

Jaarstukken 2021

Stichting Present

Door de controlerend Verstegen accountants gewaarmerkte Jaarrekening 2021 en de originele ondertekende accountantsverkaring en door de raden van bestuur en toezicht ondertekende versie liggen voor inzage ten kantore van Present te Ameide.

Ameide, 25 mei 2022

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2021	
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 per 31 december 2021	10
5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	19
5.1.8 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	20
5.1.9 WNT-verantwoording	24
5.1.10 Vaststelling en goedkeuring	26
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	27
5.2.2 Nevenvestigingen	27
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27
5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum	27
Bijlagen	
Bijlage corona-compensatie	
Bijlage zorgbonus 2020	
Bijlage zorgbonus 2021	

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	7.575.341	7.699.030
Totaal vaste activa		<u>7.575.341</u>	<u>7.699.030</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	537.115	407.437
Debiteuren en overige vorderingen	3	2.811.036	2.204.660
Liquide middelen	4	1.287.137	3.060.716
Totaal vlottende activa		<u>4.635.289</u>	<u>5.672.813</u>
Totaal activa		<u><u>12.210.630</u></u>	<u><u>13.371.843</u></u>
		€	€
Groepsvermogen			
Kapitaal	5	1.373	1.373
Bestemmingsreserves		1.814.424	2.089.424
Bestemmingsfondsen		-472.759	34.154
Algemene en overige reserves		1.949.074	1.944.278
Totaal groepsvermogen		<u>3.292.112</u>	<u>4.069.229</u>
Vorzieningen	6	902.015	304.784
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	2.877.500	3.427.500
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	5.139.003	5.570.331
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>5.139.003</u>	<u>5.570.331</u>
Totaal passiva		<u><u>12.210.630</u></u>	<u><u>13.371.843</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	28.973.221	26.788.774
Subsidies (exclusief Wmo)	12	684.736	1.346.852
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.208.531	1.510.665
Som der bedrijfsopbrengsten		30.866.488	29.646.291
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	22.869.013	21.417.401
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	892.906	790.633
Overige bedrijfskosten	16	7.801.418	7.078.908
Som der bedrijfslasten		31.563.336	29.286.942
		-696.848	359.349
Financiële baten en lasten	17	-80.268	-92.243
RESULTAAT BOEKJAAR		-777.116	267.106
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging:			
Bestemmingsreserve Gastvrij B.V.		4.797	22.743
Bestemmingsreserve Eigen huis op orde		-275.000	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-506.913	470.000
Algemene reserve Zorg - en Dienstverlening		0	-225.637
		-777.116	267.106

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-696.848		359.349
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	892.906		790.633	
- mutaties voorzieningen	6	<u>597.231</u>		<u>48.903</u>	
			1.490.137		839.536
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	-606.376		-1.361.292	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	-129.679		334.304	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	<u>-431.328</u>		<u>848.293</u>	
			-1.167.383		-178.696
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-374.094</u>		<u>1.020.189</u>
Betaalde interest	17	<u>-80.268</u>		<u>-92.243</u>	
			-80.268		-92.243
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>-454.362</u>		<u>927.947</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmateriële vaste activa	1	-769.217		-711.394	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-769.217		-711.394
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	7	-550.000		-550.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-550.000		-550.000
Mutatie geldmiddelen			<u>-1.773.579</u>		<u>-333.448</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		3.060.716		3.394.164
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>1.287.137</u>		<u>3.060.716</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-1.773.579</u>		<u>-333.448</u>

Toelichting:

De negatieve mutatie van het kassaldo is met name beïnvloed door de veranderingen in het werkkapitaal en het negatieve resultaat over 2021. Voorzieningen zijn verhoogd door de voorziening langdurig zieken deels a.g.v. Covid. Het financieringstekort is licht toegenomen t.o.v. 2020 evenals de vorderingen a.g.v. de hogere coronacompensatie voor 2021. Afrekening van het financieringstekort en nog te ontvangen coronacompensatie vindt in 2022 plaats. Kortlopende schulden zijn sterk afgenomen t.o.v. 2020. Dit wordt veroorzaakt doordat ultimo 2020 de zorgbonus van € 1.000 netto nog moest worden uitgekeerd (heeft in januari 2021 plaatsgevonden).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Present (handelsnaam Present) is statutair (en feitelijk) gevestigd te Ameide, gemeente Vijfheerenlanden, op het adres Prinses Marijkeweg 34 en is geregistreerd onder KvK-nummer 50741632.

De belangrijkste activiteiten zijn intramurale - en extramurale zorgverlening, verhuur van appartementen en overige ruimten en het verstrekken van maaltijden en catering.

Naast Stichting Present behoort de vennootschap Exploitatie Dorpshuizen A.V. Zorggroep B.V. tot de groep. Over deze vennootschap wordt volledige centrale zeggenschap uitgeoefend. De grondslagen voor consolidatie zijn separaat toegelicht.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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

Continuïteitsveronderstelling

Stichting Present sluit haar boekjaar 2021 af met een fors negatief resultaat. Desondanks is de jaarrekening 2021 opgesteld op basis van 'going concern'. De volgende grondslagen zijn hiervoor aan de orde.

- In opdracht van het bestuur heeft BDO Advisory een analyse van de oorzaken van het negatief resultaat gemaakt. Op basis hiervan is een herstelplan opgesteld welke door het bestuur en raad van toezicht is goedgekeurd waardoor het resultaat met ingang van 2022 moet verbeteren naar een structureel positief resultaat vanaf 2023. De programmalijnen zijn:
 - Verhoging van de omzet door herindicaties van de ZZP waardoor opbrengst meer in lijn komt te staan van de reeds gemaakte kosten.
 - Uitbreiding zorgaanbod met VPT en/of MPT.
 - Transitie van verzorgings- naar verpleeghuis.
 - De inzet van personeel in lijn brengen van de zorgvraag.
 - Treffen van maatregelen om de verlieslatende wijkverpleging rendabel te maken.
 - Optimaliseren van de hotelmatige functies.
 - Toekomstige herinrichting van locaties/gebouwen die verlieslatend zijn.

Present is begonnen met het realiseren van de beoogde resultaten als genoemd in het herstelplan, waarbij beoogd wordt om vanaf 2023 tot een positief exploitatieresultaat te komen. Daarnaast beperkt Present de investeringsuitgaven tot een minimum, noodzakelijk, niveau.

- Het zorgkantoor VGZ is op de hoogte van het herstelplan en heeft gelden gereserveerd om de hogere productie te financieren en is zo nodig bereid liquiditeitssteun te geven.
- Present is in gesprek met huisbankier Rabobank over financiering van investeringen. Rabobank stelt als minimale eis dat een duurzame verbetering van de bedrijfsvoering en daarmee de resultaten zichtbaar moet zijn.

Er hebben in 2022 gebeurtenissen plaatsgevonden die de kans vergroten dat het herstel in 2022 wordt vertraagd: (deels) bestuurlijke discontinuïteit; door IGJ opgelegde eisen om de kwaliteit van zorg binnen bepaalde termijn op het vereiste niveau te brengen; groot verloop van personeel (in primair proces; management en ondersteuning). Desondanks heeft het bestuur het vertrouwen dat deze ontwikkelingen gemanaged kunnen worden waardoor de continuïteit wordt gewaarborgd.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijkende cijfers

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

Gebruik van schattingen

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

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

- Economische gebruiksduur en bedrijfswaarde van materiële vaste activa
- Waardering van voorzieningen

Verder wordt opgemerkt dat de jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van Covid-19, de Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-21158, de CB-regeling (continuïteitsbijdrage), de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 en andere (maatwerk) afspraken. De beoogde doelstellingen en de strekking van 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 (waar nodig) 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 Stichting Present 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 rechtspersoon is Exploitatie Dorpshuizen A.V. Zorggroep B.V.

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

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Gezien de beperkte omvang van de financiële gegevens van de B.V. is besloten om naast de geconsolideerde cijfers van Stichting Present geen enkelvoudige jaarrekening te presenteren. Het eigen vermogen van de BV bedraagt per 31 december 2021 -€ 127.213,-, het resultaat over 2021 bedraagt € 4.797,-.

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar 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.

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.

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

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.

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 belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Groot onderhoud

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

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.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen 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.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Present 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 Present. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Present 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. Present 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. Present heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

5.1.4.4 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.

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE 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	5.412.175	5.539.399
Machines en installaties	989.574	1.131.948
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.173.592	1.027.683
Totaal materiële vaste activa	<u>7.575.341</u>	<u>7.699.030</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	7.699.030	7.778.269
Bij: investeringen	769.474	711.394
Af: afschrijvingen	893.163	790.633
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>7.575.341</u>	<u>7.699.030</u>

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	407.437	-	407.437
Financieringsverschil boekjaar	0	537.115	537.115
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	-407.437		-407.437
Subtotaal mutatie boekjaar	-407.437	537.115	129.678
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>537.115</u>	<u>537.115</u>
Stadium van vaststelling:	c	a	
a= interne berekening			
b= overeenstemming met zorgverzekeraars			
c= definitieve vaststelling NZa			
		<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort		537.115	407.437
		<u>537.115</u>	<u>407.437</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)		23.662.401	22.502.803
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		23.125.286	22.095.366
Totaal financieringsverschil		<u>537.115</u>	<u>407.437</u>

Toelichting:

De WLZ productie is toegenomen ten opzichte van de herschikking doordat de zorgverzekering in 2021 verder doorzet. Er is sprake van een zeer gering volumeverschil. De kwaliteitsgelden zijn voor 75% voorlopig vergoed. Het herschikte Wlz budget was in 2021 nog niet volledig van zorgkantoor ontvangen.

3. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	438.123	470.542
Vooruitbetaalde bedragen	104.144	184.827
Nog te ontvangen bedragen en overige overlopende activa	186.299	299.226
- Te ontvangen subsidie zorgbonus		
- Te ontvangen corona-compensatie	2.082.470	1.250.065
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.811.036</u>	<u>2.204.660</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 4.500

Onder de nog te ontvangen bedragen is een vordering op het UWV opgenomen voor terugvordering van uit te keren transitievergoedingen welke is gerelateerd aan de voorziening langdurig zieken.

In 2021 is een voorschot voor coronacompensatie ontvangen van € 638.809 vanuit het zorgkantoor. Voor de detail van de coronacompensatie wordt verwezen naar de bijlage in de jaarrekening. Zowel zorgkantoor als zorgverzekeraars hebben nog geen toezeggingen gedaan. Vanuit eerder ontvangen communicatie wordt er vanuit gegaan dat er volledige vergoeding plaats zal vinden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.278.871	3.055.437
Kassen	8.266	5.280
Totaal liquide middelen	<u>1.287.137</u>	<u>3.060.716</u>

Toelichting:

In de liquide middelen is een vermogensrekening begrepen. Alle liquide middelen zijn vrij besteedbaar met uitzondering van de vermogensrekening waar een boetebeding op zit.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	1.373	1.373
Bestemmingsreserves	1.814.424	2.089.424
Bestemmingsfondsen	-472.759	34.154
Algemene en overige reserves	<u>1.949.074</u>	<u>1.944.278</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>3.292.112</u></u>	<u><u>4.069.229</u></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	1.373	0	0	1.373
Totaal kapitaal	<u>1.373</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.373</u>

Bestemmingsreserves

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Huisvesting	1.814.424	0	0	1.814.424
Eigen huis op orde	275.000	-275.000	0	0
ICT	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.089.424</u>	<u>-275.000</u>	<u>0</u>	<u>1.814.424</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:				
Reserve aanvaardbare kosten	34.154	-506.913	0	-472.759
Totaal bestemmingsfondsen	<u>34.154</u>	<u>-506.913</u>	<u>0</u>	<u>-472.759</u>

Algemene en overige reserves

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>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Woningen	720.634	0	0	720.634
Zorg & Dienstverlening	1.333.642	0	0	1.333.642
Ouderenhuisvesting	22.011	0	0	22.011
AV Gastvrij B.V.	-132.009	4.797	0	-127.213
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.944.278</u>	<u>4.797</u>	<u>0</u>	<u>1.949.074</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve *Huisvesting* heeft betrekking op het bestaande vastgoed binnen Present en zal onder andere worden aangewend om vraagstukken m.b.t. duurzaamheid handen en voeten te geven binnen Present. Het betreft hier vooral het pand Graafzicht welke Present in eigendom heeft. Bij toekomstige renovaties en groot onderhoud zal Present de toepassing van duurzaamheidsinnovaties zoals zonnepanelen betrekken.

De bestemmingsreserve *Eigen huis op orde* is bestemd voor kosten in het kader van herorientatie van de organisatie. Meer concreet zal deze reserve worden ingezet voor de herinrichting en bijbehorende weging en loonderving van het functiehuis binnen Present. In 2021 is het traject FWG afgerond en kan deze bestemmingsreserve vrijvallen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- 45 jaar dienstverband	0	274.616	0	0	274.616
- jubileumverplichtingen	228.399	19.648	15.840	0	232.207
- langdurig zieken	76.384	318.807	0	0	395.191
Totaal voorzieningen	<u>304.784</u>	<u>613.071</u>	<u>15.840</u>	<u>0</u>	<u>902.015</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.)	130.706
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	588.052
hiervan > 5 jaar	183.257

Toelichting per categorie voorziening:*45-jarig dienstverband*

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 verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten (inclusief waar van toepassing de eindheffing van 52% na 36 maanden). 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. Die kans is voor sommige medewerkers ingeschat op 50% en voor andere medewerkers op 33%. De voorziening is bepaald op basis van de methode 'verplichting per balansdatum'.

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 Cao-bepalingen, blijfkans, leeftijd en verhogingen/indexeringen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Daarnaast wordt rekening gehouden met eventueel uit te keren transitievergoedingen. Onder de Debiteuren en overige vorderingen is een post opgenomen voor te ontvangen transitievergoedingen vanuit het UWV ter hoogte van € 187.636,-. Stijging 2021 mede gevolg van long-Covid.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	2.877.500	3.427.500
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>2.877.500</u>	<u>3.427.500</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	3.977.500	4.527.500
Af: aflossingen	550.000	550.000
Stand per 31 december	<u>3.427.500</u>	<u>3.977.500</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	550.000	550.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2.877.500</u>	<u>3.427.500</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	550.000	550.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.877.500	3.427.500
hiervan > 5 jaar	677.500	1.227.500

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:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Rabohypotheekbank N.V. betreffen hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen. Per 1 april 2019 heeft er herfinanciering plaats gevonden op een hoofdsom van € 5.500.000 met een looptijd van 10 jaar. De solvabiliteitseis die hieraan verbonden is bedraagt 20% (balansratio: eigen vermogen t.o.v. totaal vermogen). Met een ratio van 27,0% wordt per 31-12-2021 hieraan voldaan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	883.914	820.842
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	550.000	550.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	320.835	333.462
Schulden terzake pensioenen	48.613	48.667
Nog te betalen salarissen	-27.528	-8.002
Nog te betalen eindejaarsuitkering	84.260	87.195
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	108.632	108.632
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	74.289	52.400
Nog te betalen kosten:		
- Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	207.544	545.900
Vakantiegeld	547.443	541.638
Vakantiedagen	1.569.355	1.489.302
Overige schulden	771.644	1.000.296
Totaal overige kortlopende schulden	<u>5.139.003</u>	<u>5.570.331</u>

Toelichting:*Crediteuren*

De stijging van de crediteuren o.a. gevolg van de grotere externe inzet in 2021.

Belastingen en schulden terzake pensioenen

Betreft de loonheffingen welke betaald worden in januari.

Eindejaarsuitkering

Conform Cao heeft de uitkering van eindejaarsuitkering in november plaatsgevonden. De nog te betalen eindejaarsuitkering heeft betrekking op de reservering (inclusief werkgeverslasten) van de maand december.

Vakantiedagen

In de vakantiedagenreservering zijn vanaf 2018 de compensatieuren opgenomen. In de huidige arbeidsmarkt is een afbouw van het saldo middels tijd voor tijd niet waarschijnlijk. De compensatie- en verlofuren zijn in 2021 gestegen door de additionele inzet van de eigen medewerkers a.g.v. de coronapandemie.

Nog te betalen kosten

De zorgbonus is uitgekeerd aan de eigen medewerkers in december 2021. Afdracht aan externe krachten vindt plaats in februari van het volgende jaar. De afdracht van de eindheffing zal eveneens in 2022 plaats vinden.

Overige schulden

De overige schulden hebben betrekking op vooruitontvangen bedragen en verplichtingen waar per balansdatum nog geen factuur voor is ontvangen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Present 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.

Kredietrisico

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

Renterisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen.

Reële waarde

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

10. 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>Jaarhuursom</u> <u>2022</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Open Vensters	€ 869.834	€ 4.349.169	€ 4.349.169	2032
Emma (Broekgraaf en Meesplein)	€ 938.823	€ 4.694.114	€ 2.816.468	2030
Hof van Ammers	€ 581.523	€ 2.907.613	€ 1.744.568	2030
<i>Totaal</i>	€ 2.390.179	€ 11.950.895	€ 21.511.612	

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. In bovenstaande opstelling is geen rekening gehouden met effecten van indexatie en contantewaarde.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

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

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

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet (in casu wijkverpleging en eerstelijns verblijf) een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. Stichting Present is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortvloeiende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2021.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
- aanschafwaarde	8.965.179	3.482.948	2.999.610	15.447.737
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.425.780	2.351.000	1.971.927	7.748.707
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>5.539.399</u>	<u>1.131.948</u>	<u>1.027.683</u>	<u>7.699.030</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	192.089	128.896	448.489	769.474
- afschrijvingen	319.313	271.270	302.580	893.163
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-127.224</u>	<u>-142.374</u>	<u>145.909</u>	<u>-123.689</u>
Stand per 31 december 2021				
- aanschafwaarde	9.157.268	3.611.844	3.448.099	16.217.211
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.745.093	2.622.270	2.274.507	8.641.870
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>5.412.175</u>	<u>989.574</u>	<u>1.173.592</u>	<u>7.575.341</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0 / 5%	5/10/20%	10/20%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke rente	Einde rentevast periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	13-mei-08	12.200.000	25	lineair	2,10%	2028	3.977.500	0	550.000	3.427.500	677.500	6	lineair	550.000	1e hypotheek Verpanding vorderingen
Totaal							3.977.500	0	550.000	3.427.500	677.500			550.000	

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	2.400.306	2.543.084
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	21.359.286	20.632.769
Kwaliteitsgelden	2.301.577	1.879.501
Opbrengsten Wmo	91.779	108.495
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	2.679.871	1.512.622
Overige zorgprestaties	140.401	112.302
Totaal	<u>28.973.221</u>	<u>26.788.774</u>

Toelichting:*Opbrengsten zorgverzekeringswet*

De opbrengsten zorgverzekeringswet bestaan uit wijkverpleging (€ 2069.116) en eerstelijns verblijf (€ 331.190).

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg

De toename van de opbrengsten uit hoofde van Wlz-zorg wordt met name veroorzaakt door een verzwaring van de geleverde zorg en in mindere mate een toename van het aantal zorgdagen.

Opbrengsten WMO

De Wmo inkomsten zijn lager dan 2020 omdat de dagbesteding gedurende een groot gedeelte van het jaar niet geleverd kon worden.

Ook in 2021 zijn net als in 2020, als gevolg van corona extra kosten gemaakt. Dit ter voorkoming en bestrijding van het covid-virus. Voor een specificatie wordt verwezen naar de bijlage.

12. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	448.765	1.153.900
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	235.971	192.952
Totaal	<u>684.736</u>	<u>1.346.852</u>

Toelichting:*Subsidie zorgbonus*

De zorgbonus is in december aan de (oud) medewerkers uitgekeerd. Betreft in totaal 633 medewerkers. De externe krachten ontvangen in februari 2022 de zorgbonus. Het opgenomen bedrag is de € 384,71 per medewerker inclusief de eindheffing van € 307,77.

De zorgbonus voor externe medewerkers betreft 14 personen. Het opgenomen bedrag bedraagt € 384,71 per medewerker inclusief de eindheffing van € 288,53.

De overige subsidies betreffen het stagefonds, praktijkleren en het sectorfonds.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Maaltijden en catering	545.619	528.700
Overige diensten	145.851	145.247
Verhuur appartementen en servicekosten incl. gastverblijven	342.637	375.701
Overige opbrengsten waaronder verhuur onroerend goed	167.799	171.007
Overige opbrengsten waaronder baten en lasten voorgaande jaren	6.625	290.010
Totaal	<u>1.208.531</u>	<u>1.510.665</u>

Toelichting:

Het aantal verhuurde appartementen is iets gedaald t.o.v. 2020. De verhuur uit onroerend goed betreft met name de activiteiten binnen de BV Gastvrij welke als gevolg van Corona zijn afgenomen ten opzichte van 2019 en daardoor in lijn zijn met 2020.

De post baten en lasten voorgaande jaren valt lager uit omdat in 2020 betalingen vanuit UWV opgenomen zijn voor transitievergoedingen over voorgaande jaren ad € 124.686. Vanaf 2020 worden deze vergoedingen meegenomen in de voorziening langdurig zieken waardoor geen sprake meer is van een incidentele bate.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	13.964.460	13.119.351
Sociale lasten	2.456.512	2.250.678
Pensioenpremies	1.127.659	962.250
Andere personeelskosten		
- Opleidingskosten	318.469	209.653
- Reis- en verblijfkosten	169.639	164.485
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	439.340	1.094.400
- Andere personeelskosten	370.363	311.981
Subtotaal	18.846.442	18.112.798
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	3.177.845	2.646.515
- Kosten inzet externe specialisten	863.971	631.539
- Kosten onderaannemers	-28.671	-32.951
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	9.425	59.500
Totaal personeelskosten	<u>22.869.013</u>	<u>21.417.401</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>358</u>	<u>334</u>

Toelichting:*Algemeen*

De gemiddelde personeelskosten (exclusief overige personeelskosten) bedragen € 48.862 (2020 € 48.899).

Gemiddeld aantal personeelsleden is bepaald o.b.v. verloonde uren.

De hogere fte inzet is met name het gevolg van de grotere inzet van de medewerkers om het hoge ziekteverzuim gedurende heel 2021 a.g.v. corona op te vangen. Hierdoor ook stijging van de kosten van niet opgenomen verlofuren.

Personeel niet in loondienst

Het aantal ingehuurd uitzendkrachten over 2021 bedroeg 25 (2020: 20). De oorzaken hiervan zijn voornamelijk de krapte op de arbeidsmarkt, toename geleverde zorg a.g.v. verzwaring cliëntenmix en een hoog ziekteverzuim a.g.v. Covid.

In 2020 is Present overgestapt naar een andere behandeldienst. 2021 is het eerste volledige jaar waarin van de nieuwe behandeldienst gebruik is gemaakt waardoor deze kosten zijn toegenomen.

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	892.906	790.633
Totaal afschrijvingen	<u>892.906</u>	<u>790.633</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.385.443	1.340.321
Algemene kosten	1.842.985	1.630.258
Patiënt en bewonersgebonden kosten	626.558	684.653
Onderhoud en energiekosten	1.330.443	1.346.919
Huur en leasing	2.018.758	2.027.853
Dotaties en vrijval voorzieningen	597.232	48.904
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.801.418</u>	<u>7.078.908</u>

Toelichting:

De stijging in de algemene kosten worden veroorzaakt door de toegenomen automatiseringskosten als gevolg van de gewijzigde licentiestructuur en upgrade van het Wifi-netwerk.

Onderhoud en energiekosten zijn licht gedaald. Deze lagere uitgave komt met name doordat het onderhoud dat over 2021 heeft plaats lager is uitgevallen dan begroot.

Aan de voorzieningen is een extra dotatie toegevoerd i.v.m. een dotatie aan de voorziening langdurig zieken. De voorziening langdurig zieken is toegenomen doordat het aantal personen dat langdurig ziek is is toegenomen, mede door long-Covid waardoor personen mogelijk niet meer terugkeren in het werkproces. Ook bevat deze post de dotatie aan de nieuw in 2021 gevormde voorziening voor vervroegde uitdiensttreding na 45+ dienstjaren.

17. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	-80.268	-92.243
Subtotaal financiële lasten	<u>-80.268</u>	<u>-92.243</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-80.268</u>	<u>-92.243</u>

18. Honoraria accountant

<i>De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	47.865	73.701
2. Overige controle - en advieswerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	13.104	5.524
3. Niet - controlediensten	12.484	74.789
Totaal honoraria accountant	<u>73.453</u>	<u>154.014</u>

Toelichting:

Vanaf de controle van het boekjaar 2020 is Verstegen de accountant van Present. De kosten voor niet-controlediensten hebben betrekking op administratieve dienstverlening door Verstegen. Onder de overige controle en advieswerkzaamheden is een bedrag van € 8.062 opgenomen voor controle op werkzaamheden die verband houden met coronacompensatie en zorgbonus.

19. 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.

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

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

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

	J.J. Louisa - Muller
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	30-apr-22
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.543
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.630
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u>140.173</u>
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000
 <u>Vergelijkende cijfers 2019</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.235
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.684
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u>136.919</u>
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen

	J. Timmer	A. Bosman	A. Bogerd
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	4-jul-17	12-jan-16	4-jul-17
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>15.700</u>	<u>10.208</u>	<u>10.208</u>

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 25.500 17.000 17.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>15.700</u>	<u>10.205</u>	<u>10.205</u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300

	M. den Hartog	D.D. van der Stelt-Scheele
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	4-jul-17	15-mei-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>10.205</u>	<u>10.205</u>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>10.205</u>	<u>10.205</u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Present 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.

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.

5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Present heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2022.

De Raad van Toezicht van de Stichting Present heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan zoals bedoeld in de verslaggevingsvoorschriften.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

J. Timmer
Voorzitter Raad van Toezicht

w.g.

A. Bogerd
Lid Raad van Toezicht

w.g.

D. van der Stelt-Scheele
Lid Raad van Toezicht

w.g.

H.P. Griffioen
Bestuurder a.i.

w.g.

A. Bosman
Lid Raad van Toezicht

w.g.

M. den Hartog
Lid Raad van Toezicht

w.g.

A.D. Vingerling
Bestuurder a.i.

w.g.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Present.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Present heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGEN

Stichting Present

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Present
Plaatsnaam	Ameide
KvK-nummer	50741632

Considerans

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

Bestuursreflectie

Het jaar 2021 is, evenals 2020, voor Present door Covid-19 intensief en impactvol geweest. Zowel aan de persoonlijke kant (bewoners, medewerkers, mantelzorgers, familie, etc.) als aan de organisatiekant. In al onze huizen zijn gedurende het jaar uitbraken geweest zowel op de kleinschalige afdelingen als de interne zorg. Uitbraken binnen de VVT zijn ingewikkeld, omdat onze cliënten bij ons wonen. Hierdoor is het voor medewerkers bij bewoners heel lastig werken omdat zij naast elkaar wonen waar de ene persoon wel en de andere persoon niet besmet is/kan zijn. PBM uit en aantrekken, hygiënisch werken, andere protocollen voor voeding, op een andere wijze als collega's samen werken en pauzeren en daarbij weten dat jij zelf en jouw dierbaren thuis óók risico's lopen. Het heeft overal effect op. Daarnaast heb je te maken met uitval onder collega's vanwege covidbesmettingen of huisgenoten met Covid. Het was geen gemakkelijk opgave maar door, op een onvoorstelbare wijze, intensief samen te werken is de continuïteit van kwalitatieve zorg voldoende geleverd. De gevolgen van Corona was ook zichtbaar in de bedrijfsvoering. Achterstanden in reguliere zaken en organisatieontwikkeling waren aan de orde, er zijn veel extra kosten gemaakt en het ziekteverzuim is tot ongekende hoogte opgelopen.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 127.763						€ 127.763
Compensatie personele meerkosten corona	€ 2.264.742	€ 238.566					€ 2.503.308
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 215.357	€ 21.299					€ 236.656
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie	€ 79.513						€ 79.513
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 2.687.375	€ 259.865	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.947.240

AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€	79.513	€	187.856	€	-	€	267.369		
Totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021	€	2.607.862	€	72.009	€	-	€	2.679.871		
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:										
- jaarrekening 2021	€	26.268.725	€	2.472.315	€	91.779	€	2.033.668	€	30.866.488
- begroting 2021	€	23.700.759	€	2.268.186	€	37.362	€	1.637.251	€	27.643.558
- jaarrekening 2020	€	23.985.241	€	2.561.240	€	129.991	€	2.969.819	€	29.646.291
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021		9,93%		2,91%		0,00%		0,00%		8,68%
*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector										
n.v.t.										

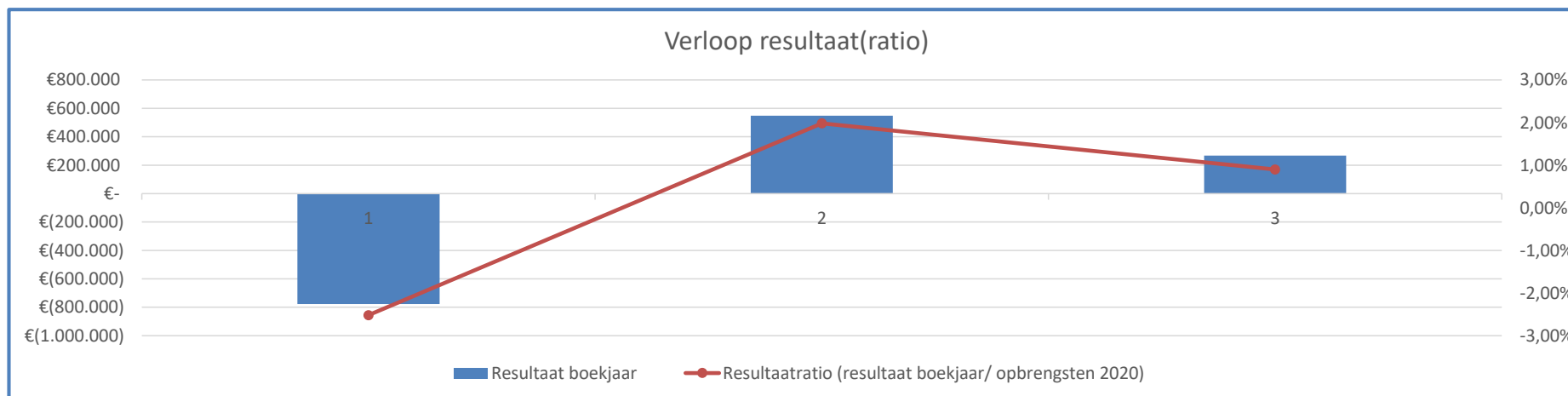
****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**

Uiteindelijk is niet de volledige compensatie als opbrengst ter dekking van de kosten opgevoerd. Dit komt met name door de generieke regeling van de zorgverzekeraars en de gemeentelijke aanpak waarvan de verwachting is dat deze niet zal leiden tot een volledige compensatie.

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020
Resultaat boekjaar	€ -777.116	€ 547.801	€ 267.106
Resultaatio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2021)	-2,52%	1,98%	0,90%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020	n.v.t.	-4,50%	-3,42%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Wederom is door Covid-19 sprake geweest van een grote toename van de personele inzet. Zowel de inzet van eigen medewerkers als de inzet van externe krachten. Daarnaast zijn de hogere overige kosten als gevolg van Covid hoger dan normaal. Alle Covid-gerelateerde kosten en gedeelde omzet vanwege leegstand zijn vergoed. Hierdoor is redelijk op de begroting 2021 uitgekomen. Dit geldt niet voor de Wijkverpleging. Niet alle coronagerelateerde kosten zijn vergoed; de bedrijfsvoering is op orde en de tarieven voor het werken in de buitengebieden zijn structureel te laag.

In relatie tot de personele kosten lopen de compensatie- en verlofuren op voor een bedrag ad € 80.053. PNIL is in dit kader voor € 191.418,- meegenomen. Omzetderiving is meegenomen conform de overzichten ontvangen vanuit het zorgkantoor, € 127.763,-. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt voor blijvende levering van kwalitatief goede zorg, verhoogde accountantskosten, beschermende maatregelen etc., voor een bedrag ad € 215.357. Tevens is sprake van langdurig ziekteverzuim ter waarde van € 79.513.

Voor de Zvw is in de jaarrekening de normatieve vergoeding van 3% over de opbrengst wijkverpleging en ELV opgenomen. De werkelijke Covid-kosten vallen hoger uit welke grotendeels wordt veroorzaakt door de stijging van de kosten PNIL tov 2020.

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

Ameide, 25 mei 2022

Raad van Bestuur

w.g.

Pagina

29

Waarmerk accountant ter identificatie

w.g.

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)	641	€ 1.153.800,00	30	€ 52.500,00	671	€ 1.206.300,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	608	€ 608.000,00			608	€ 608.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			34	€ 34.000,00	34	€ 34.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 486.400,00				€ 486.400,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 25.500,00		€ 25.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 486.400,00		€ 25.500,00		€ 511.900,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 59.400,00		€ 27.000,00		€ 52.400,00
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)	644	€ 445.957,12	30	€ 20.197,20	0	€ 466.154,32
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	633	€ 243.521,43			0	€ 243.521,43
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			14	€ 5.385,94	0	€ 5.385,94
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 194.818,41				€ 194.818,41
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 4.039,42		€ 4.039,42
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 194.818,41		€ 4.039,42		€ 198.857,83
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 7.617,28		€ 10.771,84		€ 18.389,12
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		