	96.050	91.476
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen) *	33.135	30.492
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>129.185</u>	<u>121.968</u>

* Overige controlewerkzaamheden 2021: dit bedrag betreft de kosten voor controles Wmo en Jeugdwetverantwoordingen en de nacalculatie-opgaven Wlz.

Er is gekozen voor de methode van toerekening van kosten aan het boekjaar waarop de dienstverlening betrekking heeft. De genoemde bedragen zijn inclusief BTW.

23. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 21.

1.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		509.172	717.319
Materiële vaste activa	1	34.559.999	36.133.165
Financiële vaste activa	2	4.762.385	4.767.075
Totaal vaste activa		<u>39.831.557</u>	<u>41.617.559</u>
Vlottende activa			
Vorraden		1	1
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		3.851.678	3.164.232
Debiteuren en overige vorderingen	3	5.894.454	3.236.510
Liquide middelen	4	25.106.725	23.902.379
Totaal vlottende activa		<u>34.852.858</u>	<u>30.303.122</u>
Totaal activa		<u><u>74.684.415</u></u>	<u><u>71.920.681</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	45	45
Bestemmingsfondsen		29.282.258	27.603.895
Algemene en overige reserves		6.619.047	6.419.404
Totaal eigen vermogen		<u>35.901.350</u>	<u>34.023.344</u>
Voorzieningen	6	2.712.720	2.292.772
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)		7.286.121	8.046.677
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	28.784.224	27.557.888
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>28.784.224</u>	<u>27.557.888</u>
Totaal passiva		<u><u>74.684.415</u></u>	<u><u>71.920.681</u></u>

1.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	8	141.999.622	133.928.487
Subsidies	9	628.900	626.626
Overige bedrijfsopbrengsten	10	1.769.754	1.579.966
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>144.398.276</u>	<u>136.135.079</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	103.352.722	95.660.846
Afschrijvingen op vaste activa	12	4.598.564	4.658.036
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	13	120.442	370.000
Overige bedrijfskosten	14	34.211.095	32.968.876
Som der bedrijfslasten		<u>142.282.823</u>	<u>133.657.758</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.115.453	2.477.321
Financiële baten en lasten	15	-237.447	-248.040
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>1.878.006</u>	<u>2.229.281</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaarbare kosten		1.678.363	1.962.138
Algemene / overige reserves		199.643	267.143
		<u>1.878.006</u>	<u>2.229.281</u>

1.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.1.13.1 Algemeen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en resultatenrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

1.1.13.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van Stichting Prisma in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen Stichting Prisma en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de resultatenrekening verantwoord.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	20.324.354	23.003.115
Machines en installaties	6.006.321	6.651.563
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.540.992	5.916.945
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.688.332	561.542
Totaal materiële vaste activa	<u><u>34.559.999</u></u>	<u><u>36.133.165</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	36.133.165	38.331.593
Bij: investeringen	4.306.174	3.466.898
Af: afschrijvingen	4.270.697	4.328.589
Af: bijzondere waardeverminderingen	120.442	370.000
Af: desinvesteringen	1.488.201	966.737
Boekwaarde per 31 december	<u><u>34.559.999</u></u>	<u><u>36.133.165</u></u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.15.

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1	1
Vorderingen op groepsmaatschappijen	4.541.969	4.541.969
Aanloopkosten	18.915	23.605
Verstreckte lening	20.000	20.000
Aanbetaling	181.500	181.500
Totaal financiële vaste activa	<u><u>4.762.385</u></u>	<u><u>4.767.075</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.767.075	4.774.693
Bij: verstreckte lening/aanbetaling	0	0
Bij: resultaat deelnemingen	9.179	8.372
Af: in mindering op rekening-courant	9.179	8.371
Af: desinvesteringen	0	2.751
Af: afschrijvingen	4.690	4.866
Boekwaarde per 31 december	<u><u>4.762.385</u></u>	<u><u>4.767.075</u></u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.16.

De aanloopkosten zijn door gewijzigde verslaggevingsregels vanaf 2007 opgenomen onder de financiële vaste activa. Ten behoeve van het zonnepark is een aanbetaling verricht welke strekt tot zekerheid voor de nakoming van de verbintenis door Prisma. Tevens is op 1 juni 2019 een lening uitgegeven aan Stichting Studio Assisië.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbelang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Landpark Assisië B.V.	Beheer onroerend goed	18.000	100%	-81.985	9.179

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.983.812	1.885.061
Overige vorderingen	192.694	318.355
Vorderingen op groepsmaatschappijen	15.917	14.584
Vooruitbetaalde bedragen	493.775	539.715
Nog te ontvangen bedragen	3.208.256	478.795
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>5.894.454</u></u>	<u><u>3.236.510</u></u>

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 32.000 (2020: € 71.000).

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 0 (2020: € 0) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

In 2021 is het terrein Raamsdonksveer verkocht. Het verkoopbedrag van € 1.600.000 wordt in delen ontvangen.

In nog te bedragen ontvangen is begrepen een bedrag van € 430.000 (2020: € 366.000) voor de UWV transitievergoedingen.

4. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	20.012.633	18.810.610
Kassen	17.084	14.760
Deposito's	5.077.008	5.077.008
Totaal liquide middelen	<u><u>25.106.725</u></u>	<u><u>23.902.379</u></u>

De liquide middelen zijn direct vrij beschikbaar.

Een nadere verklaring van de mutatie ten opzichte van 31 december 2020 is toegelicht in het kasstroomoverzicht.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	29.282.258	27.603.895
Algemene en overige reserves	6.619.047	6.419.404
Totaal eigen vermogen	<u><u>35.901.350</u></u>	<u><u>34.023.344</u></u>

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	45	45
Resultaatbestemming	0	0
Overige mutaties	0	0
Saldo per 31 december	<u><u>45</u></u>	<u><u>45</u></u>

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	27.603.895	25.641.757
Resultaatbestemming	1.678.363	1.962.138
Overige mutaties	0	0
Saldo per 31 december	<u><u>29.282.258</u></u>	<u><u>27.603.895</u></u>

Het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten wordt gevormd op grond van de Nza beleidsregels. Een positief saldo dient beschikbaar te worden gehouden voor de door de Nza beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	6.419.404	6.152.261
Resultaatbestemming	199.643	267.143
Overige mutaties	0	0
Saldo per 31 december	<u><u>6.619.047</u></u>	<u><u>6.419.404</u></u>

De algemene reserve van Stichting Prisma heeft zijn oorsprong in Stichting Accent. Met de fusie met Stichting Assisië is hierdoor een algemene reserve bij Stichting Prisma ontstaan.

6. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>1-jan-21</u>				<u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	879.253	130.284	80.622	0	928.915
- langdurig zieken	942.242	1.471.984	537.579	292.842	1.583.805
- verlieslatend contract	471.277	0	471.277	0	0
- asbestsanering	0	200.000	0	0	200.000
Totaal voorzieningen	<u><u>2.292.771</u></u>	<u><u>1.802.268</u></u>	<u><u>1.089.478</u></u>	<u><u>292.842</u></u>	<u><u>2.712.720</u></u>

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

	<u>31-dec-21</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	290.543
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.422.177
hiervan > 5 jaar	578.227

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	3.493.822	3.644.809
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	760.556	1.130.556
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.998.416	5.848.960
Schulden terzake pensioenen	426.533	252.198
Nog te betalen salarissen	795.914	836.982
Vakantiegeld	2.990.272	2.841.634
Vakantiedagen	3.204.482	2.931.073
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	6.761.014	6.629.235
Nog te betalen kosten/overige schulden	6.353.215	3.442.442
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>28.784.224</u></u>	<u><u>27.557.888</u></u>

De overige kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2021 € 8 miljoen (2020: € 8 miljoen) en de rente eenmaands gemiddelde EURIBOR plus markttoeslag van 0,25%, individuele toeslag van 0,75% en een bereidstellingsprovisie van 0,50%

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. en luiden als volgt:

- bankhypotheek, 1e rang, gevestigd op de registergoederen van het project Landpark Assisië.

De toename onder de nog te betalen kosten/overige schulden wordt veroorzaakt door diverse subsidies. De kosten worden in 2022 en verder gemaakt.

De afname van de belastingen en premies sociale verzekeringen wordt met name veroorzaakt door de einheffing van de zorgbonus.

1.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	43.802.780	13.826.090	11.067.657	561.542	69.258.069
- cumulatieve afschrijvingen	20.799.665	7.174.527	5.150.712	0	33.124.904
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>23.003.115</u>	<u>6.651.563</u>	<u>5.916.945</u>	<u>561.542</u>	<u>36.133.165</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	708.215	295.369	2.175.800	1.126.790	4.306.174
- afschrijvingen	2.035.009	701.489	1.534.199	0	4.270.697
- bijzondere waardeverminderingen	9.071	93.941	17.430	0	120.442
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- herrubricering	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	1.973.628	34.421	1.417.471	0	3.425.520
cumulatieve afschrijvingen	1.973.628	34.421	1.417.471	0	3.425.520
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	2.870.145	267.553	3.760	0	3.141.458
cumulatieve afschrijvingen	1.527.249	122.372	3.636	0	1.653.257
per saldo	<u>1.342.896</u>	<u>145.181</u>	<u>124</u>	<u>0</u>	<u>1.488.201</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.678.761</u>	<u>-645.242</u>	<u>624.047</u>	<u>1.126.790</u>	<u>-1.573.166</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	39.667.222	13.819.485	11.822.226	1.688.332	66.997.265
- cumulatieve afschrijvingen	19.342.868	7.813.164	5.281.234	0	32.437.266
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>20.324.354</u>	<u>6.006.321</u>	<u>6.540.992</u>	<u>1.688.332</u>	<u>34.559.999</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5,0%	10-33,33%		

1.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Aanloopkosten	Verstreckte lening	Aanbetaling	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	1	4.541.969	23.605	20.000	181.500	4.767.075
Resultaat deelnemingen	9.179	0	0	0	0	9.179
In mindering op rekening-courant	9.179	0	0	0	0	9.179
Desinvesteringen	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	4.690	0	0	4.690
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1</u>	<u>4.541.969</u>	<u>18.915</u>	<u>20.000</u>	<u>181.500</u>	<u>4.762.385</u>

1.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	121.377.896	115.207.616
Opbrengsten Jeugdwet	6.444.621	5.847.342
Opbrengsten Wmo	5.957.037	6.834.414
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	344.319	304.317
Overige zorgprestaties	7.875.749	5.734.797
Totaal	<u>141.999.622</u>	<u>133.928.487</u>

Stichting Prisma heeft gebruikgemaakt van de Beleidsregel SARS-CoV-2 virus extra kosten Wlzz 2021 en Beleidsregel SARS-CoV-2 virus doorlopende kosten Wlz 2021.

In de opbrengsten zijn in 2021 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatiemaatregelen:

	<u>Continuïteits- bijdrage</u>	<u>Meerkosten</u>	<u>Hardheids- clausule</u>	<u>Overige</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	2.025.223	2.993.655	0	0	5.018.878

Deze bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de beleidsregels. Waar mogelijk op basis van registratie van de betreffende posten. Veelal was het echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de beleidsregels, met als referentie 2020, de begroting 2021 en min of meer 'normale' maanden in het jaar.

De meerkosten zijn pro rata toegerekend op basis van omzet. Op het eindresultaat voor het boekjaar is door Stichting Prisma een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

De stijging van de overige zorgprestaties is voornamelijk het gevolg van een toename van het aantal ouderinitiatieven.

9. Subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	0	49.218
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	271.708	167.520
Overige Rijkssubsidies	220.070	138.120
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	85.770	118.079
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	40.036	40.036
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	11.316	113.654
Totaal	<u>628.900</u>	<u>626.626</u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening	982.090	922.211
Overige opbrengsten	787.664	657.755
Totaal	<u>1.769.754</u>	<u>1.579.966</u>

Met de verkoop van het terrein Raamsdonksveer is een boekwinst gerealiseerd van € 111.800.

1.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	71.617.540	66.021.359
Sociale lasten	12.082.578	11.803.873
Pensioenpremies	6.018.143	5.173.888
Andere personeelskosten	3.223.863	3.991.575
Dotatie en vrijval personele voorzieningen	771.847	91.157
Subtotaal	<u>93.713.971</u>	<u>87.081.851</u>
Personeel niet in loondienst	9.638.751	8.578.995
Totaal personeelskosten	<u>103.352.722</u>	<u>95.660.846</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Stichting Prisma	1.572	1.491
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.572</u>	<u>1.491</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Stichting Prisma heeft in 2021 aan 2.058 zorgprofessionals (medewerkers en derden) de zorgbonus van € 384,71 uitbetaald. Deze kosten zijn verantwoord onder de lonen en salarissen. De hiermee samenhangende eindheffing is opgenomen onder de sociale lasten. De nog in te dienen verantwoording zal de volgende cijfers bevatten:

Subsidieaanvraag bonus zorgprofessionals	1.437.011
Af:	
Uitbetaalde bonus zorgprofessionals	791.733
Eindheffing	515.953
Terug te betalen subsidie bonus zorgprofessionals	<u>129.325</u>

De subsidie op grond van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 is in mindering gebracht op de lonen en salarissen en sociale lasten.

De stijging van de lonen en salarissen wordt voornamelijk veroorzaakt door de CAO-loonstijging en de uitbereiding van het aantal medewerkers. Door de grote druk hebben medewerkers meer overgewerkt en minder verlof en PBL opgenomen.

Door de gevolgen van Corona hebben we veelvuldig een beroep gedaan op personeel niet in loondienst.

12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	323.177	324.581
- materiële vaste activa	4.270.697	4.328.589
- financiële vaste activa	4.690	4.866
Totaal afschrijvingen	<u>4.598.564</u>	<u>4.658.036</u>

13. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	120.442	370.000
Totaal	<u>120.442</u>	<u>370.000</u>

De bijzondere waardevermindering heeft betrekking op de duurzame afwaardering van het hoofdgebouw en de kapel op Landpark Assisië.

1.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.094.501	8.634.948
Algemene kosten	8.366.163	7.905.333
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.226.639	5.805.804
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	1.784.575	1.561.425
- Energiekosten gas	917.781	857.196
- Energiekosten stroom	809.329	726.311
- Energie transport en overig	122.798	81.490
Huur en leasing	8.191.560	7.873.139
Dotaties en vrijval voorzieningen	-302.251	-476.769
Totaal overige bedrijfskosten	<u>34.211.095</u>	<u>32.968.876</u>

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	180.675	198.226
Resultaat deelnemingen	9.179	-8.372
Subtotaal financiële baten	<u>189.854</u>	<u>189.854</u>
Rentelasten	-427.301	-437.894
Subtotaal financiële lasten	<u>-427.301</u>	<u>-437.894</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-237.447</u>	<u>-248.040</u>

1.1.18 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Prisma heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2022.

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

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die nieuw licht werpen op de feitelijke situatie per 31 december 2021.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

De heer J. de Bruin
voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

Mevrouw drs. S.C. van Haaften-Harkema
lid Raad van Bestuur

W.G.

De heer drs. T.M.A.J. Verhagen
voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

De heer dr. J.W.G. Meijer
vice-voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

De heer drs. F.J. Muller
lid Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw ir. J. Kuppens
lid Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw mr. C.A. Poortenaar
lid Raad van Toezicht

W.G.

De heer drs. R.E.A. Goffin
lid Raad van Toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling resultaatbestemming opgenomen.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Prisma heeft diverse nevenvestigingen binnen Nederland.

1.2.3 Bijlage verantwoording zorgbonus

De verantwoording zorgbonus 2020 en 2021 is opgenomen op de volgende pagina

1.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de pagina 46.

1.2.3 Bijlage verantwoording zorgbonus

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)	2085	€ 3.753.000,00	86	€ 150.500,00	2171	€ 3.903.500,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	2062	€ 2.062.000,00			2062	€ 2.062.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			85	€ 85.000,00	85	€ 85.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 1.596.811,00				€ 1.596.811,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 63.750,00		€ 63.750,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.596.811,00		€ 63.750,00		€ 1.660.561,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 94.189,00		€ 1.750,00		€ 95.939,00
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		

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)	1976	€ 1.368.340,48	102	€ 68.670,48	2078	€ 1.437.010,96
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	1958	€ 753.262,18			1958	€ 753.262,18
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			99	€ 38.086,29	99	€ 38.086,29
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 487.387,91				€ 487.387,91
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 28.564,72		€ 28.564,72
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 487.387,91		€ 28.564,72		€ 515.952,63
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 127.690,39		€ 2.019,47		€ 129.709,86
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		

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant