

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Zorgfederatie Oldenzaal



**zorgfederatie
oldenzaal**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2021

1.1	Balans per 31 december 2021	2
1.2	Resultatenrekening over 2021	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	18
1.9	Vaststelling en goedkeuring	23

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie
Bijlage zorgbonus 2021
Bijlage zorgbonus 2020

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	581.006	598.549
Totaal vaste activa		581.006	598.549
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	674.432	1.154.643
Debiteuren en overige vorderingen	3	507.110	627.790
Liquide middelen	4	7.912.524	6.879.382
Totaal vlottende activa		9.094.066	8.661.815
Totaal activa		<u>9.675.072</u>	<u>9.260.364</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		45	45
Bestemmingsfondsen		5.005.961	4.534.315
Totaal eigen vermogen		5.006.006	4.534.360
Voorzieningen	6	2.121.553	2.047.569
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	2.547.513	2.678.435
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		2.547.513	2.678.435
Totaal passiva		<u>9.675.072</u>	<u>9.260.364</u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	16.077.655	15.437.888
Subsidies	17	439.504	747.433
Overige bedrijfsopbrengsten	18	214.255	254.999
Som der bedrijfsopbrengsten		16.731.414	16.440.320
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	12.482.756	11.772.156
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	172.644	191.760
Overige bedrijfskosten	23	3.573.223	3.765.641
Som der bedrijfslasten		16.228.623	15.729.557
BEDRIJFSRESULTAAT		502.791	710.763
Financiële baten en lasten	24	-31.145	-55
RESULTAAT BOEKJAAR		471.646	710.708

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	471.646	710.708
Algemene / overige reserves	0	0
	471.646	710.708

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			502.791		710.763
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	172.644		191.760	
- mutaties voorzieningen	11	73.984		-76.810	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0		0	
			246.628		114.950
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	120.680		83.467	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	480.211		-496.967	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-130.922		668.778	
			469.969		255.278
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.219.388		1.080.991
Ontvangen interest	24	0		155	
Betaalde interest	24	-31.145		-209	
			-31.145		-54
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.188.243		1.080.937
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-155.101		-127.166	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-155.101		-127.166
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		0	
Aflossing langlopende schulden	12	0		0	
Kortlopend bankkrediet	13	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			1.033.142		953.771
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		6.879.382		5.925.611
Stand geldmiddelen per 31 december	9		7.912.524		6.879.382
Mutatie geldmiddelen			1.033.142		953.771

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Zorgfederatie Oldenzaal is statutair (en feitelijk) gevestigd te Oldenzaal, op het adres Fonteinstraat 55 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41032283.

Zorgfederatie Oldenzaal bestaat uit de woon- en zorgcentra Mariahof en Scholtenhof voor volledig verzorgd wonen, thuiszorg voor zorgverlening thuis.

Wonen, zorg, welzijn, behandeling en plusdiensten vormen de basis voor de zorgverlening van Zorgfederatie Oldenzaal en de mens staat hierin centraal.

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 *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

Continuïteitsveronderstelling

Stichting Zorgfederatie Oldenzaal heeft te maken gehad met omzetsderving en meerkosten a.g.v. de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door diverse regelingen vanuit de WLZ, ZVW en de WMO. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, daarom is bij de jaarrekening uitgegaan van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen betreffen: de overige bedrijfsopbrengsten en overige bedrijfskosten.

Gebruik van schattingen

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

Voor de coronacompensatie zijn de afrekeningen voor 2021 ingediend. Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020 en 2021. De in de opbrengsten verwerkte coronacompensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Het geschatte opgenomen bedrag is € 259.574,--

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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.

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

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

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

Financiële instrumenten

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

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

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Investeringsubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze:

- in mindering gebracht op de investeringen of
- als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen

Groot onderhoud

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

Vervreemding van vaste activa

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

Operationele leasing

Bij Stichting Zorgfederatie Oldenzaal zijn er leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij Stichting Zorgfederatie Oldenzaal liggen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Huurverplichting

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen, de gevolgen daarvan voor de omvang van de cliëntenpopulatie, de mogelijkheden tot externe verhuur van vrijgekomen appartementen e.d. een aantal scenario's uitgewerkt:

Zorgfederatie Oldenzaal huurt de zorglocaties, waarbij sprake is van "operational lease". De huurkosten van locatie Scholtenhof zijn afgezet tegen de toekomstige inkomsten vanuit de NHC. Hierbij is er aanleiding geweest tot het vormen van een voorziening "verlieslatende contracten/leegstandsrisico". Per 31 januari 2022 heeft ZFO het eigendom verworven van het pand Scholtenhof. Er is gerekend met een leegstandsperiode van 1,5 jaar van 60% van het pand i.v.m. renovatie/nieuwbouw.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode. Er is geen rekening gehouden met een aftrek van een voorziening voor incurrantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Er is geen voorziening getroffen.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

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

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

a. Voorziening uitgestelde beloningen

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om:

- i. jubileumgratificaties,
- ii. spaarverlof (levensfasebudget),
- iii. doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector, en

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting/ opname. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Reguliere verlofrechten zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

b. Voorziening voor leegstandsrisico

Voor leegstand a.g.v. toekomstige vernieuwbouw Scholtenhof is een voorziening opgenomen. De voorziening is bepaald door de contante waarde te nemen van toekomstige leegstand.

c. Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is een voorziening om de toekomstige loonbetalingen (inclusief sociale lasten en eventuele transitievergoeding) uit te kunnen betalen. De voorziening langdurig zieken is gevormd voor een periode vanaf het moment dat een medewerker zich langdurig heeft ziekgemeld tot aan maximaal 2 jaar vanaf ziekte datum. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Schulden

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

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Zorgfederatie Oldenzaal heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Zorgfederatie Oldenzaal. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Zorgfederatie Oldenzaal 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. De actuele dekkingsgraad van december 2021 is 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

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

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	178.410	236.708
Machines en installaties	61.842	83.571
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	247.106	278.270
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	93.648	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>581.006</u></u>	<u><u>598.549</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	598.549	663.148
Bij: investeringen	155.101	127.161
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	172.644	191.760
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>581.006</u></u>	<u><u>598.549</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.b.

In afwijking van de oorspronkelijke afschrijvingspercentages is in 2020 € 124.523,-- geïnvesteerd (in het gebouw Scholtenhof) met een afschrijvingspercentage van 20%. De huurtermijn van de Scholtenhof loopt af per 31 januari 2022.

ZFO is eigenaar geworden van het huurpand van haar locatie Scholtenhof per 31 januari 2022. Dit pand is overgenomen van de landelijke corporatie Habion. De financiële gevolgen voor deze aankoop zijn vastgelegd in een businesscase met een positieve ontwikkeling. Voor deze aankoop is externe financiering aangetrokken.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	1.154.643	0	1.154.643
Financieringsverschil boekjaar			0	674.432	674.432
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1.154.643	0	-1.154.643
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-1.154.643	674.432	-480.211
Saldo per 31 december	0	0	0	674.432	674.432

Stadium van vaststelling (per erkenning):
Per 31 dec. 2021

c c c a

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

	2021	2020
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	674.432	1.154.643
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>674.432</u>	<u>1.154.643</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	13.638.301	12.680.677
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	12.963.869	11.526.034
Totaal financieringsverschil	<u>674.432</u>	<u>1.154.643</u>

Toelichting:

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Vorderingen op debiteuren	60.362	95.708
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen	9.818	9.818
Rekening Courant Zorgverzekeraars	324.206	321.112
Rekening Courant Gemeente	23.006	1.992
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen		59.980
- Te ontvangen subsidie zorgbonus	0	0
- Te ontvangen corona-compensatie	8.985	6.254
Overige overlopende activa:		
Overige	80.733	132.926
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>507.110</u>	<u>627.790</u>

Toelichting:

Het saldo vorderingen op debiteuren bedraagt het openstaande saldo per einde verslagjaar. Er is geen voorziening gevormd voor dubieuze debiteuren. Oninbare bedragen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het resultaat. Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.180.687	5.144.846
Kassen	186	289
Spaarrekeningen	1.731.651	1.734.247
 Totaal liquide middelen	 <u>7.912.524</u>	 <u>6.879.382</u>

Toelichting:

De kredietlimiet op de bankrekening bedraagt EUR: 23.000,-. Alle gelden op de spaarrekeningen zijn vrij opneembaar.

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	5.005.961	4.534.315
Totaal eigen vermogen	<u>5.006.006</u>	<u>4.534.360</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfondsen aanvaardbare kosten	3.078.314	471.646	0	3.549.960
Herontwikkeling Scholtenhof	560.000	0	0	560.000
Herontwikkeling Mariahof	896.001	0	0	896.001
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.534.315</u>	<u>471.646</u>	<u>0</u>	<u>5.005.961</u>

Toelichting:

Bij de beoordeling van het eigen vermogen dient in acht te worden genomen dat Zorgfederatie Oldenzaal nieuwe huisvesting ontwikkelt waarvoor een substantieel deel van het vermogen zal worden aangewend. Vooruitlopend op de toekomstige huisvestingsvraagstukken is zowel voor de Scholtenhof als Mariahof een fonds gecreëerd voor planontwikkeling en eerste investeringen. De bestemmingsfondsen herontwikkeling Scholtenhof en Mariahof zijn gevormd uit de boekwaardereparatie van de NZA.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>						
- persoonlijk budget levensfase	0	0	0	0	0	0
- jubileumverplichtingen	81.838	55.715	4.859	0	0	132.694
- doorbetaling na 45 dienstjaren	0	176.763	0	0	0	176.763
- langdurig zieken	231.441	192.500	178.046	53.395	0	192.500
- verl.l. contract/leegstandsrisico	1.125.432	30.506	0	0	0	1.155.938
- boekwaarde Nza	608.858	0	145.200	0	0	463.658
Totaal voorzieningen	<u>2.047.569</u>	<u>455.484</u>	<u>328.105</u>	<u>53.395</u>	<u>0</u>	<u>2.121.553</u>

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

31-dec-2021

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	239.280
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.882.272
hiervan > 5 jaar	786.273

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)*

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,97%.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,97%.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijkse uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,50%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 1,46%. De levenskans van de betreffende medewerkers is bepaald aan de hand van de data van het CBS. De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode / de 'opbouwmethode'.

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening verlieslatend contract/leegstandsrisico

In verband met de verbouwing/renovatieplannen van de locatie Scholtenhof en de verwachte leegstand die dat tot gevolg heeft, zullen de kapitaallasten niet gedekt kunnen worden uit de vergoeding die Zorgfederatie Oldenzaal hiervoor ontvangt. Om de kapitaallasten ten tijde van de leegstand in de exploitatie te kunnen opvangen, is deze voorziening gevormd. De voorziening is met actuele parameters geactualiseerd.

Voorziening boekwaarde Nza

Voorziening boekwaarde Nza betreft een voorziening waarbij een ontvangst van de Nza inzake boekwaarde problematiek, jaarlijks tot einde van de looptijd huurcontract gebruikt zal worden in een bijdrage voor verlaging van toekomstige huurlasten.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**13. Overige kortlopende schulden***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Crediteuren	545.193	480.098
Belastingen en premies sociale verzekeringen	329.749	256.310
Schulden terzake pensioenen	51.169	143.018
Nog te betalen salarissen	5.130	198.044
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	0	0
Schulden uit hoofde van transitieregeling	0	0
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen corona-compensatie	224.922	235.405
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	12.750	0
Nog te betalen kosten:		
- Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	0	291.950
- Nog te betalen kosten/facturen	209.252	45.487
Vooruitontvangen opbrengsten:		
SET subsidie	20.000	0
		0
Vakantiegeld	345.790	322.944
Eindejaarsuitkering	50.862	48.739
Vakantiedagen	602.734	501.301
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	0	0
Overige overlopende passiva:		
- Overige overlopende passiva	149.962	155.139
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.547.513</u>	<u>2.678.435</u>

Toelichting:

Het bedrag van crediteuren betreft het uitstaande saldo per einde verslagjaar.

14. Financiële instrumenten*Algemeen*

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Liquiditeitsrisico

Zorgfederatie Oldenzaal bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen/-overzichten. Het management ziet erop toe dat voor de onderneming steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Reële waarde

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**15.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa****Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2022</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Scholtenhof	€ 57.774,00	€ -	€ -	31-1-2022
<i>Totaal</i>	€ 57.774,00	€ -	€ -	

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

Stichting Zorgfederatie Oldenzaal heeft per 31 januari 2022 de locatie Scholtenhof gekocht van Habion (Landelijke corporatie). De huurverplichting stopt per 1 februari 2022.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

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

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020/2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020/2021. Stichting Zorgfederatie Oldenzaal 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.

1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	1.162.257	530.112	1.698.500	0	0	3.390.869
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	925.549	446.541	1.420.230	0	0	2.792.320
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>236.708</u>	<u>83.571</u>	<u>278.270</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>598.549</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	61.453	93.648	0	155.101
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	58.298	21.729	92.617	0	0	172.644
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-58.298</u>	<u>-21.729</u>	<u>-31.164</u>	<u>93.648</u>	<u>0</u>	<u>-17.543</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	1.162.257	530.112	1.759.953	93.648	0	3.545.970
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	983.847	468.270	1.512.847	0	0	2.964.964
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>178.410</u>	<u>61.842</u>	<u>247.106</u>	<u>93.648</u>	<u>0</u>	<u>581.006</u>
Afschrijvingspercentage	5%-7%	10,0%	10% - 20%			

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning**

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	2.204.468	2.334.870
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	12.198.352	11.348.590
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.226.012	944.825
Correcties voorgaande jaren	0	110.792
Opbrengsten Wmo	162.471	171.541
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	4.482	6.041
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	278.971	519.016
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	0	0
Overige zorgprestaties	2.899	2.213
Totaal	16.077.655	15.437.888

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 278.971 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg € 209.986,--
- Zorgverzekeringswet € 60.000,--
- Sociaal domein € 8.985,--
- Overig € 0,--

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021. De corona declaratie in de Wet Langdurige Zorg en WMO zijn goedgekeurd. Voor de ZVW wordt normatief vergoed. 2,7% meerkosten Corona en 0,3% omzetting. Van Zorgverzekeraars is nog geen bevestiging ontvangen. Het kan zijn dat de corona-compensatie ZVW hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2022. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn/ zich zal bewegen tussen € 5.000 negatief en € 5.000 positief.

17. Subsidies

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Zvw-zorg	0	0
Subsidie zorgbonus	252.447	664.950
Niet zorg-gerelateerde corona-compensatie/ NOW	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	59.733
Overige Rijkssubsidies	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	0	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	0	0
Overige subsidies	187.057	22.750
Totaal	439.504	747.433

Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2021. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 252.477 en is verwerkt onder de personeelskosten.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Overige dienstverlening en doorberekende kosten	214.255	254.999
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	0	0
- Opbrengsten servicekosten	0	0
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	0	0
- Opbrengsten horecavoorzieningen	0	0
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	0	0
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	0	0
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties	0	0
- Opbrengsten uit bedrijfsmatige activiteiten door cliënten	0	0
Totaal	<u>214.255</u>	<u>254.999</u>

Toelichting:

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	8.103.302	7.672.947
Sociale lasten	1.531.689	1.444.739
Pensioenpremies	660.560	585.314
Dotaties/vrijval personele voorzieningen	0	0
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	0	0
- Reis- en verblijfkosten	0	0
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	241.675	640.600
- Andere personeelskosten	538.290	582.975
Subtotaal	<u>11.075.516</u>	<u>10.926.575</u>
Personeel niet in loondienst:		
Personeel niet in loondienst	1.396.468	815.831
- Kosten uitzendkrachten	0	0
- Kosten inzet externe specialisten	0	0
- Kosten onderaannemers	0	0
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	10.772	29.750
Totaal personeelskosten	<u>12.482.756</u>	<u>11.772.156</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden, exclusief stagiaires	192	194
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>192</u>	<u>194</u>

Toelichting:

Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebaton.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	172.644	191.760
Totaal afschrijvingen	<u>172.644</u>	<u>191.760</u>

Toelichting:

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	541.399	578.648
Algemene kosten	781.158	812.127
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	631.968	706.247
Onderhoudskosten	313.055	396.269
Energiekosten	231.938	214.426
Huur en leasing	1.073.705	1.057.924
Dotaties/vrijval materiële voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.573.223</u>	<u>3.765.641</u>

Toelichting:

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	154
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>154</u>
Rentelasten	-31.145	-209
Subtotaal financiële lasten	-31.145	-209
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-31.145</u></u>	<u><u>-55</u></u>

Toelichting:

25. Bijzondere posten in het resultaat

Behalve de corona declaraties voor extra kosten en omzetsderving zijn er geen bijzondere posten in het resultaat verwerkt

26. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	40.279	50.957
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	0	0
3 Fiscale advisering	545	3.594
4 Niet-controlediensten	5.317	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>46.141</u></u>	<u><u>54.551</u></u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 (2020) zijn verricht.

27. Transacties met verbonden partijen

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

25. Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

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

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

	R.A. Bergman
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	122.400
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.636
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	135.036
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	30.600
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	2.923
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	33.523
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	40.973

Toeziethoudende topfunctionarissen

	H.J. Boere	M.J. Oude Vrielink	W. Dragt
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-16	18-aug-14	1-apr-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.484	6.280	6.280
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.474	6.280	6.280
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300

	E.L. Bomers	B. Kramer	C.H.M. Holtmaat-ten Voorde
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-19	1-sep-21	1-jul-17
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	30-jun-21
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	6.280	2.093	3.140
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	5.682	8.430

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	6.280	n.v.t.	6.280
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	n.v.t.	16.300

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Zorgfederatie Oldenzaal een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 170.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

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



1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zorgfederatie Oldenzaal heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 9 mei 2022, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Mevr. R.A. Bergman 9-5-2022
Directeur Bestuurder

W.G.

Dhr. H.J. Boere 9-5-2022
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Mevr. M.J. oude Vrielink 9-5-2022
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Mevr. B. Kramer 9-5-2022

W.G.

Dhr. W. Dragt 9-5-2022
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Dhr. E.L. Bomers 9-5-2022
Lid Raad van Toezicht

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 19, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Zorgfederatie Oldenzaal.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorgfederatie Oldenzaal heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder

Stichting Zorgfederatie Oldenzaal

Plaatsnaam

Oldenzaal

KvK-nummer

41032283

Considerans

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

Bestuursreflectie

De corona pandemie heeft in 2021 minder gevolgen gehad voor ZFO dan in 2020. In het verpleeghuis is dankzij de genomen maatregelen (centraal vaccineren, preventieve maatregelen en het gebruik van beschermingsmiddelen en –maatregelen) het aantal besmettingen onder bewoners laag gebleven (N=1). We hebben als ZFO daardoor ook niet te maken gehad met leegstand in de intramurale setting. Qua tijdsinvestering heeft de corona pandemie wel het nodige gekost. We hebben onze eigen bewoners en een groot deel van onze medewerkers zelf gevaccineerd met ondersteuning van Apotheek Oldenzaal. Dit betrof de 1e en 2e vaccinaties, de 1e booster hebben we alleen toegediend aan onze bewoners. Het operationeel crisisoverleg (wekelijks) en het beleidsmatig crisisoverleg (maandelijks) zijn beide gedurende het hele jaar operationeel geweest, evenals de regionale operationele en beleidsmatige corona-afstemmingsoverleggen. Dit heeft de nodige uren in beslag genomen dat met name ten koste is gegaan van beleidsuitvoering en opleidingstijd.

De wijkverpleging heeft wel omzetverlies geleden door besmette cliënten in de thuissituatie en in de dagbesteding is een tijdelijke stop geweest en daarnaast hebben als gevolg van de 1,5 meter maatregel minder cliënten per groep kunnen deelnemen.

De besmetting onder de medewerkers was redelijk groot, met name in de wijkteams. We hebben daardoor soms zorg moeten afschalen. De besmettingen onder medewerkers hebben echter niet geleid tot het moeten melden van onverantwoorde zorg. Door extra inzet van medewerkers en ZZP hebben we de zorg op voldoende niveau kunnen houden.

In de WMO is voor 2021 geen vergoedingsregeling vastgesteld voor verloren omzet. Voor de toegerekende kosten aan de Zorgverzekeringswet wordt een normatieve vergoeding ontvangen die 3% van de normomzet bedraagt. De materiële kosten die gerelateerd kunnen worden aan corona zijn gedeclareerd bij het Zorgkantoor en de gemeente. Echter, niet alle corona kosten konden vastgesteld worden omdat privacyregelgeving dit verbiedt.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ -	€ 6.000					€ 6.000
Compensatie personele meerkosten corona	€ 144.848						€ 144.848
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 65.138	€ 54.000	€ 8.985				€ 128.123
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 209.986	€ 60.000	€ 8.985	€ -	€ -	€ -	€ 278.971
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 209.986	€ 60.000	€ 8.985	€ -	€ -	€ -	€ 278.971
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2021	€ 13.424.364	€ 2.264.468	€ 171.456		€ 871.126		€ 16.731.414
- begroting 2021	€ 11.560.922	€ 2.518.392	€ 200.000		€ 1.227.469		€ 15.506.783
- jaarrekening 2020	€ 11.735.853	€ 2.424.870	€ 212.561		€ 2.116.086		€ 16.489.370
- jaarrekening 2019	€ 11.090.028	€ 2.701.778	€ 233.481		€ 213.126		€ 14.238.413

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

1,56%

2,65%

5,24%

0,00%

1,67%

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

ZFO levert zorg in de WLZ, ZVW en WMO. Landelijk zijn voor al deze sectoren specifieke regelingen gemaakt om de gevolgen van de covid-19 pandemie te compenseren. ZFO heeft een beroep op deze regelingen gedaan en voldaan aan de wettelijke kaders. Hierdoor was een beroep op de algemene steunmaatregelen zoals de NOW niet nodig.

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

De aangevraagde vergoedingen covid-19 compensatie in de WLZ en WMO zijn volledig onder de opbrengsten opgenomen. De aangevraagde vergoedingen zijn ook inmiddels goedgekeurd. Voor de ZVW valt ZFO onder de regeling van compensatie zorginstellingen onder de 10 miljoen. Er is een schatting gemaakt van de compensatie in de ZVW en deze is in de jaarrekening opgenomen onder de

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 09/05/2022

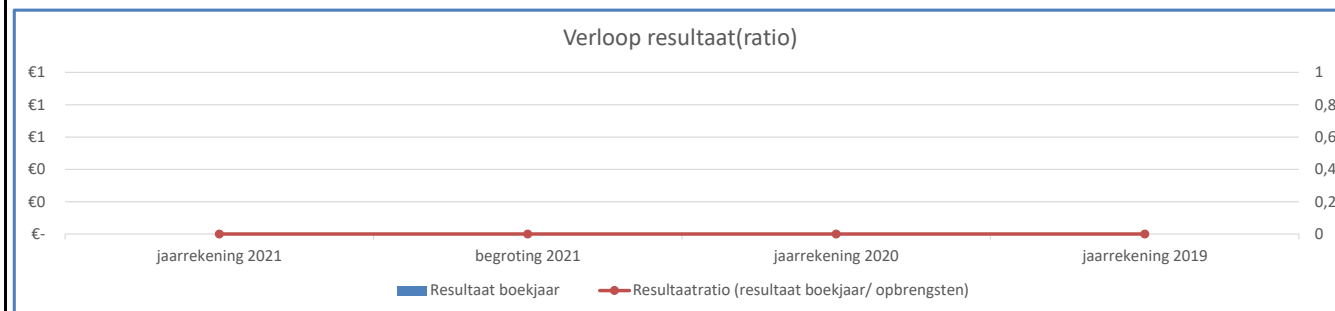
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Resultaat boekjaar

Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)

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

jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
€ 499.752	€ 60.080	€ 710.708	€ 211.752
2,99%	0,39%	4,31%	1,49%
n.v.t.	2,60%	-1,32%	1,50%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat van 2021 is € 0,2 mln lager dan het resultaat van 2020. T.o.v. van 2020 is er sprake van een verschuiving naar zwaardere zzp's toe. Lagere zzp's zijn vervangen door zzp 7. De omzet is hierdoor ruim € 0,7 mln hoger. De omzet MPT/ZVW is in 2021 € 0,05 mln lager dan in 2020. De laatste jaren neemt de omzet in de ZVW af en in de WLZ extramuraal toe. Cliënten die thuis wonen en een verpleeghuisindicatie hebben staan op de wachtlijst. De overige opbrengsten zijn lager dan vorig jaar maar dit wordt vertekend door de ontvangen Zorgbonus. In 2020 ongeveer 0,6 mln en in 2021 ongeveer 0,25 miljoen.

De totale personele uitgaven zijn in 2021 ruim 0,5 mln hoger dan in 2020. Het is moeilijker om vacatures gevuld te krijgen en de kosten voor inhuur van personeel niet in loondienst is ruim 0,8 mln hoger dan in 2020. Door de verschuiving naar zwaardere ZZP's is de inhuur van de verpleeghuisarts en overige medische zorg toegenomen. De kwalitatieve inzet voldoet aan de normen en de middelen van het kwaliteitsbudget zijn volledig ingezet.

T.o.v. de begroting 2021 zien we een hogere omzet (€ 0,9 mln) en hogere uitgaven (€ 0,5 mln), o.a. door zwaardere zzp's, de verwerking van de zorgbonus € 0,25 mln en de coronacompensatie/kosten van € 0,28 mln. De effecten van de covid-19 pandemie was minder dan in 2020. Desondanks is veel extra inzet gevraagd van al het personeel, zowel direct als indirect. Projecten van voorgaande jaren zijn gedeeltelijk opgepakt. invoering van nieuwe werkwijzen en aanpassing van processen hebben veel minder aandacht gekregen dan begroot.

Cijfermatig zijn de uitgaven en extra inzet van de covid-19 pandemie gecompenseerd voor zover deze te berekenen waren. Echter niet alle covid-19 gevolgen zijn cijfermatig zichtbaar te maken, denk hierbij o.a. aan het splitsing van het ziekteverzuimpercentage en het aantrekken van personeel. Of de extra inzet van personeel, komt dit door de covid-19 of door het verhoogde kwaliteitsbudget?

Het resultaat is volledig verklaarbaar en de ratio is hiermee ook duidelijk.

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

Oldenzaal,

Naam en ondertekening bestuurder 1

Renate Bergman

Naam en ondertekening bestuurder 2

Naam en ondertekening bestuurder 3

Waarmerk accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 09/05/2022

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

Dagtekening van de verleningsbeschikking:		26 oktober 2021				
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2021 - Netto Bonus (à € 384,71)	349	€ 134.263,79	16	€ 6.155,36	365	€ 140.419,15
Ontvangen zorgbonus 2021 - Belastingcomponent (à € 307,77/ € 288,53)		€ 107.411,73		€ 4.616,48		€ 112.028,21
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)		€ 241.675,52		€ 10.771,84		€ 252.447,36
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan werknemers	349	€ 134.263,79			349	€ 134.263,79
- Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus	0	€ 0,00			0	€ 0,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	349	€ 134.263,79			349	€ 134.263,79
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan derden			17	€ 6.540,07	17	€ 6.540,07
- Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus			3	-€ 1.154,13	3	-€ 1.154,13
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			14	€ 5.385,94	14	€ 5.385,94
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 107.411,73				€ 107.411,73
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 4.616,48		€ 4.616,48
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofesionals (d)		€ 107.411,73		€ 4.616,48		€ 112.028,21
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 0,00		€ 769,42		€ 769,42
Verklaringen:						
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd		Ja		Ja		
- 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		
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen				Ja		
- Verklaring: vergewissing voor 15 september 2021 dat de zorgprofessionals slechts één bonus 2021 ontvangen		Ja		Ja		
- Verklaring: de zorgprofessionals hebben tijdens de COVID-19 uitbraak in 2021 een uitzonderlijke prestatie geleverd		Ja		Ja		
- Verklaring: bij de bonusuitbetalingen zijn aan de zorgprofessionals geen nadere voorwaarden gesteld of verplichtingen verbonden behoudens die voorwaarde en verplichtingen die uit deze regeling volgen		Ja		Ja		

Specificatie

Subsidie		
- Voorschot verleende subsidie		€ 140.419,15
- Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 2021		€ 134.263,79
- Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 2021		€ 5.385,94
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie		€ 769,42
Belastingen:		
- Voorschot verleende belastingen		€ 112.028,21
- Afgedragen belastingen werknemers		€ 107.411,73
- Afgedragen belastingen derden		€ 4.616,48
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen		€ 0,00
Totaal terug te betalen aan voor geschoten subsidie en belastingen		€ 769,42

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 09/05/2022

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

Dagtekening van de verleningsbeschikking:

24-11-2020

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2020 - Netto Bonus (à € 1.000)	359	€ 359.000,00	18	€ 18.000,00	377	€ 377.000,00
Ontvangen zorgbonus 2020 - Belastingcomponent (à € 800 / € 750)		€ 287.200,00		€ 13.500,00		€ 300.700,00
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)		€ 646.200,00		€ 31.500,00		€ 677.700,00
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan werknemers	356	€ 356.000,00			356	€ 356.000,00
- <i>Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus</i>	0	€ 0,00			0	€ 0,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	356	€ 356.000,00			356	€ 356.000,00
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan derden			17	€ 17.000,00	17	€ 17.000,00
- <i>Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus</i>			5	-€ 5.000,00	5	-€ 5.000,00
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)		€ 279.200,00				€ 279.200,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 12.750,00		€ 12.750,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 279.200,00		€ 12.750,00		€ 291.950,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 11.000,00		€ 6.750,00		€ 17.750,00
Verklaringen:						
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd		Ja		Ja		
- 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		
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen				Ja		

Specificatie

Subsidie

- Voorschot verleende subsidie
- Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 2020
- Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 2020

Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

€ 377.000,00
€ 356.000,00
€ 12.000,00
€ 9.000,00

Belastingen:

- Voorschot verleende belastingen
- Afgedragen belastingen werknemers
- Afgedragen belastingen derden

Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen



Verstegen accountants

en adviseurs B.V.

d.d. 09/05/2022

€ 300.700,00
€ 279.200,00
€ 12.750,00
€ 8.750,00

Totaal terug te betalen aan voor geschoten subsidie en belastingen

€ 17.750,00