

STMG Jaardocument 2021

Thuiszorg van STMG. Zorg die bij u past.



Naam verslag leggende rechtspersoon:
Adres:
Postcode:
Plaats:
Telefoonnummer:
Identificatienummer Kamer van Koophandel:
E-mailadres:
Internetpagina/website:
Rechtsvorm:

STMG
Mr. E.N. van Kleffensstraat 12
6842 CV
Arnhem
(088) 456 09 00
62639188
stmg@stmg.nl
www.stmg.nl
B.V.

Inhoud

Inhoud.....	3
Bestuursverslag	4
1. Verslag van de directeur-bestuurder	4
2. De organisatie.....	7
2.1 De zorg van STMG.....	7
2.2 Ons werkgebied	8
2.3 De missie en visie van STMG.....	9
2.5 Kerncijfers STMG	10
3. Beleid en prestaties 2021	10
3.1 Corona.....	10
3.2 Overige prestaties.....	10
3.3 Kwaliteit	12
3.4 Financiële instrumenten.....	12
4. Toezicht en medezeggenschap.....	12
4.1 Toezicht.....	12
4.2 Bestuur	14
4.3 Medezeggenschap	15
5. Vooruitblik 2022	17
6. Financiën	18
6.1 Bijzondere posten	18
6.2 Risico's en maatregelen	19
6.3 Vooruitblik 2022	20
Jaarrekening STMG	21
7. Jaarrekening STMG	21
7.1 Balans per 31 december 2021	22
7.2 Resultatenrekening over 2021	23
7.3 Kasstroomoverzicht over 2021	24
7.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	25
7.5 Toelichting op de balans	34
7.6 Mutatieoverzicht immateriele vaste activa	42
7.7 Mutatieoverzicht materiele vaste activa.....	43
7.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	44
7.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	45
7.10 Toelichting op de resultatenrekening	46
8. Overige gegevens.	53
8.1 Bijlage 1 corona-compensatie 2021.....	59
8.2 Bijlage 2 zorgbonus 2021 en 2020.....	62

Bestuursverslag

Voorwoord

Dit Jaardocument betreft een reflectie van STMG op het jaar 2021. STMG is voor 51% eigenaar van STMG Ondersteuning thuis B.V. Omdat beide B.V.'s samen een totaalpakket aan zorg thuis bieden en we juist die samenhang willen bevorderen en uitdragen, spreken we in het Bestuursverslag, als onderdeel van het totale Jaardocument, van STMG. Daar waar het relevant is, wordt een uitsplitsing gemaakt naar STMG als het specifiek over wijkverpleging gaat en STMG Ondersteuning thuis B.V. (STMG OT) als het over huishoudelijke ondersteuning of thuisbegeleiding gaat.

De Jaarrekening en de bijbehorende bijlagen betreffen expliciet STMG

1. Verslag van de directeur-bestuurder

STMG: een terugblik op 2021

Wij kijken met trots terug op het afgelopen jaar. We hebben veel bereikt en veel geleerd. En toch was het ook een moeilijk jaar. De coronapandemie heeft ons net als in 2020 ook in 2021 sterk geraakt. Het waren lastige jaren. Voor de samenleving, onze klanten, de organisatie en onszelf. Wij zijn er trots op dat we erin geslaagd zijn om met elkaar het hoofd boven water te houden. En meer dan dat: we hebben onverminderd hoogstaande zorg geleverd. Wij zijn trots op onze collega's die elke dag aan de frontlinie stonden en onze klanten onverminderd van goede zorg hebben voorzien. Dat klanten onze inzet op waarde schatten blijkt uit de 8.9 waarmee zij ons op Zorgkaart Nederland waarderen. Een mooi resultaat waar we met recht trots op kunnen zijn.

Ondanks Corona heeft STMG zich het afgelopen jaar sterk ontwikkeld. De focus op het verzwaren van het fundament van STMG heeft gezorgd voor een goede basis. Er staat een stevige backoffice en de organisatie heeft forse stappen gemaakt, zodat we blijven voldoen aan alle wet- en regelgeving. We hebben ons daardoor ook steviger in de regio kunnen positioneren. Dat is te zien aan de rol die STMG speelt binnen de verschillende samenwerkingsverbanden binnen de regio met andere zorgaanbieders en aan de positie die STMG heeft binnen de gemeenten. De komende jaren blijft het echter belangrijk om te werken aan de zichtbaarheid van STMG.

De krapte op de arbeidsmarkt zorgt voor stevige tegenwind en laat zich sector breed voelen. Deze krapte, gevoegd bij de toenemende, steeds complexer wordende zorgvraag, vormde de belangrijkste uitdaging in 2021. De tijd van optimaliseren in de huidige context is eindig en vraagt om radicale verandering. STMG heeft in 2021 de basis gelegd om deze uitdaging het hoofd te bieden langs de volgende lijnen:

- Het nemen van een (voortrekkers)rol in het stimuleren van ketensamenwerking in de regio en het bieden van de Juiste Zorg op de Juiste Plek;
- Het inbedden van data en technologie in zowel het primaire- als secundaire proces;
- Stappen zetten in het worden van een aanstekelijk werkgever;
- Het voeren van een financieel gezonde bedrijfsvoering en een strikt beleid op risicomanagement;

Ketensamenwerking in de regio, Juiste Zorg op de Juiste Plek

STMG is één van de grootste aanbieders van thuiszorg in de Regio Arnhem en omstreken. Wij leveren een breed scala aan diensten en producten in de thuissituatie. Vanuit de 'Leidraad Herkenbare en Aanspreekbare Wijkverpleging' heeft STMG zich in 2021 sterk geprofileerd als trekker in het regionale zorgnetwerk. Daardoor hebben wij een belangrijke en gerespecteerde positie ingenomen en zijn wij een gewaardeerd partner binnen de wijkverpleging en het sociaal domein voor huisartsen, ziekenhuizen en intramurale VVT-partners. Vanuit deze positie zijn we de aanjager en penvoerder voor de ketensamenwerking binnen de thuiszorg op de volgende gebieden:

- Regionale Nachtzorg
- Netwerk dementie Arnhem en omstreken.
- Complexe wondzorg (regiefunctie)
- Gespecialiseerde Technische zorg
- Gespecialiseerde Palliatieve zorg

De uitgangspunten van de herkenbare en aanspreekbare wijkverpleging zijn hierbij leidend geweest, evenals de principes van de 'Juiste Zorg op de Juiste Plek'. De komende jaren gaan we gebruiken om deze ontwikkeling verder uit te bouwen. We hanteren daarbij naast de leidraad, ook het concept van Positieve Gezondheid van Machteld Huber en zullen ons sterk gaan richten op het bieden van Passende Zorg. Daarnaast is er in Q4 een start gemaakt met een visie op preventie en het bepalen van de verschillende doelgroepen die rol kunnen pakken. Dit wordt in 2022 verder uitgebouwd.

Inzet data & technologie

Het staat vast dat de inzet van data en technologie bijdragen aan de opgave waarvoor de sector en de maatschappij zich gesteld zien: meer doen, met minder. STMG heeft in 2021 vervolgstappen genomen om haar ambitie verder te verwezenlijken. Zowel in het zorgproces als binnen de ondersteunende processen wordt steeds vaker nagedacht over de vraag hoe moderne technologie kan bijdragen aan een nóg efficiëntere bedrijfsvoering, een nóg hogere kwaliteit van zorg en nóg passender ondersteuning van onze collega's tegen lagere kosten.

In 2021 hebben wij de Ncare medicatie app en de Cmed medicatiedispenser in gebruik genomen voor alle klanten. Maandelijks meten wij de betrokkenheid van onze collega's middels de data-gedreven HR-oplossing Assist Analytics. Deze innovatie helpt ons zeer specifieke interventies te plegen, die de betrokkenheid en tevredenheid van medewerkers sterk verhogen en STMG in staat stellen een aantrekkelijk werkgever te worden. Daartoe hebben we in 2021 een modern Leer- Managementsysteem geïmplementeerd. We sturen bovendien sterk op het bieden van doelmatige zorg. In 2021 zijn we overgestapt op het gebruik van Office 365. Vanuit de sterke basis die STMG in 2021 heeft gelegd, zullen in 2022 in rap tempo meer innovaties worden ingebed. We gaan maandelijks de tevredenheid van onze klanten meten en bepalen de uitkomsten van de zorg die wij bieden. We starten met Beeldschermzorg, het gebruik van de oogdruppelbril, HelpSoq en Nedap Luna. In samenwerking met Ziekenhuis Rijnstate en andere netwerkpartners verminderen we de ligduur van patiënten na een orthopedische ingreep door middel van de Zelfredzaamheid box. De bedrijfsvoering wordt sterk verbeterd door de financiële administratie en HR te ondersteunen met de applicaties van Afas.

Aanstekelijk werkgeverschap

De groei van de zorgvraag, de toenemende complexiteit en het krimpen van de beroepsbevolking leiden tot structurele schaarste op de arbeidsmarkt. De concurrentie op het werven van voldoende personeel neemt alleen maar toe. Ondertussen sluiten de wensen ten aanzien van werk niet goed aan bij het aanbod van werk. De beschikbare arbeidscapaciteit wordt daardoor vaak niet optimaal ingezet. En dat terwijl medewerker- en klanttevredenheid steeds belangrijker worden. Dit alles vergroot de noodzaak om van goed werkgeverschap over te stappen naar aanstekelijk werkgeverschap.

STMG heeft in 2021 de eerste stappen genomen om de kanteling naar aanstekelijk werkgeverschap te maken. Allereerst door maandelijks de medewerkersbetrokkenheid te meten en te inventariseren hoe onze collega's willen werken. De eerste stappen naar levensfasebewuste inzet hebben wij gezet. In 2022 versterken wij onze inspanning om een aanstekelijk werkgever te worden en starten wij met het FITT-gesprek. In deze gesprekkenreeks bespreken collega's en leidinggevenden de thema's die direct invloed hebben op het werkplezier. De talenten en ambities van onze collega's staan daarbij centraal. Daarnaast schroeven wij de investering in scholing en ontwikkeling danig op. Er zal daarbij, naast veel aandacht voor persoonlijke ontwikkeling, geïnvesteerd worden in de ICT-vaardigheid van collega's.

Financiële gezondheid

2021 was voor STMG een dubbel jaar. Terwijl STMG Ondersteuning Thuis BV (huishoudelijke hulp en thuisbegeleiding) een erg moeilijk jaar achter de rug heeft, presteerde STMG BV (wijkverpleging) juist goed. We zijn daarom steeds met gemeenten, maar ook zorgverzekeraars, in onderhandeling geweest over goede tarieven en (lange) termijnafspraken over duurzame inzetbaarheid van onze (zorg)professionals. Het is mooi om te mogen constateren dat onze financiers in STMG een waardevolle partner zien en daarbij steeds zeer constructief zijn. Mede daardoor hebben wij het vertrouwen dat STMG goed gepositioneerd is om haar ambities in 2022 volledig waar te maken. Binnen STMG blijven we werken aan onze toekomstbestendigheid, tevreden cliënten en hoge medewerkersbetrokkenheid.

Tot slot

2021 was een uitzonderlijk jaar. Vanwege de pandemie die ons nog steeds parten speelt, maar ook omdat onze mensen ondanks de moeilijke omstandigheden een uitzonderlijke prestatie hebben geleverd. STMG heeft ook in 2021 weer ijzersterk gepresteerd en een mooie ontwikkeling doorgemaakt. Hier zijn we trots op. We zijn met veel vertrouwen én ambitie begonnen aan 2022!

Yvonne Biemans MBA

Bestuurder ai. STMG

"De medewerkers tonen veel toewijding en begrip voor de situatie. Er wordt veel aandacht gegeven aan de client, de zorgzaamheid van de medewerkers wordt enorm gewaardeerd. De zorg is fantastisch!" (Waardering Zorgkaart Nederland, 10 februari 2021)

2. De organisatie

STMG heeft een breed aanbod van zorg en ondersteuning bij mensen thuis. En juist dat totaalpakket maakt STMG een krachtige organisatie die haar klanten heel veel te bieden heeft. Wat we precies te bieden hebben, wordt mede bepaald door onze bevlogen en betrokken medewerkers die hun klanten én elkaar kunnen stimuleren zich te blijven ontwikkelen. Samen zijn we STMG.

SAMEN

We doen het samen. Samen met de klant. Met samenwerkingspartners. En samen met collega's. We zijn in contact met alle relevante partijen, overleggen waar mogelijk en nodig en bieden op die manier de zorg die past bij de behoefte.

LEF

We tonen lef. We streven altijd naar verdere ontwikkeling. Van de zorg, van relaties, van ons eigen kunnen. We zoeken grenzen, verkennen deze en zijn niet bang om vernieuwend te zijn in ons werk. We denken in kansen en mogelijkheden en zoeken altijd naar een oplossing.

BEWUST

We doen ons werk bewust. We kiezen bewust voor de zorg die we bieden. Zijn ons bewust van onze rol en de bijbehorende verantwoordelijkheden. Dat verwachten we ook van onze klanten. Daarnaast zijn we ons bewust van onze omgeving en houden we rekening met de toekomst.

2.1 De zorg van STMG

Onze persoonlijke zorg levert een bijdrage aan de kwaliteit van leven van onze klanten. Onze medewerkers ondersteunen onze klanten waar mogelijk zodat zij kunnen (blijven) doen wat belangrijk voor hen is in hun leven. Zodat ze mee kunnen blijven doen.

Binnen STMG doen we dat met bijna 600 betrokken, verantwoordelijke en gemotiveerde medewerkers voor 2400 cliënten. We zijn een regionale speler in Gelderland.

We leveren 24/7 thuiszorg en werken samen met verschillende zorgpartners op het gebied van specialistische verpleging, nachtzorg, wondzorg en palliatieve zorg in de thuissituatie. STMG biedt binnen de kaders van voornamelijk de Zorgverzekeringswet (ZvW) en de Wet langdurige zorg (Wlz):

Vormen van zorg en ondersteuning door STMG		
Wijkverpleging en persoonlijke verzorging	Thuisbegeleiding	Oncologische en palliatieve zorg
Longverpleging	Pijnbestrijding	Technische gespecialiseerde zorg
Wond- en stomazorg	Verpleegkundig specialistische zorg	Dementie
Nachtzorg	Personenalarmering	Hulp bij het huishouden

Huishoudelijke ondersteuning wordt binnen STMG OT verzorgd door ca. 500 huishulpen aan eveneens ca. 2400 cliënten.

Met onze persoonlijke zorg, de inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en het feit dat wij een erkend leer-werkbedrijf zijn, geven wij invulling aan onze wens om nadrukkelijk in de maatschappij te staan en daar op een verantwoorde manier een bijdrage aan te leveren.

2.2 Ons werkgebied

STMG werkt in een uitgestrekt gebied in de regio Midden-Gelderland



Tabel 1 Werkgebied STMG 2021-2022

2.3 De missie en visie van STMG

Dit drijft ons elke dag - onze missie

Bij STMG voegen we waarde toe aan het leven van onze cliënt. Dat doen we vanuit onze professionaliteit en met de behoeften en beleving van onze cliënt als vertrekpunt. Onze medewerkers geven het geluk en welzijn van onze cliënt een plek in de zorg en ondersteuning die we bieden. Zo leveren ze met hun ervaring en bekwaamheid een waardevolle bijdrage aan het leven van de cliënt en haar omgeving.

"Thuiszorg is bijzondere zorg. Wij komen thuis bij onze cliënten, we zien ze in hun vertrouwde omgeving en zijn er om te helpen hen de eigen regie terug te geven op een manier die bij de persoon en situatie past."
(Elianne, een gespecialiseerde verpleegkundige)

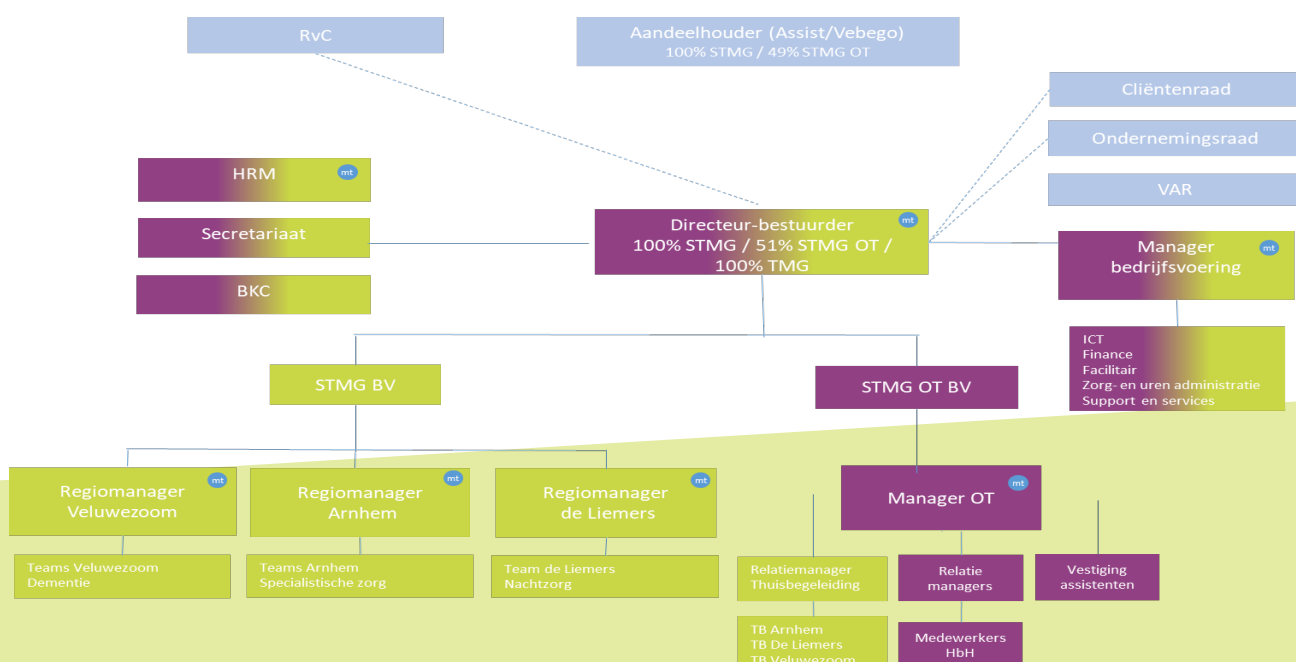
Dit willen we bereiken - onze visie

STMG biedt huishoudelijke hulp, thuisbegeleiding, verzorging en verpleging thuis. We zijn de verbinder in het netwerk van informele zorg (mantelzorg en vrijwilligers), services, ondersteuning (thuisbegeleiding en hulp bij het huishouden) en formele zorg (verzorging en verpleging). Onze cliënt kan langer zelfstandig en redzaam thuis wonen, doordat de omgeving van de cliënt en de eigen kracht en mogelijkheden ons vertrekpunt vormen.

2.4 De juridische structuur

STMG is sinds 1 april 2015 onderdeel van Assist Zorg B.V. Assist helpt zorgaanbieders met het opnieuw inrichten van hun bedrijfsvoering. Dit doet zij binnen het zorgdomein thuiszorg, woonzorg, facilitaire diensten en flexibel werken en het sociaal domein begeleiding en hulp bij het huishouden.

Assist is onderdeel van Vebego International NV, een internationaal opererend familiebedrijf dat een diversiteit aan activiteiten ontplooit op het gebied van facility management, landscaping, de publieke sector en de gezondheidszorg. Haar jarenlange ervaring in de zorgsector heeft zij ondergebracht bij Assist en Hago Zorg.



2.5 Kerncijfers STMG

Kerncijfers 2021	
Aantal unieke cliënten	2502 ¹
Cliënten met meer dan 1 financiering	1,8% ²
Aantal FTE met contractuele verplichting op 31 december 2021	366
Aantal medewerkers op 31 december 2021	584
Ziekteverzuim personeel in loondienst	8,61% ³
Totaal omzet (*€ 1.000)	29,8 mio ⁴

3. Beleid en prestaties 2021

3.1 Corona

Het jaar 2021 stond net als 2020 voor STMG vooral in het teken van Corona. In deze bijzondere en hectische tijd hebben we als organisatie laten zien dat we er onverminderd voor onze cliënten konden zijn. En dat geldt nog steeds. De pandemie is nog altijd niet onder controle en ondanks boostervaccinaties vormen nieuwe mutaties van het virus steeds opnieuw serieuze bedreigingen.

STMG is erin geslaagd om in alle gevallen minimaal de (meest) noodzakelijke zorg aan cliënten doorgang te laten vinden. Dat was soms niet makkelijk, maar met een combinatie van het nodige improvisatievermogen van de medewerkers en een goede dosis flexibiliteit van onze cliënten is het gelukt. Het is in 2021 niet nodig gebleken om de niet-noodzakelijke zorg op voorhand erg af te schalen, waardoor we in staat zijn gebleken ook deze zorg zoveel als mogelijk door te leveren.

We zijn er trots op dat we, in crisistijd, het voortouw hebben genomen voor verregaande regionale samenwerking. Thuiszorgorganisaties, ziekenhuizen en huisartsen en andere zorgverleners hebben elkaar in 2021 goed weten te vinden en stellen het gezamenlijke belang van de cliënten voorop.

3.2 Overige prestaties

Ondanks alle extra inspanningen die Corona van ons vergde, zijn we erin geslaagd een aantal nieuwe initiatieven te ontplooiën en op lopende initiatieven goede vervolgstappen te maken:

Herkenbare en aanspreekbare wijkverpleging

STMG is penvoerder van dit grote project in het HAP-gebied Arnhem. Menzis ondersteunt met financiering van de projectleider. In het tweede kwartaal van 2021 zijn diverse pilots gestart met wijkverpleegkundigen uit verschillende organisaties. Om de samenwerking te versterken is de methodiek “mastercircles” gebruikt. Bij de SOW is aanvullende financiering ten behoeve van dit project aangevraagd en toegekend.

Na de zomer is vanuit de pilots gestart met een gezamenlijke instroom van alle deelnemende organisaties voor cliënten per gebied. Hiertoe is een (voorlopige) website ingericht, waarop verwijzers (nu nog transfer Rijnstate en huisartsen) hun aanmeldingen doen. In Q4 is het aantal verwijzers welke aanmelden via de website toegenomen. Ook intramurale organisaties, het Radboud UMC en het CWZ melden nu via de website aan. De betrokken wijkverpleegkundigen verdelen met elkaar de cliënten en

¹ Aantal unieke cliënten in de maand december 2021

² Aantal cliënten met meer dan 1 financiering in de maand december 2021 (Excl. PAS)

³ Op basis van werkelijk verzuim

⁴ Zie pagina 23 van dit document

koppelen terug met de verwijzers. Op geleide van ervaringen worden wijzigingen in het proces gedaan en nieuwe verwijzers toegevoegd. In november zijn alle teams met deze werkwijze gestart, zo ook een aantal specialistische teams waaronder wondzorg (vanuit de regiefunctie), technische thuiszorg (in nauwe samenwerking met het team van Rijnstate) en palliatieve zorg (samen met het palliatief netwerk).

Ook de specialistische teams gaan met een intensieve samenwerking en gezamenlijk instroom in het najaar van start. Dit geldt voor de wondzorg (vanuit de regiefunctie), technische thuiszorg (in nauwe samenwerking met het team van Rijnstate) en palliatieve zorg (samen met het palliatief netwerk).

Eerste evaluatie volgt in Q1 2022. Daarna zal waarschijnlijk de pilotfase afgerond zijn. Deze evaluatie zal regionaal besproken worden.

Daarnaast is er in de regio op bestuurlijk- en managementniveau een ontwikkelagenda voor het komend jaar vastgesteld.

Wijkacademie/zij instromers

De wijkacademie is in 2020 van start gegaan en voortgezet en doorontwikkeld in 2021 met als doel om de capaciteit in onze basisteams te verhogen door nieuwe of eigen medewerkers in opleidingstrajecten te laten instromen.

In 2021 zijn er een tweetal instroommomenten geweest, waarbij er in totaal 33 kandidaten (19,3 fte) zijn ingestroomd, waarvan er uiteindelijk 16 kandidaten (10,27 fte) zijn doorgestroomd en dus voor de organisatie zijn behouden.

In Q4 heeft er een enquête plaatsgevonden onder wijkverpleegkundigen en planners over de werking en opzet van de wijkacademie. De analyse hiervan zal in januari 2022 plaatsvinden en verdere acties/verbeterpunten zullen worden afgestemd en uitgevoerd.

E-health; Toekenning subsidie Stimuleringsregeling E-health Thuis (SET)

Naast de implementatie van Ncare die we in 2020 hebben vormgegeven binnen deze subsidie, hebben we in 2021 de implementatie van de C-med uitgevoerd. C-med is een medicatiedispenser die cliënten ondersteunt in het op een juiste tijd innemen van de juiste dosis medicatie.

Contractering Regie wondzorg samen met Attent

Inmiddels hebben we met bijna alle zorgverzekeraars financiële afspraken weten te maken over de vergoeding van deze regiefunctie bij hun cliënten. Daarnaast is er een eerste aanzet gemaakt om de samenwerking op dit gebied met meer partners in de regio te intensiveren.



3.3 Kwaliteit

Clienttevredenheid

In 2021 heeft STMG de PREM uitgevoerd. Zorgorganisaties die wijkverpleging aanbieden, zijn sinds 2019 verplicht om als cliëntervaringsonderzoek de PREM Wijkverpleging uit te voeren. PREM staat voor Patiënt Reported Experience Measure. De vragenlijst is naar 420 cliënten opgestuurd en 149 cliënten hebben de vragenlijst ingevuld. Dit gaf een respons van 35%.

PREM		
	2021	2020
Score	8,81	8,42
Respons %	35%	31%

STMG gebruikt naast de PREM-meting ook Zorgkaart Nederland als instrument voor het meten van de clienttevredenheid.

Zorgkaart Nederland		
	2021	2020
Gemiddeld waarderingscijfer	8,9	9,4
Aantal waarderingen	80	20

In 2021 heeft STMG 2 klachten ontvangen. Deze klachten hebben allebei betrekking op het type klacht 'overige'. Er hebben zich in 2021 geen calamiteiten voorgedaan. Er zijn 2 meldingen van arbeidsongevallen geweest. 1 Melding had betrekking op een prikaccident en 1 melding had betrekking op een ongeval op een woonerf bij de client.

Kwaliteitssysteem

STMG beschikt over een ISO 9001: 2015 gecertificeerd kwaliteitssysteem.

3.4 Financiële instrumenten

STMG maakt in de normale bedrijfsvoering gebruik van financiële instrumenten die STMG blootstellen aan mogelijke markt- en/of kredietrisico's. Deze instrumenten betreffen posten die in de balans zijn opgenomen zoals vorderingen en schulden. STMG handelt niet in deze instrumenten en past ook geen afgeleide hiervan (derivaten) toe. Voor een verdere toelichting op deze instrumenten wordt verwezen naar de toelichting van de balans (passiva) vanaf pagina 38 van dit document.

4. Toezicht en medezeggenschap

4.1 Toezicht

Uitgangspositie

De Raad van Commissarissen is het statutaire orgaan dat toezicht uitoefent op de organisatie.

De Raad bestaat uit drie personen; de leden kunnen maximaal twee keer vier jaar zitting nemen in de raad. Een van de leden wordt op voordracht van de Cliëntenraad benoemd.

De Raad van Commissarissen sluit in zijn toezicht aan bij de visie en kernwaarden van de organisatie, zoals die beschreven zijn in de strategische koers. De Raad van Commissarissen baseert zijn toezicht op de Governancecode Zorg 2017 en zal dat voor de komende jaren doen op basis van de per 1 januari 2022 in werking getreden nieuwe Governancecode Zorg 2022.

Kerntaken

De Raad van Commissarissen heeft tot taak om toezicht te houden op de besturing van de organisatie door de directeur-bestuurder en op de algemene gang van zaken in de organisatie. De Raad van Commissarissen neemt, doorgaans op voorstel van de directeur-bestuurder, besluiten conform het opgestelde Raad van Commissarissen reglement. De Raad van Commissarissen beoordeelt daarbij, vanuit haar onafhankelijke positie, de integraliteit van de besluitvorming tegen de achtergrond van de relevante belangen van alle betrokken belanghebbenden. De Raad van Commissarissen vervult tevens de rol van klankbord en adviseur voor de directeur-bestuurder, o.a. door externe en interne ontwikkelingen te signaleren en te reflecteren op voorstellen en vragen van de directeur-bestuurder.

Vergaderingen

In het verslagjaar heeft de Raad van Commissarissen vier keer vergaderd. Daarnaast heeft de Raad van Commissarissen tweemaal de reguliere Algemene Vergadering bijgewoond en één extra Algemene Vergadering in het teken van de jaardocumenten 2020. De accountant was aanwezig tijdens de bespreking van het jaardocument 2020 en bij de bespreking van de Managementletter 2021. Ook sprak de Raad van Commissarissen tweemaal in het verslagjaar met de Ondernemingsraad en de Cliëntenraad.

Hoofdpunten van de vergaderingen

- De begroting 2022 en de jaarrekeningen 2020 van STMG en STMG Ondersteuning Thuis
- Het meerjarenbeleid van STMG
- De koers en de kaders van STMG voor 2022
- De maandelijkse management reviews inzake de financiële ontwikkelingen
- Het onderwerp risicobeheersing, waaronder het project Privacy en de uitkomsten van diverse audits
- Het opgestelde kwaliteitsbeleid de uitkomsten van de ISO-audit
- Het onderwerp HR, met extra aandacht voor ziekteverzuim
- Het onderwerp primair proces, met extra aandacht voor strategische samenwerkingen in de regio en de kwaliteit van zorg in algemeen
- Het zorginkoopproces, waaronder de gesprekken met zorgverzekeraars en gemeenten.

Besluiten

In 2021 is door de Raad van Commissarissen onder andere goedkeuring verleend aan:

- Het jaardocument 2020 van STMG en STMG Ondersteuning Thuis
- De WNT klasse-indeling II voor 2021 STMG
- De begroting 2022 van STMG
- Afronding van zorgverkoopgesprekken met Verzekeraars binnen de marges van de begroting 2022

Evaluatie en bezoldiging

De RvC evalueert haar eigen resultaten, prestaties en functioneren binnen het kader van de verantwoordelijkheden en bevoegdheden, die in de statuten en het RvC reglement zijn vastgelegd. Op grond daarvan heeft er medio 2021 een zelfevaluatie onder begeleiding van een externe adviseur plaatsgevonden.

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft STMG zich onder andere gehouden aan de Beleidsregels toepassing WNT. De aan de RvC verstrekte bezoldiging voldoet aan de WNT, waarbij geen overschrijding van de het voor hen geldende bezoldigingsmaximum heeft plaatsgevonden.

Leden (per 31-12-2021)

Op 31 december 2021 was de Raad van Commissarissen van STMG voltallig en bestond uit de volgende leden:

De heer drs. H. Bol	Voorzitter RvC
1e benoeming:	25-03-2015
2e benoeming:	25-03-2019
Nevenfuncties:	Lid Raad van Toezicht bij Jeroen Bosch Ziekenhuis
	Lid Raad van Commissarissen bij Prinses Máxima Kinderoncologisch centrum
	Bestuurder Stichting The Dutch4kids
	Niet uitvoerend bestuurder Ortec International B.V.

De heer drs. W. van Ewijk	Lid RvC met Aandachtsgebied: Kwaliteit & Veiligheid
1e benoeming:	01-03-2017
2e benoeming:	01-03-2021
Nevenfuncties:	Lid van Toezicht van Stichting Vrije Scholen Zuidwest Nederland
	Voorzitter van de Raad van Toezicht van The Living Museum te Bennebroek.
	Voorzitter van de Raad van Toezicht Stichting Madness and Arts

De heer drs. R. te Brake	Lid RvC met Aandachtsgebied: Financiële vastlegging en de interne risico- en beheersingssystemen
1e benoeming:	01-03-2017
2e benoeming:	01-03-2021
Nevenfuncties:	Lid van de Raad van Toezicht Stichting Amerpoort te Baarn
	Voorzitter Vereniging van eigenaren De Vier Winden te Zeewolde

4.2 Bestuur

Bestuursmodel

STMG is ingericht volgens het directeur-bestuurder en het Raad van Commissarissen model. De taak- en verantwoordelijkheidsverdeling tussen RvC en directeur-bestuurder zijn vastgelegd in de statuten en concreet beschreven in het RvC-reglement alsmede het bestuursreglement.

De directeur-bestuurder is statutair verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van de organisatie en stelt het beleid vast. De directeur-bestuurder wordt in de dagelijkse leiding bijgestaan door het managementteam (MT), dat bestaat uit verschillende afdelingsmanagers. Het MT is beleidsinitieërend en -adviseerend voor de bestuurder/directeur. Ieder lid van het managementteam is verantwoordelijk voor de uitvoering hiervan binnen de eigen afdeling, conform het door de directeur-bestuurder vastgestelde beleid. In het MT-overleg worden periodiek de interne en externe (beleids)ontwikkelingen, de financiële en niet-financiële resultaten, alsmede de voortgang van de uitvoering van de jaarplannen besproken.

Aandeelhouder

Naast de Raad van Commissarissen heeft STMG een aandeelhouder, zijnde Assist Zorg B.V., onderdeel van Vebego International NV. Vanuit Assist Zorg B.V. is Yvonne Biemans, algemeen directeur, verantwoordelijk voor STMG

De aandeelhouder is bij STMG formeel verantwoordelijk voor de (her)benoeming van de leden van de Raad van Commissarissen en de Raad van Bestuur van STMG

Directeur-bestuurder

Per 30 september 2021 is de overeenkomst met dhr. E.R.J. van Aalzum als directeur-bestuurder ad interim van rechtswege beëindigd. Hij had in 2021 de volgende nevenfuncties:

- Voorzitter Raad van Toezicht van Linderberg, cultuurhuis Nijmegen
- Voorzitter Raad van Bestuur van Augustinusstichting Berg en Dal

Per 1 oktober 2021 is mevr. Y.W.M. Biemans als onbezoldigd directeur-bestuurder ad interim aangetreden. Zij had in 2021 de volgende nevenfuncties:

- Directeur Assist Zorg B.V.

STMG volgt de wet normering topinkomens (WNT). STMG legt hierover verantwoording af in de jaarrekening en aan de overheid via DigiMV terug te lezen op www.jaarverantwoordingzorg.nl

4.3 Medezeggenschap

STMG heeft een duidelijke medezeggenschapsstructuur bestaande uit drie medezeggenschapsraden: de cliëntenraad, de ondernemingsraad en de verpleegkundige advies raad.

Cliëntenraad

De cliëntenraad behartigt en bewaakt de gemeenschappelijke belangen van alle (potentiële) cliënten, mantelzorgers en hun naasten van STMG en STMG OT B.V..

Leden (op 31-12-2021)

Naam	Aandachtsgebied	Achterban
Vacature Voorzitter	Algemeen beleid, Interne/externe betrekkingen	
Gerrit Gudden Vicevoorzitter Ondersteuning thuis	Financiële zaken, WMO en zelfredzaamheid	Rheden, Rozendaal, Westervoort e.o.
Yvonne Litjens Vicevoorzitter Thuiszorg	Kwaliteit van de zorg (Wijkverpleging) en klachten	Midden-Gelderland
Ans Lavooij	Thuiszorg / Kwaliteitskaders en zorgprocessen / contactpersoon Dementie	Lingewaard - Overbetuwe- Renkum e.o.
Hans de Beer	Kwaliteit van de zorg (Wijkverpleging) MIC/MAO en Mantelzorg	Doesburg – Duiven - Zevenaar - Rijnwaarden e.o.
Henry Wenting	Thuiszorg / Communicatie / Cliëntenperspectief/ Klantenpanel	Midden-Gelderland

Alle door de bestuurder ingediende adviesaanvragen zijn door de cliëntenraad beoordeeld. Daarnaast is er veel tijd gaan zitten in het leveren van inhoudelijke bijdragen bij het meedenken en meepraten over de beleidsvoornemens, en het stellen van de 'juiste vragen' om tot een goed beeld en oordeel te komen over alle verander- en verbetervoorstellen.

Adviesaanvragen 2021:

- Begroting 2021 STMG en STMG Ondersteuning Thuis
- Jaarrekening 2020 STMG en STMG Ondersteuning Thuis
- Management Rapportages 2021
- Benoeming Manager Ondersteuning Thuis
- Verlenging benoeming directeur-bestuurder a.i.
- Nieuwe Medezeggenschapsregeling (Wmcz 2018)
- Wet Zorg en Dwang

Voor een toelichting op de gegeven adviezen verwijzen wij kortheidshalve naar het Jaarverslag Cliëntenraad 2021, waarin een uitgebreide toelichting wordt gegeven op de genoemde adviesaanvragen. Dit verslag vindt u op de website van STMG (onder Over STMG>cliëntenraad). Deze is in printvorm op te vragen bij het secretariaat: cliëntenraad@stmg.nl

Ondernemingsraad (OR)

De OR van STMG bestaat uit betrokken medewerkers, die namens het personeel overleg voeren met de werkgever over het ondernemingsbeleid en de personeelsbelangen. De OR schrijft een eigen jaarverslag.

Leden (op 31-12-2021)

Naam	Aandachtsgebied	Commissie
Gabrielle van Duren	Voorzitter	Strategie & Financiën
Marjolein Snelooper	Lid	Strategie & Financiën
Vera Heijerman	Vice voorzitter	Veiligheid, Gezondheid en Welzijn
Herman Fonteijn	Lid	Personele en Organisatie Regelingen
Jetty Luijkx	Lid	Veiligheid, Gezondheid en Welzijn
Karin Aalbers	Lid	Veiligheid, Gezondheid en Welzijn
Christa van der Rest	Lid	Personele en Organisatie Regelingen
Ankie Hietkamp	Lid	Personele en Organisatie Regelingen
Annelies Ponsen	Ambtelijk secretaris	

De Ondernemingsraad is in 2021 bij tal van onderwerpen betrokken geweest en heeft zich specifiek over onderstaande onderwerpen gebogen:

Instemmingsverzoeken:

- Reis- en thuiswerkvergoeding STMG & Ondersteuning Thuis
- Beëindiging uitvoering van arbodienstverlening CompanyDoc en overdracht aan Equilar
- Inzet bedrijfsarts S. Schechtman via Equilar
- Tijdelijke uitzondering regelgeving plus- en minuren i.v.m. Coronapandemie

Adviesaanvragen

- Tijdelijke verlenging benoeming bestuurder
- Formatie en bezetting

Verpleegkundige Advies Raad (VAR)

De VAR is een onafhankelijk adviesorgaan van verpleegkundige en/of verzorgende medewerkers voor de directeur-bestuurder. In de VAR worden verpleegkundige en verzorgende vraagstukken besproken. De VAR schrijft een eigen jaarverslag.

Leden (op 31-12-2021)

Naam	Functie VAR	Functie binnen STMG
Gé Janssen	Voorzitter	Verpleegkundig specialist
Gaby Thomma	Lid	Wijkverpleegkundige
Annemarie Kreuwel	Lid	Longverpleegkundige
Kim Sessink	Lid	Wijkziekenverzorgende
Mark Pennings	Lid	Palliatief verpleegkundige

Adviezen van de VAR

- Advies functieboek STMG
- Bruikbaarheid scholingsruimte Dieren
- Protocollen en bevoegdheden
- Beleid uitvoeringsverzoeken en voorbehouden handelingen STMG
- Concept beleidsplan Wet Zorg en Dwang
- Verandering positie bestuurder STMG

5. Vooruitblik 2022

De laatste maanden van 2021 zien we het virus weer aan kracht winnen. En ook komend jaar blijft de druk op de zorg als gevolg van corona bestaan. De zorg betaalbaar houden in Nederland wordt de komende jaren een behoorlijke uitdaging. Ook STMG merkt dat in de gesprekken met de financiers, zoals de gemeenten en verzekeraars. Goed in gesprek blijven met de financiers blijft de komende jaren cruciaal. Daarnaast krijgen we te maken met andere ontwikkelingen. Uitdagingen die de komende jaren veel van ons vragen:

- Door vergrijzing blijft de vraag naar zorg sterk toenemen.
- De complexiteit van zorg neemt verder toe.
- De beroepsbevolking krimpt en daarmee ook het aantal zorgverleners.
- We hebben te maken met krapte op de arbeidsmarkt.
- Toekomstbestendig houden van de organisatie.
- Het aantal mantelzorgers daalt door vergrijzing.

Voor STMG is het belangrijk om hier een antwoord op te vinden. We zullen de komende jaren duidelijke keuzes moeten maken om deze uitdagingen het hoofd te kunnen bieden. En doordat we de afgelopen jaren zo hard hebben gewerkt aan het fundament zijn we in staat om deze uitdagingen aan te gaan. Want stilstand is achteruitgang. En daarom blijven we ons ontwikkelen vanuit een helder perspectief dat kansen biedt. Het komende jaar concentreren wij ons op:

1. Positieve gezondheid
2. Samenwerking
3. Scholing en ontwikkeling
4. Inzet van innovatie en technologie
5. Toekomstbestendige organisatie

6. Financiën

6.1 Bijzondere posten

Voor de toelichting op de balansposten en posten van de resultatenrekening wordt verwezen naar de toelichtingen in de jaarrekening 2021. Enkele bijzondere posten worden in deze paragraaf genoemd.

Deelnemingen

STMG heeft een 51% belang in STMG OT B.V. Het resultaat deelneming bedraagt over 2021 € 322K negatief (2020: € 25k negatief). Het resultaat op het 100% belang in TMG B.V., met als kernactiviteit ledenservice, bedraagt in 2021 € 1K (2019: € 19k).

Eigen vermogen

Het totale eigen vermogen ultimo 2021 (na winstbestemming) bedraagt € 2,019 mln. negatief. Het nettoresultaat 2021 na belastingen van € 656K positief is toegevoegd aan de algemene reserves.

Omzet

De gerealiseerde bedrijfsopbrengsten over 2021 bedragen € 29,8 mln. en is € 0,8 mln. hoger dan de oorspronkelijk begrote omzet (€ 29,0 mln.). De gerealiseerde bedrijfsopbrengsten vallen voor alle zorgverzekeraars binnen de met hen gemaakte productieafspraken. De hogere totale bedrijfsopbrengsten ten opzichte van de begroting wordt vooral veroorzaakt door een vrijval van een oude balanspositie. Voor 2022 is STMG er wederom in geslaagd met alle zorgverzekeraars geïndexeerde tariefafspraken overeen te komen en overeenkomsten aan te gaan waarbij er ook de mogelijkheid geboden is om te groeien op het volume. Specifieke doelmatigheidsafspraken zijn er voor 2022 niet meer gemaakt met de zorgverzekeraars, anders dan de algemene boodschap dat deze in ieder geval minstens gelijk moet blijven aan 2021. De overeengekomen tarieven zijn op het moment van vaststelling van de begroting 2021 in deze begroting verwerkt.

Resultaat

Het operationele resultaat (vóór financiële lasten en vennootschapsbelasting) is € 1.408K positief. Begroot was € 628K positief. Ten opzichte van de begroting zitten de voornaamste verschillen in hogere bedrijfsopbrengsten (€ 0,6 mln.), lagere dan begrote personeelskosten (€ 470K) en hogere (€ 290K) algemene kosten.

Financiële positie

Ultimo 2021 bedragen de liquiditeiten € 672K. De ratio's over 2021, vergeleken met 2020 zien er als volgt uit:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
• Liquiditeitsratio	0,9	0,8
• Solvabiliteitsratio	-30%	-37%

De liquiditeitsprognose 2022 STMG, uitgaande van een aantal voorwaardelijke zaken onder andere m.b.t de uitkering van de compensatie meerkosten Corona, tonen aan dat het saldo liquide middelen naar verwachting ultimo 2022 afdoende is om € 1,1 mln op de lening met Vebego International B.V., af te lossen.

Voor de situatie dat voorwaardelijke zaken niet uitkomen heeft Vebego International B.V., 100%-aandeelhouder van STMG en indirect tevens 100%-aandeelhouder van STMG OT B.V., een instandhoudingsverklaring verstrekt, waarin Vebego International B.V. verklaart dat zij tot tenminste één jaar na datum van ondertekening van de controleverklaring bij de jaarrekening 2021 haar vorderingen uit hoofde van de aan STMG verstrekte leningen niet opeist, indien hierdoor de continuïteit van STMG in gevaar komt. Tevens zullen ze STMG van liquide middelen voorzien mocht de situatie zich voordoen dat STMG niet langer kan voldoen aan haar korte termijn verplichtingen.

6.2 Risico's en maatregelen

Onderstaand wordt ingegaan op de (financiële) risico's, de eventuele impact en de te treffen/getroffen beheersmaatregelen.

- Het niet gefinancierd krijgen van mogelijk gerealiseerde overproductie door de zorgverzekeraars of zorgkantoor. Voor 2021 is er geen sprake van overproductie binnen de ZvW en hebben we een kleine overproductie binnen de Wlz van € 45K. Deze wordt met de nacalculatie aan het zorgkantoor gepresenteerd en afhankelijk van het beschikbare landelijke macrobudget al dan niet toegekend. Uit voorzichtigheid en conform afspraak met de RvC is deze post niet meegenomen in het resultaat van 2021.
- Het niet realiseren van teamprestaties, waaronder de begrote productiviteit en omzet. De impact van 1% productiviteitsverschil bedraagt ongeveer € 0,3 mln. Dit risico wordt beperkt door de afgesproken teamprestaties maandelijks te bespreken met de teams. Door de inzet van business intelligence hebben alle teams inzicht in hun eigen prestaties en deze worden maandelijks met hun regiomanager besproken.
- Corona / Covid-19 blijft ook in de toekomst onverminderd een risico, hier wordt elders in dit verslag ook bij stil gestaan. We zijn echter, met de ervaringen die we opgedaan hebben in de voorgaande periodes, van mening dat we dermate flexibel zijn om tijdig bij te sturen indien de situatie daarom vraagt teneinde je juiste zorg te blijven verlenen en goed voor onze medewerkers te zorgen.
- Een van de belangrijke variabelen om de begrote doelstellingen voor 2022 te behalen is een onverminderde en autonome groei in fte's bij het zorgpersoneel, hiervoor zijn in de voorliggende jaren reeds diverse acties ingezet welke in meer of mindere mate succesvol blijken te zijn (Wijkacademy, zij-instromers). Wij verwachten dan ook dat STMG in staat gaat zijn de benodigde fte's aan zich te verbinden om te komen tot de benodigde omzetdoelstellingen in 2022.
- Het niet realiseren van de gewenste zorgkwaliteit. Dit risico wordt beperkt door een aantal elementen:
 - STMG beschikt over de ISO 9001: 2019 certificering. Het certificaat is drie jaar geldig. In 2022 vindt er een geplande herkeuring plaats.
 - Het zorgplan is de basis voor de onderlinge afspraken en verwachtingen tussen cliënt en STMG. STMG werkt met het classificatiesysteem OMAHA om het klinisch redeneerproces te ondersteunen. Duidelijkheid over afspraken en wederzijdse verwachtingen, en die vervolgens nakomen, is de basis voor tevreden cliënten en daarmee een belangrijk element in de ervaren kwaliteit van zorg.
 - STMG investeert in betrokken, bevlogen en gemotiveerde professionals. Dat doen we door opleidingen en trainingen, het begeleiden van nieuwe medewerkers in hun startperiode, casuïstiek-bespreking en intervisie. Medewerkers hebben een eigen verantwoordelijkheid om hun bekwaamheid op peil te houden. De status daarvan toetsen we.
 - STMG ondersteunt de registratie in het Kwaliteitsregister van V&VN en stelt deze registratie voor verpleegkundigen verplicht. STMG faciliteert de inschrijving in het Kwaliteitsregister, het continueren en het vergroten van de vakbekwaamheid van haar verpleegkundigen door zelf intern (geaccrediteerde en gecertificeerde) scholing aan te bieden voor (her)registratie in het kwaliteitsregister.
 - STMG stimuleert cliënten om hun bevindingen kenbaar te maken via Zorgkaart Nederland.
 - STMG hanteert een klachtenregeling voor haar klanten en hanteert een procedure voor melding van incidenten, calamiteiten en arbeidsongevallen. Klachten en meldingen worden maandelijks gerapporteerd en vormen de basis voor verbetermaatregelen.

6.3 Vooruitblik 2022

De continuïteit van STMG is voor 2022 gewaarborgd. Op basis van de onderstaande feiten en omstandigheden wordt dit onderbouwd:

1. Er is door de RvC en de AvA een positieve begroting over 2022 vastgesteld, waarbij omzet en tarieven zijn opgenomen die volledig worden ondersteund met contracten met zorgverzekeraars en gemeenten. De overeengekomen tarieven zijn kostendekkend. Daarnaast biedt de begroting 2022 ook voldoende ruimte voor medewerkers om zich verder te ontwikkelen en bekwamen en is er ruimte voor innovatie.
2. Naast een P&C-cyclus (inclusief regelmatige prognoses) vindt periodiek overleg plaats met de zorgverzekeraars, gemeenten en Assist Zorg B.V. waarbij productie en andere zorgontwikkelingen op de voet worden gevolgd en waar nodig plannen kunnen worden bijgesteld.
3. Maandelijks wordt de cashplanning (welke minimaal 4 maanden vooruitkijkt) onderhouden, waardoor tijdig eventuele maatregelen kunnen worden genomen.
4. Vebego International B.V. heeft een instandhoudingsverklaring afgegeven, waardoor STMG met cashmiddelen wordt ondersteund wanneer STMG onverhoopt zelfstandig niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen.
5. STMG heeft voldoende capaciteit beschikbaar om de afgesproken en in de begroting opgenomen omzet te realiseren. STMG zet in 2022 vol in op recruitment en is voornemens met een doelgroepgericht aanvalsplan de krappe arbeidsmarkt tegemoet te treden.
6. De coronapandemie, waarvan we hopen dat deze in 2022 meer en meer uitdooft met name door de hoge vaccinatiegraad onder onze medewerkers en cliënten. Voor 2022 zijn er nog steeds Compensatiemaatregelen aan de orde, zij het in beduidend mindere mate dan in voorliggende jaren. STMG zal echter waar mogelijk hier gebruik van maken.

Jaarrekening STMG B.V.

7. Jaarrekening STMG B.V.

7.1 Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 € x 1.000	31-dec-20 € x 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	-	-
Materiële vaste activa	2	445	315
Financiële vaste activa	3	21	365
Totaal vaste activa		466	680
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	864	713
Debiteuren en overige vorderingen	5	4.652	4.783
Liquide middelen	6	672	1.002
Totaal vlottende activa		6.188	6.498
Totaal activa		6.654	7.178
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	18	18
Agioreserve		1.382	1.382
Algemene en overige reserves		-3.419	-4.075
Totaal eigen vermogen		-2.019	-2.675
Vorzieningen	8	1.459	704
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	-	1.161
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	-	800
Overige kortlopende schulden	10	7.214	7.188
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		7.214	7.988
Totaal passiva		6.654	7.178

	Ref.	2021 € x 1.000	2020 € x 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	27.892	25.799
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	200	117
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.757	1.032
Som der bedrijfsopbrengsten		29.849	26.948
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	25.591	23.970
Afschrijvingen op vaste activa	15	171	200
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	-	-
Overige bedrijfskosten	17	2.679	2.500
Som der bedrijfslasten		28.441	26.670
BEDRIJFSRESULTAAT		1.408	278
Financiële baten en lasten	18	-426	-142
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		982	136
Belastingen	19	-326	-36
RESULTAAT NA BELASTINGEN		656	100
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2021 € x 1.000	2020 € x 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		656	100
		656	100

7.3 Kasstroomoverzicht

	Ref.	2021		2020	
		€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.408		278
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15 ,16	171		200	
- mutaties voorzieningen	8	755		176	
- boekresultaten afstoting vaste activa	13	0		-145	
			926		231
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	131		-374	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-951		-143	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	10	57		93	
			-763		-424
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.570		85
Betaalde interest	18	-100		-137	
Ontvangen interest	18	-		-	
Ontvangen dividend	18	-		-	
Resultaat deelnemingen	18	-		-	
Betaalde winstbelasting	19	-108		-35	
			-208		-172
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.362		-87
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-301		-73	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	-		847	
Investerings immateriële vaste activa	1	-		-	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	-		-	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	-		-	
Ontvangen dividend	3	23		13	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	-		-	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-278		787
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing financial lease	10	-64		-53	
Nieuw opgenomen leningen	10	-		-	
Aflossing langlopende schulden	10	-1.350		-300	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.414		-353
Mutatie			-330		346
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		1.002		656
Stand geldmiddelen per 31 december	6		672		1.002
Mutatie geldmiddelen			-330		346

7.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

7.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

STMG B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Arnhem op het adres Mr.E.N. van Kleffenstraat 12 en is geregistreerd onder kvk-nummer 62639188. De vennootschap STMG B.V. is een 100%-dochter van Assist Zorg B.V.. STMG B.V. heeft een 51%-belang in STMG Ondersteuning thuis B.V. en een 100%-belang in TMG B.V.. STMG OT B.V. en TMG B.V. zijn niet geconsolideerd in de jaarrekening van STMG B.V. overeenkomstig Titel 9 artikel BW 2:408. Aan het hoofd van deze groep staat Vebego International N.V. te Heerlen. De jaarrekening van STMG B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Vebego International N.V. te Heerlen. Afschriften van de jaarrekening kan, in vereenvoudigde, versie worden gedownload van de website www.vebego.com of worden opgevraagd bij Vebego International N.V. zelf via info@vebego.com. De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van verpleging en verzorging ten behoeve van de extramurale zorg.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. STMG B.V. heeft het jaar 2021 afgesloten met een positief netto resultaat van € 656K. Voor 2022 is een EBIT resultaat geprognoseerd van € 682K positief. Op basis van actuele inzichten zijn liquiditeitsprognoses voor geheel 2022 opgesteld. Op basis van deze liquiditeitsprognoses en de positieve begroting over 2022 wordt de komende twaalf maanden een liquiditeitsoverschot verwacht.

STMG B.V. heeft bovendien op 8 december 2021 een instandhoudingsverklaring ontvangen van Vebego International B.V., waarin laatstgenoemde verklaart dat zij tot 25 februari 2023 haar vordering op STMG B.V. niet opeist indien hierdoor de continuïteit van STMG B.V. in gevaar komt. Mocht dat laatste aan de orde zijn, dan zal Vebego International B.V. STMG B.V. voorzien van extra liquide middelen teneinde de korte termijn schulden te kunnen voldoen. Rekening houdende met het verwachte liquiditeitsoverschot en de instandhoudingsverklaring is er de komende twaalf maanden geen enkele grond om de continuïteit van STMG B.V. te betwisten.

De impact van COVID-19 op de kosten van STMG B.V. in 2022 is onzeker. De verwachting is dat de zorgverzekeraars de huidige meerkostenregeling zullen continueren. Als wij hiervoor in aanmerking komen, zullen wij hier wederom, net als in 2021, een beroep op doen.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingswijziging

In het boekjaar hebben geen schattingswijzigingen plaatsgevonden ten opzichte van vorig jaar.

7.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Fouterstel

Een fouterstel, nadat de jaarrekening van vorig jaar is vastgesteld, is niet van toepassing.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist, dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: De continuïteitsveronderstelling en de bepaling van de voorzieningen.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling 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.

De volgende transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden:

- diverse doorbelastingen tussen STMG B.V. en STMG Ondersteuning thuis B.V.
- verstrekke lening en afslossing hierop met Vebego International B.V.
- transacties a.g.v. fiscale eenheid VPB en WKR-regeling met Vebego International B.V.

Daarnaast zijn er diensten geleverd tegen marktconforme tarieven met de volgende verbonden partijen:

- Hago Nederland B.V.

- Alpheios B.V.

- Yask B.V.

Assist Zorg B.V.

Vebego Services Center B.V.

Covid-19

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de bedrijfsvoering van STMG B.V. gehad. Dit leidde tot gederfde opbrengsten en extra kosten inzake onder meer beschermingsmiddelen, schoonmaakkosten en het op niveau houden van de personele bezetting. Ter compensatie van deze omzeterderving en meerkosten heeft STMG gebruik gemaakt van compensatieregelingen, welke zijn verwerkt in de jaarrekening 2020. Voor de resterende openstaande positie verwijzen wij naar de toelichting op de balans (Debiteuren en overige vorderingen).

Ook in 2021 heeft de COVID-19 pandemie impact gehad op de bedrijfsvoering van STMG B.V. Dit leidde tot meerkosten inzake onder meer beschermingsmiddelen, € 223k. Ook in 2021 maakt STMG daardoor gebruik van de volgende compensatiemaatregelen:

- Wet langdurige zorg;
- Zorgverzekeringswet;
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet

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 Debiteuren en overige vorderingen en de toelichting op de resultatenrekening.

7.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

7.4.2 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 opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar STMG BV zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

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

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

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Daar we geen gebouwen /terreinen meer in bezit hebben hebben we niet te maken met grootonderhoud.

7.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Immateriële vaste activa : 20 %.
- Bedrijfsgebouwen: 0%, restwaarde is gelijk gesteld aan de aanschafwaarde.
- Verbouwingen bedrijfspand: 20%, gelijk gesteld aan looptijd huurcontract.
- Machines en installaties : 6,7 % - 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 %.
- ICT en telefonie :20% - 33,3%.

In de investeringen is een bedrag aan geactiveerde rente opgenomen van € 0. Het totaal van de geactiveerde rente bedraagt ultimo boekjaar € 0. Er zijn geen subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

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

Financiële vaste activa

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

7.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De oninbaarheid van vorderingen wordt zo gering mogelijk gesteld omdat als uitgangspunt wordt gehanteerd dat terechte vorderingen uit geleverde zorg worden geïncasseerd.

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 banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

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

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Besloten Vennootschap ingebracht kapitaal.

Agioreserve

De door de aandeelhouders ingebrachte bedragen boven het nominaal aandelenkapitaal worden verantwoord als agio. Hieronder worden tevens begrepen additionele vermogensstortingen door bestaande aandeelhouders zonder uitgifte van aandelen of uitgifte van rechten tot het nemen of verkrijgen van aandelen van de instelling. Kosten en kapitaalbelasting verbonden aan de plaatsing van aandelen die niet worden geactiveerd, worden, onder aftrek van belastingeffecten, ten laste van het agio gebracht. Indien en zover het agio ontoereikend is, worden de bedragen ten laste van de overige reserves gebracht.

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 de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 0%.

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.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet voor 2021 bedraagt 0% (2020 2%).

Voorziening vervroegd uittreden 45 jaar in de zorg

In de tijdelijk verlengde cao van september-december 2021 is de regeling vervroegd uittreden 45 jaar in de zorg opgenomen. De voorziening die hiervoor getroffen dient te worden betreft de waarde van de in de toekomst uit te keren vergoedingen. De berekening is gebaseerd op de maximaal maandelijks uit te keren vergoeding (vrijgesteld van RVU) afgezet tegen het aantal maanden tot AOW leeftijd. Bij de bepaling van de omvang is gerekend met medewerkers die zich hier actief voor gemeld hebben, medewerkers waarvan op basis van jubileumdatum vastgesteld kan worden dat zij hiervoor in aanmerking komen, afgezet tegen een schattingspercentage. De gehanteerde disconteringsvoet voor 2021 bedraagt 0%.

7.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is bedoeld voor de kosten van ziekte van werknemers (loondoorbetaling), waarvan de verwachting is dat deze niet meer terugkeren in het arbeidsproces. Er wordt rekening gehouden met het salaris en het recht op doorbetaling van het volledige loon in het eerste jaar van ziekte en doorbetaling van 70% van het loon in het tweede ziektejaar inclusief transitievergoeding. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde daar de tijdwaarde van geld niet materieel is (looptijd ca. 2 jaar).

Voorziening transitievergoeding zieken

De voorziening transitievergoeding betreft een vergoeding uit te betalen aan medewerkers waarvan verwacht wordt dat ze na 2 jaar ziekte uit dienst gaan. De stand ultimo 2021 vertegenwoordigt de transitievergoeding waar deze medewerkers recht op hebben. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde daar de tijdwaarde van geld niet materieel is (looptijd ca. 2 jaar). De transitievergoeding voorziening maakt een onderdeel uit van de voorziening langdurig zieken in de balans.

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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Zorgbonus; indien per balansdatum een deel van het ontvangen voorschot zorgbonus uit hoofde van de subsidieregeling terugbetaald dient te worden, wordt een verplichting opgenomen ter hoogte van het terug te betalen bedrag onder kortlopende schulden. Voor wat betreft de betaling van de loonbelasting (eindheffing) wordt dit meegenomen onder de kortlopende schulden intercompany. De netto uitbetaalde zorgbonus loopt via de WKR concern-regeling, Hago Nederland BV verzorgt in 2021 de aangifte en draagt bij overschrijding op de vrije-ruimte de belasting af aan de belastingdienst. Het concern geeft de hoogte van het aandeel van STMG BV in het verschuldigde bedrag aan bij STMG BV.

Leasing

STMG BV 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.

Financiële leases

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leases

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

7.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

7.4.3 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. 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.

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. De basis voor deze berekeningen is vastgelegd in overeenkomsten met Zorgverzekeraars op het gebied van de ZvW, Zorgkantoren op het gebied van de WIZ en gemeenten op het gebied van de WMO. In alle gevallen fungeert STMG als zelfstandig hoofdaannemer. In een enkel geval wordt kennis en expertise van STMG ingehuurd door een collega zorgorganisatie, ook hier liggen overeenkomsten aan ten grondslag. Onzekerheden op het gebied van overproductie, onrechtmatigheid e.d. zijn wat STMG betreft nihil als gevolg van periodieke evaluaties met betreffende financiers op deze punten, zodat er indien gewenst tijdig bijgestuurd kan worden.

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. De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op personenalarmering, doorbelastingen naar verbonden partijen en project samenwerking regionale nachtzorg.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op *Zorgbonus*; de zorgbonussen welke zijn aangevraagd bij SVW worden uitbetaald aan de medewerkers zodra het bedrag is ontvangen. De ontvangen zorgbonus wordt in aftrek gebracht op de gerelateerde loonkosten.

7.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

STMG B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij STMG B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. STMG B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Op 31-12-2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 99,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. STMG B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. STMG B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van STMG B.V. in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat STMG B.V. zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door STMG B.V. gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Uitzondering hierop is de ontvangen Zorgbonus welke in aftrek komen op de gerelateerde loonkosten.

Belasting

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

7.4.4 Grondslagen van segmentering

Segmentering

Er is geen sprake van gesegmenteerde informatie.

7.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van 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.

7.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

7.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

7.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

7.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van ontwikkeling	0	0
Totaal immateriële vaste activa	0	0

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

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
Boekwaarde per 1 januari	0	89
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijvingen	0	89
Af: desinvesteringen	-	-
Af: bijzondere waardevermindering	-	-
Boekwaarde per 31 december	-	0

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

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	48	69
Machines en installaties	144	185
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	253	60
Totaal materiële vaste activa	445	314

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

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
Boekwaarde per 1 januari	314	1.053
Bij: investeringen	301	73
Af: afschrijvingen	170	111
Af: desinvesteringen	0	701
Boekwaarde per 31 december	445	314

Toelichting: De investeringen in 2021 betreffen voornamelijk de aanschaf van laptops. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	21	365
Totaal financiële vaste activa	21	365

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
Boekwaarde per 1 januari	365	385
Resultaat deelnemingen 2021	-321	0
Resultaat deelnemingen 2020	-	-7
Terugontvangen aandelen	-	-
Voorziening oninbaarheid	-	-
Ontvangen dividend	-23	-13
Boekwaarde per 31 december	21	365

Toelichting: voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaal belang (in %)	Eigen vermogen € x 1.000	Resultaat 2021 € x 1.000
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
STMG Ondersteuning thuis BV te Arnhem	Huishoudelijke hulp	-	51%	37	-630
TMG BV te Bommel	Ledenservice	-	100%	2	1

ACTIVA

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

	t/m 2015	2020	2021	Totaal
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Saldo per 1 januari	-800	713	-	-87
Financieringsverschil lopend boekjaar			864	864
Vrijval voorgaande jaren	800	-1	-	799
Betalen/ontvangsten	-	-712	-	-712
Subtotaal mutatie boekjaar	800	-713	864	951
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>864</u>	<u>864</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

AWBZ

WLz

c

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	864	713
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	800
	<u>864</u>	<u>-87</u>

Specificatie financieringsverschil 2021

	2021
	€ x 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	4.734
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.870
Af: vergoedingen onzeker wettelijk budget	-
Totaal financieringsverschil	<u>864</u>

Toelichting: Met betrekking tot het jaar 2021 is er een overproductie van €45K gerealiseerd. In het kader van het voorzichtigheidsbeginsel is voor de overproductie direct weer een voorziening getroffen. Voor de vrijval over de periode t/m 2015 wordt verwezen naar de toelichting op de reultaten rekening.

ACTIVA

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
Vorderingen op debiteuren	1.442	1.365
Nog te factureren omzet	2.669	2.623
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	139
Te vorderen transitievergoedingen UWV	260	271
Vooruitbetaalde bedragen	22	232
Overige vorderingen	210	116
Overige overlopende activa	49	37
Totaal debiteuren en overige vorderingen	4.652	4.783

Toelichting: De voorziening debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 36K (2020: € 44K). De post nog te factureren omzet bestaat uit: compensatie meerkosten € 223k over 2021, compensatieregeling corona 2020 ad € 319k en nog te factureren omzet over 2021 ad € 2,1 mln. De vordering op groepsmaatschappijen is in 2021 nihil door de af te dragen VPB belasting aan Vebego. De vooruitbetaalde bedragen zijn sterk afgenomen doordat het pensioenfonds overgegaan is van voorschotnota's naar achteraf factureren. De stijging in overige vorderingen bestaat voornamelijk uit te ontvangen korting KPN en te ontvangen subsidiegelden SectorPlanPlus.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
Bankrekeningen	672	1.002
Kassen	-	-
Totaal liquide middelen	672	1.002

Toelichting: de liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Per balansdatum bestaan de onderstaande bankgaranties die dienen voor de huurverplichting:

Huurpand Velp (Arnhemsestraatweg 19)	€ 5K
Huurpand Oosterbeek (Generaal Urguhartlaan 18)	€ 8K
Huurpand Zevenaar (De Hooge Bongert 1A))	€ 4K
Huurpand Arnhem (Mr.E.N. van Kleffensstraat 12)	€ 46K

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
Kapitaal	18	18
Agioreerves	1.382	1.382
Algemene en overige reserves	-3.419	-4.075
Totaal eigen vermogen	-2.019	-2.675

Verloopoverzicht EV 2021:

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Kapitaal	18	-	-	18
Totaal kapitaal	18	-	-	18

Agioreerves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Agioreerves	1.382	-	-	1.382
Totaal agioreerves	1.382	-	-	1.382

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Algemene reserves:				
Algemene reserves	-4.075	656	-	-3.419
Totaal algemene en overige reserves	-4.075	656	-	-3.419

Toelichting: het kapitaal is voor een bedrag van € 18K door uitgifte van 179 aandelen tegen een nominale waarde van € 0,1K per aandeel aan Assist Zorg B.V. Het positieve resultaat 2021 van € 656 is in zijn geheel bestemd en toegevoegd aan de algemene reserves.

Verloopoverzicht EV 2020:

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Kapitaal	18	-	-	18
Totaal kapitaal	18	-	-	18

Agioreerves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Agioreerves	1.382	-	-	1.382
Totaal agioreerves	1.382	-	-	1.382

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Algemene reserves:				
Algemene reserves	-4.175	100	-	-4.075
Totaal algemene en overige reserves	-4.175	100	-	-4.075

PASSIVA

8. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
	1-1-2021				31-12-2021
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Jubileumvoorziening	219	81	24	18	258
Voorziening langdurig zieken	486	545	292	188	551
Voorziening vervroegd uittreden	-	656	6	-	650
Voorzieningen	<u>705</u>	<u>1.282</u>	<u>322</u>	<u>206</u>	<u>1.459</u>

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

	31-12-2021
	€ x 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	473
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	986
Hiervan > 5 jaar	156

Toelichting: Ultimo 2021 zijn er meer medewerkers langdurig ziek ten opzichte van 2020.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
Overige langlopende schulden	-	1.100
Schulden aan kredietinstellingen	-	61
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>-</u>	<u>1.161</u>

<i>Het verloop overige langlopende schulden is als volgt weer te geven:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
Stand per 1 januari	3.300	3.600
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	1.350	300
Stand per 31 december	<u>1.950</u>	<u>3.300</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.950	2.200
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>-</u>	<u>1.100</u>

Toelichting in welke mate de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichting	1.950	2.200
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	-	1.100
hiervan > 5 jaar	-	-

Toelichting:

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. Er zijn geen nader genoemde zekerheden gesteld door de geldverstrekkers. De geldverstrekkers houden zich het recht voor om, indien zij dat noodzakelijk achten, zekerheden te stellen. De reële waarde van de leningen is € 1.950K per d.d. 31-12-2021. De leningen en aflossingsverplichtingen hebben enkel betrekking op de groepsmaatschappijen. Deze leningen worden met minimaal 1,1 mln afgelost in 2022, het eventuele restant zal uiterlijk in 2023 worden afgelost.

PASSIVA

Het verloop schulden aan kredietinstellingen is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
Stand per 1 januari	125	178
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	64	53
Stand per 31 december	61	125
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	61	64
Stand langlopende schulden per 31 december	-	61

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	61	64
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	-	61
hiervan > 5 jaar	-	-

Toelichting: De schulden aan kredietinstellingen heeft betrekking op een lease contract ingaande 1 november 2019 lopend voor 3 jaar voor nieuwe mobiele telefoons.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
Crediteuren	502	382
Schulden aan gemeenten	-	32
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.950	2.200
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden aan kredietinstellingen	61	64
Belastingen en sociale premies	371	383
Schulden terzake pensioenen	166	389
Nog te betalen salarissen	829	798
Vakantiegeld	732	732
Vakantiedagen	1.304	1.329
Eindejaarsuitkering	111	108
Schulden aan groepsmaatschappijen	305	276
Nog te betalen bedragen	883	496
Totaal overige kortlopende schulden	7.214	7.188

Toelichting: De aflossingsverplichtingen langlopende leningen (€ 1,95 mln) is opgenomen in het overzicht langlopende schulden en de aflossingsverplichtingen langlopende schulden aan kredietinstellingen betreft financial lease (€ 61K). De post nog te betalen salarissen is in 2021 hoger door de opbouw van compensatie uren. Bij de bepaling van de vakantiedagen- verplichting is met betrekking tot de inschatting van het percentage sociale lasten en pensioenen, rekening gehouden met de afwikkeling van de verplichting in de vorm van het laten uitbetalen of het opnemen in tijd-voor-tijd van de verplichting. Schulden groepsmaatschappijen zijn toegenomen in 2021 bij Hago Nederland BV dit betreft de bijdrage eindheffing op netto uitbetaalde zorg- bonussen conform WKR concernregeling € 66k, daarnaast bestaat deze uit een nog te betalen post voor de afrekening VPB bij Vebego. De stijging in nog te betalen bedragen komt voort uit vooruitontvangen subsidiegelden voor projecten waar STMG penvoerder voor is. Tevens bestaat dit saldo uit de terugbetalingsverplichting aan het VWS i.v.m. de zorgbonus, waarvan 339k over het jaar 2020 en 119k over het jaar 2021.

PASSIVA

Algemeen

11. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 85% geconcentreerd bij twee grote verzekeraars en een zorgkantoor. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt nihil. Voor de kredietrisico's inzake de overige vorderingen ziet STMG BV geen risico's gelet op de zeer geringe omvang hiervan op deelnemingen wordt risico tevens op nihil gewaardeerd op basis van het gegeven dat STMG BV geen externe deelnemingen heeft. Overige risico's worden ondervangen door de continuïteitsverklaring van Vebgo International BV.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

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

€ x 1.000

Meerderjarige financiële verplichtingen

Deel van de niet in de balans opgenomen verplichtingen mbt huur en lease (< 1 jr.)	494
Deel van de niet in de balans opgenomen verplichtingen mbt huur en lease (1-5 jr.)	438
Deel van de niet in de balans opgenomen verplichtingen mbt huur en lease (> 5 jr.)	-
	<u>932</u>

STMG BV heeft een 5 jarig huurcontract afgesloten voor de huur van een centraal kantoorpand aan Kleffensstraat te Arnhem. De contractingangs- datum is 1 maart 2019 en loopt t/m 29 februari 2024. De totale huurverplichting bedraagt € 840k. Een deel van de jaarlijkse kosten worden doorbelast aan STMG OT BV, op basis van een vastgestelde verdeelsleutel, voor gebruik van het pand. Daarnaast zijn enkele huurcontracten gewijzigd. STMG heeft leasecontracten voor één auto lopen.

Fiscale eenheid

STMG B.V. vormt samen met een deel van de Vebego groep een fiscale eenheid vennootschapsbelasting. Vebego International N.V. is mede aansprakelijk voor de vennootschapsschulden van STMG B.V.. Vebego International N.V. is hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingsschulden van de fiscale eenheid als geheel. Voor de omzetbelasting van STMG B.V. bestaat geen fiscale eenheid.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren en zorgverzekeraars op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans. Voor toelichting op de onzekerheden opbrengstverantwoording Covid-19 wordt verwezen naar grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

7.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari				
- aanschafwaarde	-	443	-	443
- cumulatieve afschrijvingen	-	443	-	443
Boekwaarde per 1 januari	-	-	-	-
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-	-
Stand per 31 december				
- aanschafwaarde	-	443	-	443
- cumulatieve afschrijvingen	-	443	-	443
Boekwaarde per 31 december	-	-	-	-
<i>Afschrijvingspercentage</i>		20,0%		

7.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Totaal €
Stand per 1 januari				
- aanschafwaarde	131	284	2.200	2.615
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	62	99	2.140	2.301
Boekwaarde per 1 januari	69	185	60	314
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	-	44	257	301
- afschrijvingen	21	85	64	170
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-21	-41	193	131
Stand per 31 december				
- aanschafwaarde	131	328	2.457	2.916
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	83	184	2.204	2.471
Boekwaarde per 31 december	48	144	253	445
Afschrijvingspercentage	0%-20%	6,7%-20%	10,0%-20,0%-33,3%	

7.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€
Boekwaarde per 1 januari	365	-	-	365
Resultaat deelnemingen 2021	-321	-	-	-321
Terugontvangen aandelen	-	-	-	-
Ontvangen dividend	-23	-	-	-23
Boekwaarde per 31 december	<u>21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21</u>

7.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€ x 1.000			%	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000			€ x 1.000	
Vebego Int.	25-mrt-15	5.500	5	achtergesteld	3,00%	3.300	-	1.350	1.950	-	1	lineair	1.950	geen
Totaal						3.300	-	1.350	1.950	-			1.950	

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	21.804	20.188
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	4.688	3.940
Opbrengsten Jeugdwet	304	358
Opbrengsten Wmo	659	642
Overige zorgprestaties	180	124
Continuïteitsbijdrage ivm COVID-19 Wmo/Jeugdwet	8	20
Continuïteitsbijdrage ivm COVID-19 zorgverzekeringswet	193	513
Continuïteitsbijdrage ivm COVID-19 Wlz-zorg	46	-
Asielzoekersregeling	10	14
Totaal	<u>27.892</u>	<u>25.799</u>

Toelichting: De opbrengsten ZVW zijn in 2021 gestegen t.o.v. 2020 door een hogere afzet, indexatie van tarieven, projectgelden en de vergoeding van thuiszorgtechnologie. De omzet Wlz is eveneens gestegen als gevolg van een hogere afzet en indexatie tarieven. Door de herstelde omzet komt STMG in 2021 niet in aanmerking voor omzetsderving zoals we die kenden in 2020. STMG maakt in 2021 nog wel aanspraak op de regeling meerkosten. Het standpunt hierin is dat de meerkosten voor 100% gecompenseerd zullen worden.

12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	200	117
Totaal	<u>200</u>	<u>117</u>

Toelichting: De overige subsidies betreffen met name sectorplan, stagefonds en praktijkleren. De subsidie opbrengsten in 2021 zijn voornamelijk hoger doordat de zij-instromers subsidiabel zijn.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
Overige dienstverlening:		
Personenalarmering	60	61
Opbrengsten accommodatiebeleid en doorbelastingen	610	713
Overige opbrengsten	1.087	258
Totaal	<u>1.757</u>	<u>1.032</u>

Toelichting: De opbrengsten doorbelastingen betreffen de huurkosten, servicekosten en personeelskosten Backoffice aan STMG Ondersteuning thuis B.V. De opbrengsten accommodatiebeleid zijn in 2021 lager t.o.v. 2020 doordat in 2020 een incidentele opbrengst verwerkt was in verband met de verkoop van een pand. De overige opbrengsten zijn toegenomen door een incidenteel resultaat i.v.m. het vrijvallen van verjaarde betalingsverplichting (€ 800k).

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
Lonen en salarissen	17.298	17.212
Sociale lasten	2.756	2.839
Pensioenpremies	1.456	1.395
Overige personeelskosten	1.738	1.042
Subtotaal	23.248	22.488
Onderaanneming	940	760
Personeel niet in loondienst	1.403	722
Totaal personeelskosten	25.591	23.970
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Totaal STMG B.V.	386	394
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	386	394
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-

Toelichting: In de lonen en salarissen zijn tevens de dotaties en vrijval met betrekking tot de voorziening langdurig zieken verwerkt. De sociale lasten zijn lager onder andere door een tijdelijke aanpassing van het Aof-premie tarief. De stijging van de pensioenpremies wordt veroorzaakt door een stijging van 1,5 procentpunt in de premie. In de overige personeelskosten zijn tevens de dotaties en vrijval met betrekking tot de jubileum voorziening verwerkt. De overige personeelskosten stijgen t.o.v. 2020 door de vorming van een voorziening i.v.m. de regeling 45 jaar in de zorg (cf. CAO). De stijging van onderaanneming heeft te maken met tariefstijging en toename huishoudelijk hulp onder de Wlz. Personeel niet in loondienst: de stijging wordt grotendeels veroorzaakt door een hogere inhuur directe personeel als gevolg van het hoge percentage ziekteverzuim onder de eigen medewerkers, ten einde te kunnen voorzien in de zorgvraag. Voor toelichting op de verwerking van de ontvangen en de uitbetaling van de zorgbonussen incl. eindheffing ad € 415k wordt verwezen naar grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

15. Afschrijvingen op vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	-	89
- materiële vaste activa	171	111
Totaal afschrijvingen	171	200

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
Bijzondere waardevermindering immateriële vaste activa	-	-
Bijzondere waardevermindering materiële vaste activa	-	-
Totaal bijzondere waardeverminderingen	-	-

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8	6
Algemene kosten	812	529
Automatiseringskosten	938	910
Communicatiekosten	204	376
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	217	136
Gebouwgebonden kosten	51	78
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	-	1
- Energiekosten	-	4
Subtotaal	-	5
Huur en leasing	449	460
Totaal overige bedrijfskosten	2.679	2.500

Toelichting: De algemene kosten laten een stijging zien van € 262k, welke hoofdzakelijk bestaat uit kosten behorende bij de projecten ketenzorg dementie en regionale samenwerking HAP Arnhem. Hier staat een projectfinanciering vanuit Menzis tegenover. De communicatiekosten vallen beduidend lager uit, onder andere door een hogere kick-backfee KPN binnen de Vebego raamovereenkomst. Patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn in 2021 gestegen door een toename in het gebruik van meer medische beschermartikelen door Covid-19.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
Rentebaten	-	-
Resultaat deelneming TMG	1	19
Subtotaal financiële baten	1	19
Rentelasten	34	35
Rentelasten groepsmaatschappijen	71	101
Resultaat deelneming OT	322	25
Subtotaal financiële lasten	427	162
Totaal financiële baten en lasten	-426	-143

Toelichting: De stijging van de financiële lasten ad € 310k komt hoofdzakelijk door het hoge negatieve resultaat van STMG OT.

19. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
Vennootschapsbelasting	326	35
	326	35

Toelichting: STMG maakt deel uit van een fiscale eenheid. Het effectieve belasting tarief is 25% en is daarmee gelijk aan het nominal belasting tarief.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**WNT-verantwoording 2021 STMG B.V.**

De WNT is van toepassing op STMG B.V. Het voor STMG B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 141.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Op basis van het totaal aantal punten van 8 valt een topfunctionaris van STMG B.V. in klasse 2.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021		E.R.J. van Aalzum
Functiegegevens		Bestuurder a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01-05-2021 t/m 30-09-2021
Omvang dienstverband (in FTE)		0,70
Dienstbetrekking?		Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		41.373
Beloningen betaalbaar op termijn		-
<i>Subtotaal</i>		41.373
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		41.373
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging		41.373
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2021		E.R.J. van Aalzum	
Functiegegevens		Bestuurder a.i.	
Kalenderjaar	2021	2020	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01-01-2021 t/m 30-04-2021	06-05-2020 t/m 31-12-2020	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	8	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	433	558	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 84.000	€ 201.400	
Individueel toepasselijke maximum voor gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€	193.861	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	€ 95	€ 95	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 41.135	€ 53.010	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€	94.145	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	€	94.145	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan			N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling			N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021		H.H.J. Bol	W.M. van Ewijk	R.G.J. te Brake
Functiegegevens		Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging		16.037	10.276	10.276
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		21.150	14.100	14.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging		16.037	10.276	10.276
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de	N.v.t.	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.	N.v.t.
Gegevens 2020				
Functiegegevens		Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		15.540	9.800	9.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		20.250	13.500	13.500

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021	
Naam Topfunctionaris	Functie
Y.W.M. Biemans	Bestuurder a.i.

Mevrouw Y.W.M. Biemans voert haar werkzaamheden voor STMG B.V. onbezoldigd uit.

1e. De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, voor al zijn functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen).

Gegevens 2021		E.R.J. van Aalzum
Bezoldiging		
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij STMG B.V.		83.460
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij STMG B.V.	N.v.t.	
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van STMG B.V.		17.105
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	N.v.t.	
Subtotaal		100.565
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele		141.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Totale bezoldiging		100.565
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2020		E.R.J. van Aalzum
Bezoldiging		
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij STMG B.V.		53.010
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij STMG B.V.	N.v.t.	
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van STMG B.V.		35.435
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	N.v.t.	
Subtotaal		88.445
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele		141.000
topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Totale bezoldiging		88.445
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Honoraria accountant

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
De honoraria van de accountant (op basis van toerekening) zijn als volgt:		
1. Controle van de jaarrekening	91	109
2. Nakomende kosten controle jaarrekening voorgaande jaar	18	26
3. Overige controlewerkzaamheden	24	5
Totaal honoraria accountant	<u>133</u>	<u>140</u>

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders, die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder Toelichting jaarrekening onderdeel Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De bestuurder van STMG B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt. De raad van commissarissen van STMG B.V. heeft de jaarrekening 2021 ondertekend in de vergadering van 30 mei 2022. De algemene vergadering van aandeelhouders van STMG B.V. heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt volledig toegevoegd aan de algemene - en overige reserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2021 is Covid-19 onverminderd aanwezig geweest in Nederland, ook binnen STMG hebben we daar wederom de gevolgen van ondervonden. Ondanks dat 2021 in het teken heeft gestaan van vaccineren hebben we toch te maken gekregen van nieuwe mutaties van het virus, mede hierdoor is het ziekteverzuim in 2021 onverminderd hoog gebleken. Eind 2021 is er gestart met een boostercampagne, waardoor de vooruitzichten voor 2022 positiever zullen zijn.

Lening Vebego International B.V.:

Met Vebego is overeengekomen, dat de achterstallige aflossing op de langlopende lening van € 1.950k. uit 2021 in 2022 zal worden terugbetaald.

Ondertekening door Bestuurder en Raad van Commissarissen

Bestuurder

Y.W.M. Biemans

30-mei-22

Raad van Commissarissen

Drs. H.H.J. Bol

30-mei-22

Raad van Commissarissen

Drs. R.G.J. te Brake

30-mei-22

Raad van Commissarissen

Drs. W.M. van Ewijk

30-mei-22

OVERIGE GEGEVENS

8 Overige gegevens

8.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is conform artikel 20 lid 1 bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de vennootschap.

8.2 Nevenvestigingen

STMG B.V. heeft 16 nevenvestigingen.

8.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

BIJLAGE 1. CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 0.11, d.d. 08 februari 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	STMG BV
Plaatsnaam	Arnhem
KvK-nummer	62639188

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2021 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

Ook STMG BV heeft de gevolgen van de Corona uitbraak aan den lijve ondervonden. Clienten dienden in quarantaine te blijven of erger nog, raakten besmet. Hierdoor hebben clienten noodgedwongen moeten afzien van benodigde zorg. Ook medewerkers kregen te maken met dergelijke aspecten van het coronavirus waardoor zij minder inzetbaar waren als voorheen. Gelukkig heeft STMG BV gebruik kunnen maken de compensatieregelingen zoals die landelijk met de verschillende vertegenwoordigers van de branches gemaakt zijn.

STMG BV heeft speciale Corona routes moeten optuigen om zo veilig en verantwoord mogelijk zorg te kunnen blijven leveren, waarbij we ook soms, in nauw overleg met de clienten, keuzes hebben moeten maken m.b.t. de te leveren zorg. Om goede en verantwoorde zorg te kunnen leveren hebben we gebruik gemaakt van de voorzorgsmaatregelen zoals deze door het RIVM gecommuniceerd zijn geweest. Ultimo 2021 ervaren we nog altijd de gevolgen en hebben we met Omicron weer een nieuwe variant.

Voor een verdere toelichting verwijzen we graag naar het bestuursverslag bij de jaarrekening 2021. Voor 2022 hebben we de verwachting dat de impact van Corona verder zal afnemen en het steeds meer ingebed gaat raken in de reguliere zorgverlening.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie							€ -
Compensatie personele meerkosten corona							€ -
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 46	€ 193	€ 6	€ 2			€ 247
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 46	€ 193	€ 6	€ 2	€ -	€ -	€ 247
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 46	€ 193	€ 6	€ 2	€ -	€ -	€ 247

Opbrengsten, inclusief
corona-compensatie:

- jaarrekening 2021	€ 4.734	€ 21.997	€ 665	€ 306	€ 190	€ 27.892
- begroting 2021	€ 4.301	€ 22.171	€ 693	€ 330	€ 116	€ 27.611
- jaarrekening 2020	€ 3.941	€ 20.701	€ 662	€ 358	€ 138	€ 25.800

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

0,97%	0,88%	0,90%	0,65%	0,00%	0,89%
-------	-------	-------	-------	-------	-------

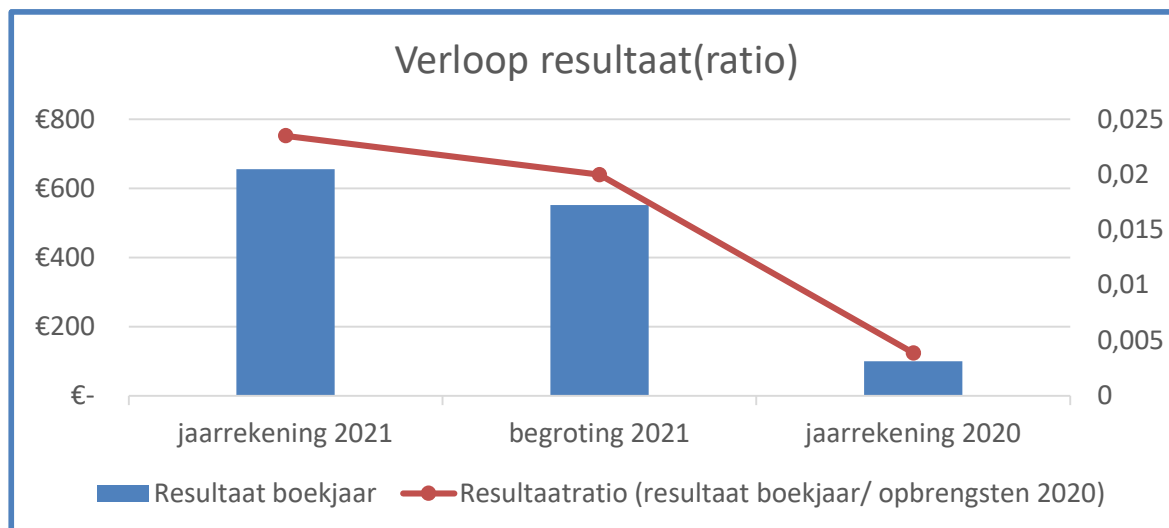
***Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**
N.v.t.

****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**
N.v.t.

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020
Resultaat boekjaar	€ 656	€ 552	€ 100
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2021)	2,35%	2,00%	0,39%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en	n.v.t.	0,35%	1,96%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Bij STMG hebben we te maken gehad met een sterk verhoogd ziekteverzuim tov de begroting en dit heeft geleid tot fors hogere kosten. De omzet heeft zich t.o.v. 2020 weer hersteld mede als gevolg van een indexering op de tarieven. Dat is ook de reden dat we als STMG geen aanspraak hebben hoeven te maken op een compensatie voor gedeelde inkomsten, maar alleen compensatie op meerkosten hebben aangevraagd. Alles samen kan gesteld worden dat het effect van enerzijds de Coronaschade en anderzijds de compensatie voor 2021 min of meer resultaat neutraal zijn gebleven.

Ondertekening en waarmerking

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

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum	30-mei-22 Arnhem
Directeur a.i.	Mevr. Y.W.M. Biemans

Waarmerk accountant ter identificatie

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)	595	€ 412.025,60	5	€ 3.366,20	600	€ 415.391,80
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	590	€ 226.978,90			590	€ 226.978,90
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			6	€ 2.308,26	6	€ 2.308,26
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 66.476,00				€ 66.476,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 66.476,00		€ 0,00		€ 66.476,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 118.570,70		€ 1.057,94		€ 119.628,64
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 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	619	€ 1.114.200,00	20	€ 35.000,00	639	€ 1.149.200,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	597	€ 597.000,00			597	€ 597.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			12	€ 12.000,00	12	€ 12.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 200.842,00				€ 200.842,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 200.842,00		€ 0,00		€ 200.842,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 316.358,00		€ 23.000,00		€ 339.358,00
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		