

Jaarverslaggeving 2021

Stichting

Zorggroep

Elde Maasduinen

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Geconsolideerde jaarrekening

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	9
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	15
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	16
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	22
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	23
5.1.11	Toelichting op de enkelvoudige balans	24
5.1.12	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	29
5.1.13	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	30
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	31
5.1.15	Gebeurtenissen na balansdatum	33
5.1.16	Vaststelling en goedkeuring	33

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Nevenvestigingen	34
5.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

5.3 Bijlagen

36

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	72.251.704	72.918.104
Totaal vaste activa		72.251.704	72.918.104
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	241.944	311.694
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	3.387.244	3.484.546
Debiteuren en overige vorderingen	4	2.435.831	2.757.557
Liquide middelen	5	21.216.168	22.556.014
Totaal vlottende activa		27.281.187	29.109.811
Totaal activa		<u>99.532.891</u>	<u>102.027.915</u>
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen	6		
Kapitaal		178.996	178.996
Bestemmingsfondsen		25.006.499	24.327.594
Algemene en overige reserves		8.952.309	8.952.309
Totaal groepsvermogen		34.137.804	33.458.899
Voorzieningen	7	2.043.303	1.322.039
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	48.548.668	52.494.604
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	14.803.116	14.752.373
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		14.803.116	14.752.373
Totaal passiva		<u>99.532.891</u>	<u>102.027.915</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	101.025.073	97.152.139
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	2.334.371	4.678.676
Overige bedrijfsopbrengsten	13	3.019.060	2.906.833
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>106.378.504</u>	<u>104.737.648</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	76.817.693	74.242.249
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	6.008.703	5.549.239
Overige bedrijfskosten	16	21.081.217	22.152.657
Som der bedrijfslasten		<u>103.907.613</u>	<u>101.944.145</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.470.891	2.793.503
Financiële baten en lasten	17	-1.791.986	-1.798.003
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>678.905</u></u>	<u><u>995.500</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021 €</u>	<u>2020 €</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds RAK		678.905	995.500
Algemene / overige reserves		0	0
		<u><u>678.905</u></u>	<u><u>995.500</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021 (o.b.v. de indirecte methode)

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.470.891		2.793.503
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	6.008.703		5.549.239	
- mutaties voorzieningen	7	<u>721.264</u>		<u>52.704</u>	
			6.729.967		5.601.943
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	69.750		-63.860	
- vorderingen	4	321.726		1.435.545	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	97.302		-1.614.123	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	137.837		1.080.603	
			<u>626.615</u>		<u>838.165</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			9.827.473		9.233.611
Betaalde interest	17	-1.791.986		-1.798.003	
			<u>-1.791.986</u>		<u>-1.798.003</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			8.035.487		7.435.608
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-5.342.303		-10.698.619	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>0</u>		<u>167.906</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-5.342.303		-10.530.713
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	0		8.245.000	
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-4.033.030</u>		<u>-4.193.572</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-4.033.030		4.051.428
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-1.339.846</u></u>		<u><u>956.323</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		22.556.014		21.599.691
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>21.216.168</u>		<u>22.556.014</u>
Mutatie geldmiddelen			-1.339.846		956.323

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Zorggroep Elde Maasduinen is statutair gevestigd te Boxtel, Parkweg 12. KvK: 17145911.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van zorg aan ouderen, alsmede verhuur van (woon)ruimte.

Zorggroep Elde Maasduinen behoort samen met Elde Wonen BV tot Stichting Zorggroep Elde Maasduinen. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Zorggroep Elde Maasduinen te Boxtel. De jaarrekening van Zorggroep Elde Maasduinen is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

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.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Hierbij is zoveel mogelijk rekening gehouden met de toekomstige ontwikkelingen in de gezondheidssector. In 2019 is een meerjaren strategie ontwikkeld, vanuit de fusiedoelstellingen, welke de nieuwe lijnen weergeeft voor Zorggroep Elde Maasduinen. Hierdoor zal Zorggroep Elde Maasduinen in staat zijn in te spelen op het gewijzigde overheidsbeleid in de ouderenzorg. De meerjarenramingen laten een positieve ontwikkeling zien, waarbij de continuïteit van Zorggroep Elde Maasduinen, tijdens en na de transitie, geborgd is.

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2021 is de verwachting dat voor het jaar 2022 wederom passende financiële afspraken gemaakt kunnen worden met de diverse financiers met daarin opgenomen een financieel vangnet.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Zorggroep Elde Maasduinen haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Zorggroep Elde Maasduinen zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten. De schattingen zijn voornamelijk van toepassing voor enkele voorzieningen en kortlopende schulden.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals continuïteitsbijdrage, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de diverse geldende beleidsregels van de NZa. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Zorggroep Elde Maasduinen zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Zorggroep Elde Maasduinen.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. De Stichting Zorggroep Elde Maasduinen heeft de centrale leiding over de BV. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht (pag.24).

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Stichting Zorggroep Elde Maasduinen te Boxtel en
- Elde wonen BV te Boxtel

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Allen zijn gevestigd in Boxtel. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

Stichting Zorggroep Elde Maasduinen is bestuurder van Elde Wonen B.V.; Elde Wonen B.V. verhuurt en ontwikkelt woningen waarbij Stichting Zorggroep Elde Maasduinen de zorg levert aan de cliënten/bewoners/huurders; Stichting Zorggroep Elde Maasduinen en Elde Wonen B.V. vormen een samenstel van rechtspersonen die onder een centrale leiding staan, zodanig dat ze een economische eenheid vormen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De bedrijfsgebouwen, installaties en terreinen en inventaris dienen als zekerheid voor de langlopende schulden en de kredietfaciliteit.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn conform de verwachte economische levensduur van een actief.

Stichting Zorggroep Elde Maasduinen past de componentenbenadering groot onderhoud toe. Het toepassen van de componentenbenadering houdt in dat de component waarop in de toekomst groot onderhoud zal worden gepleegd reeds bij ingebruikname van een materieel vast actief als afzonderlijk component van het betreffende actief wordt geïdentificeerd. Deze component wordt vervolgens afgeschreven over de verwachte gebruiksduur, de periode vanaf ingebruikname tot aan het verwachte moment dat het groot onderhoud zal worden uitgevoerd.

Bijzondere Waardeverminderingen

Vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen als sprake is van wijzigingen in omstandigheden waardoor de vraag ontstaat of de boekwaarde van een actief terugverdiend kan worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde kan bestaan uit de contante waarde van de toekomstige netto-kasstroomen die het actief naar verwachting bij voortgezet gebruik zal genereren, of de bij verkoop naar verwachting te realiseren directe opbrengstwaarde. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Zorggroep Elde Maasduinen beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de WLZ. Voor dit vastgoed zijn in 2011 de bekostigingsregels aangepast. Voor 2021 is opnieuw een bedrijfswaarde berekening gemaakt voor gebouwdeel E van de locatie Liduina. Dit gebouwdeel zal worden vervangen door nieuwbouw. Het gehanteerde interest percentage voor deze NCW berekening bedraagt 4.06% De uitgevoerde impairment in 2018 bedraagt € 2.430.794.

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

Vervreemding van vaste activa

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

Financial lease

Onder de materiele vaste activa is een post opgenomen voor de financial lease van een huurcontract en verplichtingen van locatie Antoniushof in Waalwijk. De activa zijn geactiveerd bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in aflossing en rente. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt jaarlijks verantwoord in de resultatenrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde aflossingscomponent. De activa wordt afgeschreven over de looptijd van het contract.

Operationele lease

Bij regio Midden zijn er huurcontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze huurcontracten worden verantwoord als operationele leasing. Huurbetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de verhuurder, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Door Zorggroep Elde Maasduinen zijn geen derivaten afgesloten.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's is per 31 december 2021 gewaardeerd tegen werkelijke opbrengstwaarde van de te verwachten DBC op basis van de gerealiseerde uren en dagen van de per ultimo boekjaar openstaande DBC's. De opbrengstwaarde, is gebaseerd op het uurtarief voor geregistreerde uren in het kader van de behandelcomponent en de prijs per dag voor verblijfsdagen. Er is geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

Vorderingen

Vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. In 2021 is geen voorziening gevormd. Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. 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.

Sloopvoorziening

De sloop van Vossenbergh is gereed gekomen in jaar 2021, alle facturen rondom sloop zijn ten laste van de voorziening gebracht, waarmee deze voorziening afloopt.

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, bedragen zijn berekend op basis van de huidige disconteringsvoet van 2,1%.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken betreft de loondoorbetaling gedurende een periode van ziekte of arbeidsongeschiktheid voor medewerkers die op balansdatum langer dan een halfjaar ziek of arbeidsongeschikt zijn. Deze voorziening is berekend rekening houdend met revalidatiekans en percentage deelbetrekking waarvoor de medewerker geen arbeid kan verrichten, tot een maximum van 2 ziekte- of arbeidsongeschiktheidsjaren. In de jaarrekening vanaf 2018 is rekening gehouden dat in het kader van de wet Werk en zekerheid een transitievergoeding verschuldigd is.

Voorziening stoppen na 45 dienstjaren

Mensen voor wie langer doorwerken te zwaar valt, kunnen na 45 dienstjaren stoppen met werken. Er is een regeling afgesproken voor mensen die minimaal 20 jaar gewerkt hebben in een zwaar beroep en aantoonbaar 45 jaar in zorg en welzijn gewerkt hebben. Daarnaast dient de werknemer de laatste 5 jaar werkzaam te zijn geweest op basis van een arbeidsovereenkomst bij een werkgever in de VVT-sector. Om het gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen, stelt de werkgever een maandelijks (gemaximeerde en geïndexeerde) uitkering vast die is gebaseerd op het laatstverdiende salaris van de medewerker aan het einde van het dienstverband tot maximaal het bedrag van de geldende RVU-drempelvrijstelling.

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. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen. Resultaten op het vervreemden van vastgoed worden opgenomen in de kasstroom uit investeringsactiviteiten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Schulden

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van waardering van de resultatenrekening (opbrengsten en kosten)

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. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Opbrengsten uit dienstverlening geschieden naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

De subsidieopbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Opbrengsten Wijkverpleging

Er is sprake van een bepaalde mate van omzet onzekerheden. Overeenkomsten en schattingsrisico's in de omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan liggen een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat binnen de wijkverpleging er sprake is sprake van inherent ontbrekende onafhankelijke indicatie (wettelijk zo verankert) door zorgaanbieders en het ontbreken van een onafhankelijk indicatieorgaan. Hetgeen kan leiden tot discussies over de prikkels in het stelsel en in individuele gevallen zou kunnen leiden tot bijstelling van het oorspronkelijk geïndiceerde niveau met mogelijke effecten voor de financiële verrekening en verantwoording bij materiële controles door de zorgverzekeraars. Dergelijke materiële controles kunnen ook plaatsvinden op de geriatrische revalidatiezorg met nagekomen effecten. De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

Personele kosten

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

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.

Pensioenen

Stichting Zorggroep Elde Maasduinen 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 ZGEM. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zorggroep Elde Maasduinen 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 pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In december 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 99,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 122,3%. 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. Zorggroep Elde Maasduinen 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. Zorggroep Elde Maasduinen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Alle pensioenregelingen zijn verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Accountants honoraria

De honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door de accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid1 Wta en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de externe onafhankelijke accountants behoren.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de leningen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van waardering van de resultatenrekening (opbrengsten en kosten)

Resultaat deelneming

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan de stichting wordt toegerekend.

5.1.4.4 Bestuursverslag

Het bestuursverslag wordt vanaf de jaarrekening 2017 niet meer opgesteld. Dit in overleg met onze belangrijkste stakeholders. We publiceren alle informatie met betrekking tot kwaliteit op onze website www.zgem.nl. Deze informatie wordt continue voorzien van updates, waardoor het mogelijk is adequaat en transparant te communiceren met onze cliënten en stakeholders.

5.1.4.5 Financiële instrumenten

Algemeen

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

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren bestaan uit zorgverzekeraars en huurders van ruimten. Met alle partijen hebben wij een goede betalingsrelatie en wordt er aan de betalingsverplichtingen voldaan.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij de lening is sprake van een vast rentepercentage over de helft van de looptijd. De lening wordt aangehouden tot het einde van de looptijd. De Stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen en ziet er op toe dat voldoende liquiditeiten aanwezig zijn om aan betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	54.786.161	51.382.101
Machines en installaties	14.178.598	15.790.040
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.678.480	2.309.953
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	608.465	235.735
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	3.200.275
Totaal materiële vaste activa	72.251.704	72.918.104
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	72.918.104	67.936.630
Bij: investeringen	5.342.303	10.698.619
Af: afschrijvingen	6.008.703	5.549.239
Af: desinvesteringen	0	167.906
Boekwaarde per 31 december	72.251.704	72.918.104

Toelichting:

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

Investeringen 2021 hebben voor een groot deel te maken met oplevering Simeonshof te Boxtel. De verbouwing aan het pand is in 2021 gereed gekomen en in gebruik genomen. Totale investering is groot € 3.200.000.

Onder de materiële vaste activa is een post opgenomen voor de financial lease van een lopend huurcontract en verplichtingen van de locatie Antoniushof in Waalwijk. ZGEM is huurder en geen juridisch eigenaar van de locatie. De waarde van het leaseactief bedraagt initieel € 5.994.717, berekend op basis van contante waarde van de resterende huurverplichting. Per ultimo 2021 is de waarde afgenomen naar € 3.076.991.

Voor de looptijden van de huurovereenkomsten wordt verwezen naar de Niet in de balans opgenomen verplichtingen.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.7.

Als het Wfz op de garantieverplichtingen wordt aangesproken door een geldgever, dan wordt daarvoor het risicovermogen van het Wfz aangesproken. Indien dit risicovermogen van het Wfz niet voldoende zou zijn, heeft Zorggroep Elde Maasduinen - als aangesloten deelnemer - een obligoverplichting van maximaal drie procent over het geborgd leningenbedrag op het moment van inroepen obligo. Het obligo heeft de vorm van renteloze leningen.

2. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	241.944	311.694
Totaal onderhanden werk	241.944	311.694

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
OHW 2021	241.944	0	0	241.944
Totaal (onderhanden werk)	241.944	0	0	241.944

Toelichting:

Er is geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	3.484.546	0	3.484.546
Financieringsverschil boekjaar		3.387.244	3.387.244
Correcties voorgaande jaren	152.953	0	152.953
Betalingen/ontvangsten	-3.637.499	0	-3.637.499
Subtotaal mutatie boekjaar	-3.484.546	3.387.244	-97.302
Saldo per 31 december	0	3.387.244	3.387.244

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a
a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.387.244	3.484.546
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	3.387.244	3.484.546

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	92.055.977	87.512.988
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	88.668.733	84.028.442
Totaal financieringsverschil	3.387.244	3.484.546

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	791.159	488.666
Vorderingen uit hoofde van transitieregeling	73.797	510.981
Nog te ontvangen compensatie ELV-COVID-bedden	264.634	0
Nog te factureren opbrengsten zorgprestaties	610.915	0
Nog te ontvangen bedragen	218.329	1.757.910
Vorderingen terzake pensioenen	476.997	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	2.435.831	2.757.557

Toelichting:

Alle vorderingen hebben een verwachte looptijd van < 1 jaar.
De factuur van januari 2022 PFZW is ten onrechte in december 2021 betaald en geïncasseerd.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	16.045.062	12.333.393
Kassen	4.837	4.632
Spaarrekeningen	5.166.269	10.217.989
Totaal liquide middelen	21.216.168	22.556.014

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	178.996	178.996
Bestemmingsfondsen	25.006.499	24.327.594
Algemene en overige reserves	8.952.309	8.952.309
Totaal groepsvermogen	34.137.804	33.458.899

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	178.996	0	0	178.996
Totaal kapitaal	178.996	0	0	178.996

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	24.327.594	678.905	0	25.006.499
Totaal bestemmingsfondsen	24.327.594	678.905	0	25.006.499

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves:	8.952.309	0	0	8.952.309
Totaal algemene en overige reserves	8.952.309	0	0	8.952.309

Toelichting:

De algemene en overige reserve is gevormd vanuit resultaten van niet zorg activiteiten.

De voormalige Reserve aanvaardbare kosten (RAK), gevormd op grond van beleidsregels NZa, kwalificeert als Bestemmingsfonds.

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021

	2021	2020
	Eigen vermogen	Eigen vermogen
	€	€
De specificatie is als volgt :		
Stand enkelvoudig eigen vermogen per 1 januari	33.458.899	32.463.399
Resultaat geconsolideerd	678.905	995.500
Stand totaal geconsolideerd eigen vermogen per 31 december	34.137.804	33.458.899

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- sloopvoorziening	201.756	149.971	351.727	0	0
- jubileumverplichtingen	220.911	171.648	80.697	0	311.862
- langdurig zieken	899.372	929.792	827.497	0	1.001.667
- stoppen na 45 dienstjaren	0	748.392	18.618	0	729.774
Totaal voorzieningen	1.322.039	1.999.803	1.278.539	0	2.043.303

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	926.812
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.116.491

Toelichting per categorie voorziening:

Zie waarderingsgrondslagen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	44.668.264	48.551.502
Overige langlopende schulden	3.880.404	3.943.102
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>48.548.668</u>	<u>52.494.604</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	56.124.022	52.072.594
Bij: nieuwe leningen	0	8.245.000
Af: aflossingen	4.033.030	4.193.572
Stand per 31 december	<u>52.090.992</u>	<u>56.124.022</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.542.324	3.629.418
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>48.548.668</u>	<u>52.494.604</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.542.324	3.629.418
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	48.548.668	52.494.604
hiervan > 5 jaar	35.679.262	39.384.482

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

Toelichting:

Voor een overzicht van de verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen zie overzicht leningen 5.1.7.

9. Overige kortlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	2.638.723	2.390.193
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.542.324	3.629.418
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.693.625	2.858.396
Schulden terzake pensioenen	0	259.105
Nog te betalen salarissen	72.213	40.182
Nog te betalen kosten	2.414.974	1.697.725
Vakantiegeld	2.309.064	2.254.144
Vakantiedagen	2.132.193	1.623.210
Totaal overige kortlopende schulden	<u>14.803.116</u>	<u>14.752.373</u>

Toelichting:

Alle schulden hebben een looptijd van < 1 jaar.
De factuur van januari 2022 PFZW is reeds in december 2021 betaald.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa****Toelichting:**

Zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen Elde Wonen BV en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

De verstrekte zekerheden voor de kredietfaciliteit van € 2,5 miljoen bij de Rabobank luiden als volgt:

- pandrecht op inventaris;
- pandrecht op de vorderingen;
- de kredietfaciliteit heeft geen einddatum.

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1,7 miljoen, voor de komende 5 jaar € 6,8 miljoen en daarna € 33,1 miljoen. De resterende looptijd van het(de) huurcontract(en) bedraagt respectievelijk: Venloene 36 jaar; Vita 16 jaar en Rosagaerde 14 jaar.

Huurverplichting komende jaren

	1 jaar	tussen 1 en 5 jaar	na 5 jaar
Venloene	€ 664.000	€ 2.657.000	€ 20.589.000
Rosagaerde	€ 265.000	€ 1.116.000	€ 2.858.000
Vita verpleging	€ 468.000	€ 1.986.000	€ 6.537.000
Vita zorgappartementen	€ 231.000	€ 973.000	€ 3.110.000
Parkweg	€ 106.000	€ 18.000	€ -
	€ 1.734.000	€ 6.750.000	€ 33.094.000

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Borging WFZ

Als het Wfz op de garantieverplichtingen wordt aangesproken door een geldgever, dan wordt daarvoor het risicovermogen van het Wfz aangesproken. Indien dit risicovermogen van het Wfz niet voldoende zou zijn, heeft Zorggroep Elde Maasduinen - als aangesloten deelnemer - een obligoverplichting van maximaal drie procent over het geborgd leningenbedrag op het moment van inroepen obligo. Het obligo heeft de vorm van renteloze leningen.

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.915,9 miljoen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. ZGEM is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Onderhanden projecten	Financial Lease huurpanden	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	83.376.586	33.336.709	7.658.042	235.735	5.994.717	130.601.789
- cumulatieve afschrijvingen	31.994.485	17.546.669	5.348.089	0	2.794.442	57.683.685
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>51.382.101</u>	<u>15.790.040</u>	<u>2.309.953</u>	<u>235.735</u>	<u>3.200.275</u>	<u>72.918.104</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	3.807.220	146.871	1.015.482	372.730	0	5.342.303
- transfers	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	3.480.150	1.758.313	646.955	0	123.285	6.008.703
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	50.324	0	0	50.324
cumulatieve afschrijvingen	0	0	50.324	0	0	50.324
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>327.070</u>	<u>-1.611.442</u>	<u>368.527</u>	<u>372.730</u>	<u>-123.285</u>	<u>-666.400</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	87.183.806	33.483.580	8.623.200	608.465	5.994.717	135.893.768
- cumulatieve afschrijvingen	35.474.635	19.304.982	5.944.720	0	2.917.727	63.642.064
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>51.709.171</u>	<u>14.178.598</u>	<u>2.678.480</u>	<u>608.465</u>	<u>3.076.990</u>	<u>72.251.704</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-35%	5%-10%	10%-20%			

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€		%		€	€	€	€	€			€	
Erasmus (gedeeltelijk)	16-okt-95	453.780	30	7,62	16-10-25	75.673	0	15.124	60.549	0	4	L	15.124	pos-neg
Erasmus (gedeeltelijk)	16-okt-95	1.905.877	30	7,62	16-10-25	317.640	0	63.530	254.110	0	4	L	63.530	pos-neg
Rabobank	1-nov-93	1.588.231	30	3,50	01-11-23	271.524	0	87.413	184.111	0	2	A	90.472	pos-neg
Sjef van de Laar	25-aug-14	50.000	10	0,00	25-08-24	20.000	0	20.000	0	0	0	L	0	geen
BNG 40.99454	27-sep-04	5.000.000	20	4,52	27-09-24	1.000.000	0	250.000	750.000	0	3	L	250.000	hypotheek wfz
BNG 40.100865	4-nov-05	5.000.000	20	0,94	04-11-25	1.250.000	0	250.000	1.000.000	0	4	L	250.000	hypotheek wfz
BNG 40.100866	4-nov-05	5.000.000	40	1,81	04-11-45	3.125.000	0	125.000	3.000.000	2.375.000	24	L	125.000	hypotheek wfz
BNG 40.100867	4-nov-05	5.000.000	40	2,44	04-11-45	3.125.000	0	125.000	3.000.000	2.375.000	24	L	125.000	hypotheek wfz
NWB 10029331	10-feb-17	750.000	5	0,22	10-02-22	300.000	0	150.000	150.000	0	1	L	150.000	hypotheek wfz
NWB 10028228	2-apr-07	3.000.000	30	4,30	01-04-22	1.700.000	0	100.000	1.600.000	1.100.000	16	L	100.000	hypotheek wfz
BNG 40.102897	1-okt-07	1.800.000	40	2,24	01-10-47	1.215.000	0	45.000	1.170.000	945.000	26	L	45.000	hypotheek wfz
BNG 40.102897	1-okt-07	2.000.000	40	2,24	01-10-47	1.350.000	0	50.000	1.300.000	1.050.000	26	L	50.000	hypotheek wfz
Rabobank 20576	29-apr-10	7.000.000	30	3,96	29-04-25	4.666.666	0	233.333	4.433.333	3.266.667	19	L	233.333	hypotheek wfz
NWB 10028120	1-jun-11	2.000.000	30	4,50	01-06-26	1.400.000	0	66.667	1.333.333	1.000.000	20	L	66.667	hypotheek wfz
NWB 10028227	1-jun-11	2.000.000	30	0,48	01-06-41	1.400.000	0	66.667	1.333.333	1.000.000	20	L	66.666	hypotheek wfz
NWB 10028101	1-jun-11	2.000.000	30	4,65	01-06-31	1.400.000	0	66.667	1.333.333	1.000.000	20	L	66.667	hypotheek wfz
NWB 10028109	1-jun-11	2.000.000	30	4,87	01-06-41	1.400.000	0	66.667	1.333.333	1.000.000	20	L	66.666	hypotheek wfz
Rabobank 21027	1-apr-12	9.000.000	30	3,95	01-04-42	6.600.000	0	300.000	6.300.000	4.800.000	21	L	300.000	hypotheek wfz
NWB 10028229	19-feb-08	2.500.000	15	4,35	19-02-23	500.000	0	166.667	333.333	0	2	L	166.667	hypotheek wfz
NWB 10028103	19-feb-08	3.000.000	25	4,53	19-02-33	1.560.000	0	120.000	1.440.000	840.000	12	L	120.000	hypotheek wfz
BNG 40.110162	2-nov-15	1.512.500	10	0,90	28-11-25	756.250	0	151.250	605.000	0	4	L	151.250	hypotheek wfz
BNG 40.110168	2-nov-15	3.583.305	25	1,74	28-10-40	2.866.645	0	143.332	2.723.313	2.006.653	19	L	143.332	hypotheek wfz
Rabobank	31-mei-18	7.000.000	10	1,35	31-05-23	6.650.000	0	0	6.650.000	6.650.000	7	B	0	hypotheek rabo
Financial lease	15-dec-96	5.994.717	50	7,00	15-12-46	4.001.699	0	58.597	3.943.102	3.583.393	25	A	62.698	n.v.t.
Rabobank 106	31-mrt-20	8.245.000	10	2,20	31-03-30	7.261.061	0	762.252	6.498.809	2.687.549	9	L	762.252	hypotheek rabo
CenE 2225589451 len 226492990.3	1-feb-08	446.261	16	2,76	31-07-21	89.253	0	89.253	0	0	0	L	0	hypotheek vl
CenE 2225589451 len 226492990.4	1-feb-08	574.998	21	2,76	31-07-21	388.611	0	388.611	0	0	0	L	0	hypotheek vl
Rabo 1069.909.432	9-feb-15	1.800.000	10	4,05	31-12-24	1.434.000	0	72.000	1.362.000	0	3	L	72.000	hypotheek rabo
Totaal						56.124.022	0	4.033.030	52.090.992	35.679.262			3.542.324	

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	6.792.018	7.101.855
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	92.055.977	87.512.988
Persoonsgebonden en - volgende budgetten	44.184	84.697
Opbrengsten Wmo	2.121.786	2.442.745
Overige zorgprestaties	11.108	9.854
Totaal	<u>101.025.073</u>	<u>97.152.139</u>

Toelichting:

Het wettelijk budget Wlz is toegenomen door enerzijds reguliere indexatie tarieven en anderzijds extra kwaliteitsmiddelen.

De compensatieregelingen vanuit Wlz is opgenomen.

Voor de WLZ zijn de vignerende regelingen toegepast: de beleidsregel SARS-CoV-2 doorlopende kosten Wlz 2021 en de beleidsregel SARS-CoV-2 virus extra kosten Wlz 2021 vanuit de Nza. Bedrag hiervan bedraagt € 1.545.000. Dit is opgesteld conform voorgaande regelingen en afgestemd met zorgkantoor en verwerkt in de jaarrekening. Doorlopende kosten bij Wlz is vanwege leegstand.

Verder is omzetsdaling beperkt bij ZVW en WMO.

Uitgangspunt van de verschillende compensatieregelingen is dat de negatieve effecten op de financiële positie van Zorggroep Elde Maasduinen door COVID-19 wordt geneutraliseerd en de zorggroep niet wordt bevoordeeld.

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	0	112.153
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	2.334.371	4.566.523
Totaal	<u>2.334.371</u>	<u>4.678.676</u>

Toelichting:

Uitbetaalde zorgbonus (€ 1.344.000) opgenomen bij rijkssubsidies. In 2020 bedroeg deze bonus € 3.754.000.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	3.019.060	2.906.833
Totaal	<u>3.019.060</u>	<u>2.906.833</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	53.498.262	51.277.873
Sociale lasten	8.962.335	8.722.293
Pensioenpremies	4.675.977	4.185.974
Dotatie personele voorzieningen	1.849.832	886.122
Andere personeelskosten	3.381.735	5.804.023
Subtotaal	<u>72.368.141</u>	<u>70.876.285</u>
Personeel niet in loondienst	4.449.552	3.365.964
Totaal personeelskosten	<u><u>76.817.693</u></u>	<u><u>74.242.249</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	1.300	1.288
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.300</u>	<u>1.288</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Mutatie totale personeelskosten door o.a.
 -Zorgbonus, te weten € 1.344.000 in jaar 2021 en € 3.754.000 in jaar 2020.
 -CAO verhoging per juli 2021 van 3,0%.
 -extra personele inzet in 2021 vanwege een hoog ziekteverzuim in verband met Covid-19.
 -tevens door hoog ziekteverzuim meer PNIL inzet.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	6.008.703	5.549.239
Totaal afschrijvingen	<u><u>6.008.703</u></u>	<u><u>5.549.239</u></u>

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.263.988	6.295.962
Algemene kosten	6.674.425	6.786.161
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.417.902	3.706.178
Onderhoud en energiekosten	3.126.112	3.525.167
Huur en leasing	1.598.790	1.839.189
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>21.081.217</u></u>	<u><u>22.152.657</u></u>

Toelichting:

Bij patiënt- en bewonersgebonden kosten staan registratie van kosten cohort-afdeling, kosten beschermingsmiddelen en andere kosten m.b.t. Covid-19.
 Er zijn minder onderhoudswerkzaamheden gepleegd dan normaal, omdat veel van onze huizen deels gesloten zijn geweest vanwege Covid-19.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-1.524.166	-1.525.607
Rentelasten Financial Lease	-267.820	-272.396
Subtotaal financiële lasten	-1.791.986	-1.798.003
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.791.986</u>	<u>-1.798.003</u>

18. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldigingen van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden zijn opgenomen op de volgende pagina.

19. Honoraria onafhankelijke accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	133.149	198.440
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	5.799
3 Fiscale advisering	25.289	9.153
Totaal honoraria onafhankelijke accountant	<u>158.438</u>	<u>213.392</u>

Toelichting:

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2021, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht. Verder hebben honoraria betrekking op fiscale advisering.

20. Transacties met verbonden partijen

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

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

21. Gebeurtenissen na balansdatum

De vignerende compensatieregelingen COVID-19 zijn voor 2022 van toepassing. Hiervan zal ZGEM opnieuw gebruik maken. Er is toestemming vanuit zorgkantoor, muv omzetederving, daarover zijn we in gesprek over maatwerkafspraken.

Verantwoordingsmodel WNT 2021

WNT-verantwoording 2021 Zorggroep Elde Maasduinen

De WNT is van toepassing op Zorggroep Elde Maasduinen. Het voor Zorggroep Elde Maasduinen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 193.000 Klasse IV Regeling zorg en jeugdhulp. De Complexiteitsklasse kent een totaalscore van 11 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	J.J. Joppe	G.E. Hommes-Medendorp
Functiegegevens	Vz Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,50
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	179.278	88.802
Beloningen betaalbaar op termijn	12.772	6.359
Subtotaal	192.050	95.161
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000	96.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	192.050	95.161
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J.J. Joppe	G.E. Hommes-Medendorp	M. v.d. Ruit
Functiegegevens	Vz Raad van Bestuur	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/11 – 31/12	01/01 – 29/02
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,50	1,00
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	172.916	14.401	25.424
Beloningen betaalbaar op termijn	11.805	980	1.959
Subtotaal	184.722	15.381	27.383
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000	15.417	30.328
Bezoldiging	184.722	15.381	27.383

Gegevens 2021 bedragen x € 1		
G.E. Hommes-Medendorp		
Functiegegevens	Raad van Bestuur	
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		21/01 – 31/10
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		10
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		614
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand		118.502
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	118.502	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?		ja
Bezoldiging in de betreffende periode		79.820
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	79.820	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	79.820	
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			
bedragen x € 1	B. Blanken	C.A. de Groot	M.F.M. Ehlen
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid
Aanvang en einde functieervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	18.528	12.352	12.352
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	B. Blanken	C.A. de Groot	M.F.M. Ehlen
Functiegegevens	Voorzitter	voorzitter/lid	lid
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	17.760	11.840	11.840
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	M.J.M. van Erp -Adriaansen	B.L.J.M. Durlinger	
Functiegegevens	lid	lid	
Aanvang en einde functieervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	12.352	12.352	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.300	19.300	
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	M.J.M. van Erp -Adriaansen	B.L.J.M. Durlinger	L.P. v.d. Bosch
Functiegegevens	lid	lid	lid
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	11.840	11.840	11.840
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	18.500	18.500

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	69.504.076	70.023.210
Financiële vaste activa	2	<u>1.682.822</u>	<u>1.461.421</u>
Totaal vaste activa		71.186.898	71.484.631
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	241.944	311.694
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	3.387.244	3.484.546
Debiteuren en overige vorderingen	5	2.431.455	2.752.686
Liquide middelen	6	<u>20.886.900</u>	<u>22.043.872</u>
Totaal vlottende activa		26.947.543	28.592.798
Totaal activa		<u><u>98.134.441</u></u>	<u><u>100.077.429</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	7		
Kapitaal		178.996	178.996
Bestemmingsfondsen		25.006.499	24.327.594
Algemene en overige reserves		<u>8.952.309</u>	<u>8.952.309</u>
Totaal eigen vermogen		34.137.804	33.458.899
Voorzieningen	8	2.043.303	1.322.039
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	47.258.668	50.743.993
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	<u>14.694.666</u>	<u>14.552.498</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		14.694.666	14.552.498
Totaal passiva		<u><u>98.134.441</u></u>	<u><u>100.077.429</u></u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	101.025.073	97.171.367
Subsidies	12	2.334.371	4.656.648
Overige bedrijfsopbrengsten	13	2.540.531	2.599.206
Som der bedrijfsopbrengsten		105.899.975	104.427.221
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	76.817.693	74.242.249
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	5.861.437	5.401.974
Overige bedrijfskosten	16	21.036.641	22.094.917
Som der bedrijfslasten		103.715.771	101.739.140
BEDRIJFSRESULTAAT		2.184.204	2.688.081
Financiële baten en lasten	17	-1.505.299	-1.692.581
RESULTAAT BOEKJAAR		678.905	995.500
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		678.905	995.500
Algemene / overige reserves		0	0
		678.905	995.500

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	49.537.924	49.110.154
Machines en installaties	13.602.217	15.167.093
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.678.480	2.309.953
Project in uitvoering	608.465	235.735
Financial lease huurpanden	3.076.990	3.200.275
Totaal materiële vaste activa	69.504.076	70.023.210
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	70.023.210	64.894.471
Bij: investeringen	5.342.303	10.698.619
Af: afschrijvingen	5.861.437	5.401.974
Af: desinvesteringen	0	167.906
Boekwaarde per 31 december	69.504.076	70.023.210

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.12. VA enkelv.
De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.13.

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.682.822	1.461.421
Totaal financiële vaste activa	1.682.822	1.461.421
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.461.421	1.431.138
Resultaat deelnemingen	221.401	30.283
Boekwaarde per 31 december	1.682.822	1.461.421

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Elde Wonen BV (Boxtel)	Expl & beh zorgwon.	738.100	100%	1.682.822	221.401

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	241.944	311.694
Totaal onderhanden werk	241.944	311.694

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
OHW 2021	241.944	0	0	241.944
Totaal (onderhanden werk)	241.944	0	0	241.944

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	3.484.546		3.484.546
Financieringsverschil boekjaar		3.387.244	3.387.244
Correcties voorgaande jaren	152.953		152.953
Betalingen/ontvangsten	-3.637.499		-3.637.499
Subtotaal mutatie boekjaar	-3.484.546	3.387.244	-97.302
Saldo per 31 december	0	3.387.244	3.387.244

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.387.244	3.484.546
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	3.387.244	3.484.546

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	92.055.977	87.512.988
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	88.668.733	84.028.442
Totaal financieringsverschil	3.387.244	3.484.546

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	786.783	483.795
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	73.797	510.981
Nog te ontvangen compensatie ELV-COVID-bedden	264.634	0
Nog te factureren opbrengsten zorgprestaties	610.915	0
Nog te ontvangen bedragen	218.329	1.757.910
Vorderingen terzake pensioenen	476.997	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	2.431.455	2.752.686

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	15.825.806	12.318.093
Kassen	4.837	4.632
Spaarrekeningen	5.056.257	9.721.147
Totaal liquide middelen	20.886.900	22.043.872

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	178.996	178.996
Bestemmingsfondsen	25.006.499	24.327.594
Algemene en overige reserves	8.952.309	8.952.309
Totaal eigen vermogen	34.137.804	33.458.899

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	178.996	0	0	178.996
Totaal kapitaal	178.996	0	0	178.996

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Reserve Aanvaardbare Kosten	24.327.594	678.905	0	25.006.499
Totaal bestemmingsfondsen	24.327.594	678.905	0	25.006.499

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves:	8.952.309	0	0	8.952.309
Totaal algemene en overige reserves	8.952.309	0	0	8.952.309

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	34.137.804	678.905
Resultaat 2021 geconsolideerd		678.905
Eigen vermogen 2021 geconsolideerd	34.137.804	
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	34.137.804	678.905

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- sloopvoorziening	201.756	149.971	351.727	0	0
- jubileumverplichtingen	220.911	171.648	80.697	0	311.862
- langdurig zieken	899.372	929.792	827.497	0	1.001.667
- stoppen na 45 dienstjaren	0	748.392	18.618	0	729.774
Totaal voorzieningen	1.322.039	1.999.803	1.278.539	0	2.043.303

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

	31-dec-2021
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	926.812
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.116.491

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	43.378.264	46.800.891
Overige langlopende schulden	3.880.404	3.943.102
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	47.258.668	50.743.993

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	54.212.158	49.999.478
Bij: nieuwe leningen	0	8.245.000
Af: aflossingen	3.483.166	4.032.320
Stand per 31 december	50.728.992	54.212.158
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.470.324	3.468.165
Stand langlopende schulden per 31 december	47.258.668	50.743.993

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.470.324	3.468.165
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	47.258.668	50.743.993
hiervan > 5 jaar	35.679.262	38.031.977

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.

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	2.638.578	2.389.018
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.470.324	3.468.165
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.693.625	2.858.396
Schulden terzake pensioenen	0	259.105
Nog te betalen salarissen	72.213	40.182
Nog te betalen kosten:	2.378.669	1.660.278
Vakantiegeld	2.309.064	2.254.144
Vakantiedagen	2.132.193	1.623.210
Totaal overige kortlopende schulden	14.694.666	14.552.498

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank luiden als volgt:

- pandrecht op inventaris;
- pandrecht op de vorderingen;
- de kredietfaciliteit van 2,5 miljoen heeft geen einddatum.

5.1.12 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Onderhanden projecten	Financial Lease Huurpanden	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	80.372.091	32.300.306	7.658.042	235.735	5.994.717	126.560.891
- cumulatieve afschrijvingen	31.261.937	17.133.213	5.348.089	0	2.794.442	56.537.681
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>49.110.154</u>	<u>15.167.093</u>	<u>2.309.953</u>	<u>235.735</u>	<u>3.200.275</u>	<u>70.023.210</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	3.807.220	146.871	1.015.482	372.730	0	5.342.303
- transfers	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	3.379.450	1.711.747	646.955	0	123.285	5.861.437
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	50.324	0	0	50.324
cumulatieve afschrijvingen	0	0	50.324	0	0	50.324
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>427.770</u>	<u>-1.564.876</u>	<u>368.527</u>	<u>372.730</u>	<u>-123.285</u>	<u>-519.134</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	84.179.311	32.447.177	8.623.200	608.465	5.994.717	131.852.870
- cumulatieve afschrijvingen	34.641.387	18.844.960	5.944.720	0	2.917.727	62.348.794
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>49.537.924</u>	<u>13.602.217</u>	<u>2.678.480</u>	<u>608.465</u>	<u>3.076.990</u>	<u>69.504.076</u>

5.1.13 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€		%		€	€	€	€	€			€	
Erasmus (gedeeltelijk)	16-okt-95	453.780	30	7,62	16-10-25	75.673	0	15.124	60.549	0	4	L	15.124	pos-neg
Erasmus (gedeeltelijk)	16-okt-95	1.905.877	30	7,62	16-10-25	317.640	0	63.530	254.110	0	4	L	63.530	pos-neg
Rabobank	1-nov-93	1.588.231	30	3,50	01-11-23	271.524	0	87.413	184.111	0	2	A	90.472	pos-neg
Sjef van de Laar	25-aug-14	50.000	10	0,00	25-08-24	20.000	0	20.000	0	0	0	L	0	geen
BNG 40.99454	27-sep-04	5.000.000	20	4,52	27-09-24	1.000.000	0	250.000	750.000	0	3	L	250.000	hypotheek wfz
BNG 40.100865	4-nov-05	5.000.000	20	0,94	04-11-25	1.250.000	0	250.000	1.000.000	0	4	L	250.000	hypotheek wfz
BNG 40.100866	4-nov-05	5.000.000	40	1,81	04-11-45	3.125.000	0	125.000	3.000.000	2.375.000	24	L	125.000	hypotheek wfz
BNG 40.100867	4-nov-05	5.000.000	40	2,44	04-11-45	3.125.000	0	125.000	3.000.000	2.375.000	24	L	125.000	hypotheek wfz
NWB 10029331	10-feb-17	750.000	5	0,22	10-02-22	300.000	0	150.000	150.000	0	1	L	150.000	hypotheek wfz
NWB 10028228	2-apr-07	3.000.000	30	4,30	01-04-22	1.700.000	0	100.000	1.600.000	1.100.000	16	L	100.000	hypotheek wfz
BNG 40.102897	1-okt-07	1.800.000	40	2,24	01-10-47	1.215.000	0	45.000	1.170.000	945.000	26	L	45.000	hypotheek wfz
BNG 40.102897	1-okt-07	2.000.000	40	2,24	01-10-47	1.350.000	0	50.000	1.300.000	1.050.000	26	L	50.000	hypotheek wfz
Rabobank 20576	29-apr-10	7.000.000	30	3,96	29-04-25	4.666.666	0	233.333	4.433.333	3.266.667	19	L	233.333	hypotheek wfz
NWB 10028120	1-jun-11	2.000.000	30	4,50	01-06-26	1.400.000	0	66.667	1.333.333	1.000.000	20	L	66.667	hypotheek wfz
NWB 10028227	1-jun-11	2.000.000	30	0,48	01-06-41	1.400.000	0	66.667	1.333.333	1.000.000	20	L	66.666	hypotheek wfz
NWB 10028101	1-jun-11	2.000.000	30	4,65	01-06-31	1.400.000	0	66.667	1.333.333	1.000.000	20	L	66.667	hypotheek wfz
NWB 10028109	1-jun-11	2.000.000	30	4,87	01-06-41	1.400.000	0	66.667	1.333.333	1.000.000	20	L	66.666	hypotheek wfz
Rabobank 21027	1-apr-12	9.000.000	30	3,95	01-04-42	6.600.000	0	300.000	6.300.000	4.800.000	21	L	300.000	hypotheek wfz
NWB 10028229	19-feb-08	2.500.000	15	4,35	19-02-23	500.000	0	166.667	333.333	0	2	L	166.667	hypotheek wfz
NWB 10028103	19-feb-08	3.000.000	25	4,53	19-02-33	1.560.000	0	120.000	1.440.000	840.000	12	L	120.000	hypotheek wfz
BNG 40.110162	2-nov-15	1.512.500	10	0,90	28-11-25	756.250	0	151.250	605.000	0	4	L	151.250	hypotheek wfz
BNG 40.110168	2-nov-15	3.583.305	25	1,74	28-10-40	2.866.645	0	143.332	2.723.313	2.006.653	19	L	143.332	hypotheek wfz
Rabobank	31-mei-18	7.000.000	10	1,35	31-05-23	6.650.000	0	0	6.650.000	6.650.000	7	B	0	hypotheek rabo
Financial lease	15-dec-96	5.994.717	50	7,00	15-12-46	4.001.699	0	58.597	3.943.102	3.583.393	25	A	62.698	n.v.t.
Rabobank 106	31-mrt-20	8.245.000	10	2,20	31-03-30	7.261.061	0	762.252	6.498.809	2.687.549	9	L	762.252	hypotheek rabo
Totaal						54.212.158	0	3.483.166	50.728.992	35.679.262			3.470.324	

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	6.792.018	7.101.855
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	92.055.977	87.532.216
Persoonsgebonden en - volgende budgetten	44.184	84.697
Opbrengsten Wmo	2.121.786	2.442.745
Overige zorgprestaties	11.108	9.854
Totaal	101.025.073	97.171.367

12. Subsidies

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Zvw-zorg	0	92.925
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	2.334.371	4.563.723
Totaal	2.334.371	4.656.648

13. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overig	2.540.531	2.599.206
Totaal	2.540.531	2.599.206

LASTEN

14. Personeelskosten

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	53.498.262	51.277.873
Sociale lasten	8.962.335	8.722.293
Pensioenpremies	4.675.977	4.185.974
Dotatie personele voorzieningen	1.849.832	886.122
Andere personeelskosten	3.381.735	5.804.023
Subtotaal	72.368.141	70.876.285
Personeel niet in loondienst	4.449.552	3.365.964
Totaal personeelskosten	76.817.693	74.242.249

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	1.300	1.288
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.300	1.288
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.861.437	5.401.974
Totaal afschrijvingen	<u>5.861.437</u>	<u>5.401.974</u>

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.262.022	6.294.734
Algemene kosten	6.649.721	6.772.731
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.417.641	3.706.178
Onderhoud en energiekosten	3.108.467	3.483.235
Huur en leasing	1.598.790	1.838.039
Totaal overige bedrijfskosten	<u>21.036.641</u>	<u>22.094.917</u>

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-1.458.880	-1.450.468
Resultaat deelnemingen	221.401	30.283
Rentelasten Financial Lease	-267.820	-272.396
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.505.299</u>	<u>-1.692.581</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.505.299</u>	<u>-1.692.581</u>

5.1.15 Gebeurtenissen na balansdatum

De vigerende compensatieregelingen COVID-19 zijn voor 2022 van toepassing. Hiervan zal ZGEM opnieuw gebruik maken. Er is toestemming vanuit zorgkantoor, muv omzetederving, daarover zijn we in gesprek over maatwerkafspraken.

5.1.16 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorggroep Elde Maasduinen heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Zorggroep Elde Maasduinen heeft het RvB-besluit tot vaststelling van de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening d.d. 17 mei 2022 door bestuurders en toezichthouders

Voorzitter Raad van Bestuur
Mevr. J.J. Joppe MSc, MM

W.G.

Voorzitter Raad van Toezicht
Dhr. B. Blanken

W.G.

Vicevoorzitter Raad van Toezicht
Dhr. Drs. C. A. de Groot

W.G.

Lid Raad van Toezicht
Dhr. Ir. B.L.J.M. Durlinger

W.G.

Lid Raad van Toezicht
Mevr. Dr. M.J.M. van Erp-Adriaansen

W.G.

Lid Raad van Toezicht
Dhr. M.F.M. Ehlen MSc

W.G.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep Elde Maasduinen heeft geen nevenvestigingen.

5.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

5.3 BIJLAGEN

5.3 BIJLAGEN

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)	2080	€ 3.744.000,00	28	€ 49.000,00	2108	€ 3.793.000,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	2064	€ 2.064.000,00			2064	€ 2.064.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			22	€ 22.000,00	22	€ 22.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 1.651.200,00				€ 1.651.200,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 16.500,00		€ 16.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofesionalen (d)		€ 1.651.200,00		€ 16.500,00		€ 1.667.700,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 28.800,00		€ 10.500,00		€ 39.300,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	1945	€ 1.346.873,60	20	€ 13.464,80	1965	€ 1.360.338,40
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	1916	€ 737.104,36			1916	€ 737.104,36
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			26	€ 10.002,46	26	€ 10.002,46
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 589.687,32				€ 589.687,32
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 7.501,78		€ 7.501,78
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofesionalen (d)		€ 589.687,32		€ 7.501,78		€ 597.189,10
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 20.081,92		-€ 4.039,44		€ 16.042,48
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		