

# **5.1 Jaarrekening 2021**

## **Stichting SWZ**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2021**

5.1.1	Balans per 31 december 2021	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4-8
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	9-15
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	17
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	18-22
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	23

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	24
5.2.2	Nevenvestigingen	24
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	19.616.158	15.290.864
Totaal vaste activa		<u>19.616.158</u>	<u>15.290.864</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	2	75.861	85.741
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	477.795	1.936.206
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.451.184	1.533.474
Liquide middelen	5	10.913.445	12.068.148
Totaal vlottende activa		<u>12.918.285</u>	<u>15.623.569</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>32.534.443</u></u>	<u><u>30.914.433</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves	6	19.289.121	17.487.277
Algemene en overige reserves		73.922	73.922
Totaal groepsvermogen		<u>19.363.043</u>	<u>17.561.199</u>
<b>Voorzieningen</b>	7	604.623	674.669
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	3.621.281	3.837.338
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	9	0	0
Overige kortlopende schulden	9	8.945.496	8.841.227
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>8.945.496</u>	<u>8.841.227</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>32.534.443</u></u>	<u><u>30.914.433</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	12	50.871.549	49.340.634
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	13	698.224	1.590.845
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.945.601	2.579.018
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>53.515.374</u>	<u>53.510.497</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	34.509.725	34.761.566
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	1.854.466	1.688.705
Overige bedrijfskosten	17	15.231.511	14.281.284
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>51.595.702</u>	<u>50.731.555</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.919.672	2.778.942
Financiële baten en lasten	18	-117.828	-209.510
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>1.801.844</u>	<u>2.569.432</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten		1.801.844	2.569.432
Algemene / overige reserves		0	0
		<u>1.801.844</u>	<u>2.569.432</u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			1.919.672		2.778.942
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	1.854.466		1.688.705	
- mutaties voorzieningen	7	<u>-70.046</u>		<u>-7.530</u>	
			1.784.420		1.681.175
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	2	9.880		-12.745	
- vorderingen	4	82.290		-1.851.381	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	1.458.411		227.175	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	<u>104.269</u>		<u>533.435</u>	
			1.654.850		-1.103.516
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>5.358.942</u>		<u>3.356.601</u>
Betaalde interest	18	<u>-117.830</u>		<u>-209.510</u>	
			-117.830		-209.510
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>5.241.112</u>		<u>3.147.091</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	1	<u>-6.179.760</u>		<u>-3.773.190</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-6.179.760		-3.773.190
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	8	0		2.536.000	
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-216.058</u>		<u>-2.946.808</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-216.058		-410.808
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>-1.154.706</u>		<u>-1.036.907</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		12.068.148		13.105.055
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>10.913.442</u>		<u>12.068.148</u>
Mutatie geldmiddelen			-1.154.706		-1.036.907

**Toelichting:**

In 2021 zijn de geldmiddelen € 1.154.706 afgenomen. Dit komt doordat er voor de investeringen en aflossingen geen additionele financieringen zijn aangetrokken.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

Zorginstelling SWZ is statutair (en feitelijk) gevestigd te Son, op het adres Nieuwstraat 70, en is geregistreerd onder KvK-nummer 410.93.769.

De belangrijkste activiteiten betreffen het bevorderen van het maatschappelijk functioneren van mensen met een lichamelijk of meervoudige handicap.

#### ***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).

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

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

#### ***Vergelijkende cijfers***

De subsidieregeling extramurale behandeling is per 2021 overgegaan naar de zorgverzekeringswet. Voor de vergelijkbaarheid is de post geherrubriceerd onder de 'Opbrengsten zorgprestaties' (opbrengsten zorgverzekeringswet) waar deze in 2020 nog werden gepresenteerd onder de 'Subsidies' (Subsidies WLZ / Zvw-zorg)

De Zorgbonus (incl.eindheffing) is voor 2020 en 2021 gedestilleerd uit de lonen en salarissen en sociale lasten en separaat zichtbaar gemaakt onder de personeelskosten.

De nog te ontvangen zorgbonus is voor 2020 en 2021 verwerkt onder het 'Financieringsverschil' daar waar deze in 2020 werd gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

#### ***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 baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

## 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 nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling SWZ zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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

#### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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.

#### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Vorderingen worden opgenomen voor nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, en banktegoeden.

#### **Voorraden**

Handelsvoorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van historische kostprijsmethode, eventueel onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

#### **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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

#### **Voorziening jubileumverplichtingen**

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde tegen een disconteringsvoet van 5,34% van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

#### **Voorziening langdurig zieken**

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor medewerkers die naar verwachting langdurig ziek zijn, en niet terugkeren in het arbeidsproces

#### **Voorziening impairment huren**

De voorziening impairment op huren wordt gevormd om het risico op verlieslatende langlopende huurcontracten te ondervangen.

#### **Schulden**

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

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schuld persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een schuld uit hoofde van een CAO verplichting. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De schuld betreft de waarde van de rechten ultimo boekjaar. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen en leeftijd.



## 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.

#### *Opbrengsten*

Opbrengsten uit het verleden 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 voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

#### *Pensioenen*

SWZ 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 SWZ. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. SWZ 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 dekkingsgraad is het gemiddelde van de twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Op 31 december 2026 moet de dekkingsgraad minimaal 124% zijn. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. SWZ heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. SWZ heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De gemiddelde dekkingsgraad per eind februari 2022 bedroeg 105,6%.

## **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

#### ***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen en aan derden betaalde interest.

#### ***Overheidssubsidies***

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de organisatie zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de organisatie gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de organisatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

### **5.1.4.4 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

#### ***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 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.

### **5.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT**

#### ***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 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	9.176.243	10.242.284
Machines en installaties	71.170	73.653
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.345.668	2.240.184
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op MVA	8.023.077	2.734.743
Totaal materiële vaste activa	<u>19.616.158</u>	<u>15.290.864</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	€	€
Boekwaarde per 1 januari	15.290.864	13.206.379
Bij: investeringen	6.179.760	3.773.189
Af: afschrijvingen	1.818.436	1.652.674
Af: effect versnelde afschrijving	36.030	36.030
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>19.616.158</u>	<u>15.290.864</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.  
De versnelde afschrijving van eigendomslocaties Eekelhof en de Munsel in verband met geplande kortere gebruiksijd dan de 50 jaar die gepland was.

2. Voorraden

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Winkelvoorraad	75.861	85.741
Totaal voorraden	<u>75.861</u>	<u>85.741</u>

**Toelichting:**

De winkelvoorraad betreft de voorraden in de commerciële dagbestedingslocaties.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot.

	2020	2021	totaal
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	1.936.206	-	1.936.206
Financieringsverschil boekjaar	-	477.795	477.795
Correcties voorgaande jaren	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	1.936.206	-	1.936.206
Subtotaal mutatie boekjaar	1.936.206	477.795	2.414.001
<b>Saldo per 31 december</b>	-	477.795	477.795

Stadium van vaststelling (per erkenning):

C A

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	477.795	1.936.206
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	477.795	1.936.206

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	45.005.052	43.811.090
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	44.527.257	41.874.884
Totaal financieringsverschil	477.795	1.936.206

## 4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	598.300	673.671
Overige vorderingen:	7.348	2.811
Vooruitbetaalde bedragen:	253.294	288.680
Nog te ontvangen bedragen:	592.242	568.312
Totaal debiteuren en overige vorderingen	1.451.184	1.533.474

**Toelichting:**

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 6.520 ( 2020 € 8.014).  
Van de nog te ontvangen bedragen, heeft € 1,5 miljoen betrekking op meerkosten Corona compensatie 2021.

### 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PASSIVA

#### 5 Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	10.912.325	12.068.148
Kassen	1.120	-
Totaal liquide middelen	<u>10.913.445</u>	<u>12.068.148</u>

#### Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

SWZ heeft ultimo 2021 een kredietfaciliteit van € 2,0 miljoen waarvoor een bereidstellingsprovisie van 0,35% wordt betaald. Tevens beschikt SWZ over een revolverende investeringsfaciliteit van € 7.5 miljoen in verband met de nieuwbouw Zonhove.

#### 6. Eigen vermogen

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	19.289.121	17.487.277
Algemene en overige reserves	73.922	73.922
Totaal eigen vermogen	<u>19.363.043</u>	<u>17.561.199</u>

#### Bestemmingsreserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2021</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	17.487.277	1.801.844	-	19.289.121
Totaal bestemmingsreserves	<u>17.487.277</u>	<u>1.801.844</u>	<u>-</u>	<u>19.289.121</u>

#### Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2021</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves:	73.922	-	-	73.922
Totaal algemene en overige reserves	<u>73.922</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>73.922</u>

**5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS  
PASSIVA**
**7. Voorzieningen**

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
- jubileumverplichtingen	360.476	46.286	24.457	-	382.305
- langdurig zieken	208.251	124.153	108.251	73.732	150.421
- impairment op huren	105.939	1.236	35.278	-	71.897
Totaal voorzieningen	<u>674.666</u>	<u>171.675</u>	<u>167.986</u>	<u>73.732</u>	<u>604.623</u>

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

	<b>31-dec-2021</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	124.431
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	97.887
hiervan > 5 jaar	382.305

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening jubileaverplichtingen bestaat uit jubileumuitkeringen voor langjarige dienstverbanden

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor medewerkers die naar verwachting langdurig ziek zijn, en niet terugkeren in het arbeidsproces. Hierin zijn ook de te betalen transitievergoedingen opgenomen.

De voorziening impairment huren is getroffen voor doorlopende huurcontracten op verlieslatende locaties.

### 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PASSIVA

#### 8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Schulden aan banken	3.837.338	4.053.396
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>3.837.338</u>	<u>4.053.396</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Stand per 1 januari	4.053.397	4.598.404
Bij: nieuwe leningen	-	2.536.000
Af: aflossingen	216.058	3.081.008
Stand per 31 december	<u>3.837.339</u>	<u>4.053.396</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	216.058	216.058
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.621.281</u>	<u>3.837.338</u>

Toelichting in welke mate het totaal van de langlopende schulden als langlopend moet worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	216.058	216.058
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.621.281	3.837.338
hiervan > 5 jaar	2.757.049	2.973.107

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:

Er is een financiering toegezegd van € 41,5 miljoen in verband met nieuwbouw Zonhove die middels een revolverend investeringskrediet van € 7,5 miljoen per jaar kan worden opgenomen.

#### 9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Crediteuren	1.319.709	933.721
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	216.058	216.058
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.402.755	1.993.634
Schulden terzake pensioenen	86.291	87.774
Nog te betalen salarissen	605.315	628.515
Voorziening PBL	2.487.108	2.331.351
Nog te betalen kosten	1.191.711	1.152.707
Vooruitontvangen opbrengsten	28.965	21.829
Vakantiegeld	978.940	932.880
Vakantiedagen	628.646	542.759
Totaal overige kortlopende schulden	<u>8.945.498</u>	<u>8.841.228</u>

#### Toelichting:

De post crediteuren is toegenomen in verband met openstaande facturen rondom de nieuwbouw.

De post Belastingen en premies sociale verzekeringen is lager ten opzichte van 2020, in verband met de WKR eindheffing die samenhangt met een lagere zorgbonus.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PASSIVA

### 10. Financiële instrumenten

#### Algemeen

SWZ 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. SWZ handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan SWZ verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

#### Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

#### Reële waarde

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

### 11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

#### Huur en lease verplichtingen

	Stand per 1 januari 2021	Nieuw	Beëindigd	Stand per 31 december 2021	Verplichting 2022
Huur gebouwen	28	0	0	28	1.965.101
Lease auto's	8	1	1	8	66.000
Leasecontract print-copiers	1	0	0	1	95.008
TOTAAL	37	1	1	37	2.126.109
Bankgaranties	4	2	2	4	25.050

(\*) De huurcontracten variëren in een resterende looptijd tot maximaal 10 jr.

#### Diversen

In het kader van de nieuwbouw Zonhove zijn voor in totaal € 84K verplichtingen aangegaan die nog niet zijn geleverd en betaald.



## 10. Financiële instrumenten

### 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. SWZ 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.

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

### 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. SWZ 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.

### Mogelijke rechten of verplichtingen van de niet in de balans opgenomen verplichtingen

#### Kredietfaciliteit

Ultimo 2021 heeft stichting SWZ een gecommiteerde kredietfaciliteit van € 2,0 miljoen en een revolverende investeringsfaciliteit van € 7.500.000 ter dekking van een lening van € 41,5 miljoen.

Tot zekerheid voor alle betalingen die de kredietgever heeft (zoals uit hoofde van met name verstrekte geldleningen en verleende kredieten) heeft SWZ het recht van hypotheek verleend tot een bedrag van € 52 miljoen (te vermeerderen met renten, vergoedingen, boeten en kosten) op een aantal specifiek benoemde onroerende goederen.

#### Deelname wfz

Stichting SWZ is voornemen deelnemer in het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) te worden. De deelnemers zijn conform de regels van het WfZ gehouden tot het behalen van een obigo, ingeval het risicovermogen van het WfZ minder bedraagt dan het garantieniveau. Het obigo is maximaal 3% van de schuldrest van de geborgde leningen.

#### Convenantafspraken

Er is sprake van een aantal convenantafspraken met de Rabobank. Deze betreffen:

- een solvabiliteitsratio ultimo van het boekjaar groter dan 20%
- een minimale EBITDA gebaseerd op de onderliggende Businesscase (2021 >€ 3.675.000; 2022 >€3.300.000)

## 5.1.6 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 voortbetalingen op materiële vaste activa €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2021</b>					
- aanschafwaarde	35.368.597	1.262.647	4.565.110	2.734.743	43.931.097
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	25.126.313	1.188.994	2.324.926	0	28.640.233
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>10.242.284</u>	<u>73.653</u>	<u>2.240.184</u>	<u>2.734.743</u>	<u>15.290.864</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	264.536	13.657	613.233	5.288.334	6.179.760
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.294.547	16.140	507.749	0	1.818.436
- versnelde afschrijving	36.030	0	0	0	36.030
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	1.017.147	240.173	502.578	0	1.759.898
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	1.017.147	240.173	502.578	0	1.759.898
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.066.041</u>	<u>-2.463</u>	<u>105.484</u>	<u>5.288.334</u>	<u>4.325.294</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>					
- aanschafwaarde	34.615.986	1.036.131	4.675.765	8.023.077	48.350.959
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	25.439.743	964.961	2.330.097	0	28.734.801
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>9.176.243</u>	<u>71.170</u>	<u>2.345.668</u>	<u>8.023.077</u>	<u>19.616.158</u>
Afschrijvingspercentage	0%-10%	5%-10%	10%-25%	0,0%	

## BIJLAGE

## 5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
*1) N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	12-jun-97	3.570.343	40 jaar	Lineair	2,26%	1.517.397	0	89.258	1.428.139	981.849	17	jaarlijks	89.258	Overheidsgarantie
*2) RABO Leningdeel A nr.50170309	30-nov-20	1.268.000	10 jaar	Lineair	1,20%	1.268.000	0	126.800	1.141.200	507.200	9	kwartaal	126.800	Hypotheek
*2) RABO Leningdeel B nr.50170308	30-nov-20	1.268.000	10 jaar	Aflossingsvrij	1,40%	1.268.000	0	0	1.268.000	1.268.000	9	kwartaal	0	Hypotheek
<b>Totaal</b>						<b>4.053.397</b>	<b>0</b>	<b>216.058</b>	<b>3.837.339</b>	<b>2.757.049</b>			<b>216.058</b>	

\*1) Overheidsgarantie gedurende de gehele looptijd van de lening.

\*2) Rabo leningen voor de herfinanciering van de geldleningen bij de ING welke vestrekt waren ter financiering van Tommaerstraat 92 te Eindhoven.  
\*2) de leningen van de rabobank hebben een rentevaste periode van 10 jaar

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 12. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	43.811.541	41.719.178
Overproductie	-254.524	141.189
Opbrengsten Jeugdwet	1.101.285	705.404
Opbrengsten Wmo	2.698.385	2.906.899
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	664.927	732.948
Opbrengsten PGB	1.692.838	1.858.185
Overige zorgprestaties	1.157.097	1.276.831
Totaal	<u>50.871.549</u>	<u>49.340.634</u>

**Toelichting:**

De opbrengsten WLZ-zorg zijn gestegen ten opzichte van 2020 door meer ZZP-opbrengsten vanwege zwaardere indicaties, indexatie en Meerzorg. In de opbrengsten is in totaal 398k aan omzetgaranties verwerkt.

De opbrengsten WLZ-zorg liggen hoger dan de afspraak die gemaakt is met de zorgkantoren. Er is dus sprake van overproductie. De verwachting is dat de overproductie evenals voorgaande jaren zal worden bekostigt.

De opbrengsten Jeugdwet zijn gestegen ten opzichte van 2020 doordat er geen plafond meer is binnen het contract van Brabant Noordoost en er meer aan cliëntzorg is geleverd.

De WMO opbrengsten zijn lager dan in 2020 doordat er vanwege Corona een lagere bezetting gerealiseerd kon worden en er geen omzetgarantieregeling is.

## 13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Subsidies WLZ / Zvw-zorg	-	-
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	203.213	208.667
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	495.011	1.382.178
Totaal	<u>698.224</u>	<u>1.590.845</u>

**Toelichting:**

De subsidie WLZ-zorg in 2020 betrof de opbrengsten van de subsidieregeling extramurale behandeling, welke vanaf 2021 gefinancierd wordt vanuit de Zorgverzekeringswet.

Onder rijkssubsidies vallen het stagefonds en praktijkleren.

Onder overige subsidies is de opbrengsten voor de Coronabonus geboekt voor een bedrag van 443K. Hier staan ook extra personeelskosten tegenover. Dit is budgetneutraal verwerkt en heeft geen impact op het resultaat.

## 14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening	228.697	249.257
Opbrengst compensatie meerkosten	1.558.984	2.157.365
Overige opbrengsten:		
Verhuur	77.790	99.272
Detachering	80.130	73.124
Totaal	<u>1.945.601</u>	<u>2.579.018</u>

**Toelichting:**

De post overige dienstverlening betreft opbrengsten verkopen van de activiteitencentra, het bezoekersrestaurant en de lunchroom is fors lager door sluiting ivm corona.

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	23.304.511	22.406.892
Zorgbonus incl.eindheffing	442.185	1.354.000
Sociale lasten	3.551.997	3.566.083
Pensioenpremies	1.963.213	1.746.028
Mutatie voorzieningen	311.986	244.401
Andere personeelskosten:	<u>1.028.232</u>	<u>1.045.915</u>
Subtotaal	30.602.124	30.363.319
Personeel niet in loondienst	3.907.601	4.398.247
	<u>34.509.725</u>	<u>34.761.566</u>
Totaal personeelskosten		
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorgfuncties (exclusief leerlingen)	413	404
Leerlingen	24	23
Niet-zorgfuncties	85	87
	<u>522</u>	<u>514</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden		

**Toelichting:**

Wanneer het effect van de zorgbonus geëlimineerd wordt is een stijging van de personeelskosten zichtbaar van 695k (2,0%) zichtbaar ten opzicht van 2020. de daling van het de PNIL kosten hangt samen met een lagere extra inhuur vanwege corona dan in 2020 en een hogere formatie in eigen dienst.

De gepresenteerde FTE's zijn exclusief Personeel niet in loondienst.

## 16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.854.466	1.688.705
	<u>1.854.466</u>	<u>1.688.705</u>
Totaal afschrijvingen		

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.985.996	3.923.948
Algemene kosten	4.086.135	3.696.536
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.172.239	2.809.119
Onderhoud en energiekosten	1.940.719	1.825.683
Huur en leasing	2.105.219	2.083.868
Dotaties en vrijval voorzieningen	-58.797	-57.870
Totaal overige bedrijfskosten	<u>15.231.511</u>	<u>14.281.284</u>

**Toelichting:**

De algemene kosten waren in 2021 hoger door hogere advieskosten in verband met de implementatie van een nieuw ECD en hogere PR kosten als gevolg van een arbeidsmarkt campagne.

De patiënt- en bewonersgebonden kosten liggen hoger ten opzicht van 2020 wat mede wordt veroorzaakt door meer uitbestede zorg en corona gerelateerde verplegingskosten.

## 18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten-baten	117.830	209.510
Totaal financiële baten en lasten	<u>117.830</u>	<u>209.510</u>

**Toelichting:**

In 2020 zijn de leningen bij de ING afgekocht en overgesloten naar de Rabobank. De kosten voor de vervroegde aflossing bedroegen 65K.

**19. Wet normering topinkomens (WNT)**

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

		<b>J.W.E. Cath</b>
1	Functie	Bestuurder
2	In dienst vanaf	1-feb-09
3	In dienst tot	heden
4	Dienstbetrekking	Ja
5	Deeltijdfactor	100%
6	Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	180.245
7	Voorzieningen tbv beloningen betaalbaar op termijn	12.755
8	Totaal bezoldiging	<u><u>193.000</u></u>
9	Individueel toepasselijk bezoldigingmaximum	193.000
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>		
1	Dienstbetrekking	Ja
2	Deeltijdfactor	100%
3	Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	173.202
4	Voorzieningen tbv beloningen betaalbaar op termijn	11.789
5	Totaal bezoldiging	<u><u>184.991</u></u>
6	Individueel toepasselijk bezoldigingmaximum	185.000

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht over het jaar 2021 is als volgt:

		<b>P.F.J. Oostelbos</b>	<b>M.G. Hijweege</b>	<b>A.A.B.D.M. van den Broek</b>
1	Functie	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2	In dienst vanaf	1-aug-20	1-jan-16	1-jan-19
3	In dienst tot	heden	heden	heden
4	Totaal bezoldiging in het kader van de WNT	<u><u>19.541</u></u>	<u><u>13.027</u></u>	<u><u>13.027</u></u>
5	Individueel toepasselijk bezoldigingmaximum	28.950	19.300	19.300
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>				
1	Totaal bezoldiging in het kader van de WNT	<u><u>5.203</u></u>	<u><u>12.487</u></u>	<u><u>12.487</u></u>
	Individueel toepasselijk bezoldigingmaximum	7.734	18.500	18.500
		<b>H.B. Hulsbos</b>	<b>J.W.A. Waardenburg</b>	
1	Functie	Lid RvT	Lid RvT	
2	In dienst vanaf	1-aug-20	1-aug-20	
3	In dienst tot	heden	heden	
4	Totaal bezoldiging in het kader van de WNT	<u><u>13.027</u></u>	<u><u>13.027</u></u>	
5	Individueel toepasselijk bezoldigingmaximum	19.300	19.300	
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>				
1	Totaal bezoldiging in het kader van de WNT	<u><u>5.203</u></u>	<u><u>5.103</u></u>	
	Individueel toepasselijk bezoldigingmaximum	7.734	7.734	

**Toelichting:**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting SWZ een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 193.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 28.950 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.300. Deze maxima worden niet overschreden.

**5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**20. Honoraria accountant**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 en 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	61.930	56.771
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	20.076	18.729
3 Fiscale advisering	17.508	9.814
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>99.514</u>	<u>85.314</u>

**21. 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.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 19.



### 5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting SWZ heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 2-5-2022.

De raad van toezicht van de Stichting SWZ heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 25-5-2022.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.  
Mw. J.W.E. Cath 25-5-2022

W.G.  
Dhr. P.F.J. Oostelbos 25-5-2022

W.G.  
Dhr. A.A.B.D.M. van den Broek 25-5-2022

W.G.  
Mw. M. Hijweege 25-5-2022

W.G.  
Mw. H.B. Hulsbos 25-5-2022

W.G.  
Dhr. J.W.A. Waardenburg 25-5-2022

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Nevenvestigingen**

Stichting SWZ heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting SWZ

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### A. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2021

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting SWZ te Son en Breugel gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting SWZ op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de resultatenrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting SWZ zoals vereist in de *Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO)* en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de *Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)*.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2021* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### B. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

De jaarverslaggeving omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- de overige gegevens;
- de bijlage corona-compensatie 2021;



- de bijlage 'Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)';
- de bijlage 'Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)'.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *RvW* en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de bijlage corona-compensatie 2021, de bijlagen zorgbonus en de overige gegevens in overeenstemming met de *RvW*.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de *RvW*. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, de *Regeling Controleprotocol WNT 2021*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 25 mei 2022

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,  
ing. J.L. Wisse RA

## BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

## Zorgaanbieder

Statuur naam zorgaanbieder	Stichting SWZ
Plaatsnaam	Son en Breugel
KvK-nummer	410.93.769

## 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

Niet als in 2020 speelde Corona in 2021 een grote rol in het dagelijks leven van cliënten, hun naasten en medewerkers. De impact was groot, maar op een andere manier dan in 2020. Waar we in 2020 vooral de nadruk legden op het voorkomen van besmettingen, zagen we gedurende 2021 dat de impact van alle maatregelen op de verbinding in de organisatie en het welzijn van cliënten en medewerkers van alle maatregelen groot was. Vanaf medio 2021 zijn we daarom veel meer op zoek gegaan naar een goede balans tussen fysieke en sociale & emotionele gezondheid. En dat leidde tot complexe vraagstukken waar niet altijd een eenduidig antwoord op te geven was.

We startten het jaar 2021 vol goede moed. De vaccins die beschikbaar kwamen voor zowel medewerkers als cliënten boden perspectief. Perspectief op het leven van 'voor Corona'. We voelden de urgentie om snel te vaccineren. De teleurstelling was dan ook groot dat na het vaccineren medewerkers en bezoekers nog steeds preventief PBM moesten dragen en cliënten nog lange tijd in hun bubbel samen moesten leven en werken. Gelukkig bood de hoge vaccinatiegraad wel ruimte om in het voorjaar de bezoekregeling te versoepelen en externe cliënten weer te verwelkomen bij de dagbesteding.

Op de achtergrond bereidden we ons in de zomer, op advies van onze brancheorganisatie, ondertussen ook voor op crisisfase 3. Het aantal besmettingen was op dat moment daarentegen laag. We zagen vermoedelijkheid bij onze medewerkers en de toenemende impact van het leven met de maatregelen op het welzijn van onze cliënten. Dat leidde tot het besluit om de bubbel los te laten en goed voorbereid ook de dagbesteding weer te openen in de gemengde groepen. De laatste dagbesteding openden we in november. Tot grote vreugde van cliënten en medewerkers. Een plotselinge stijging van het aantal besmettingen zorgde ervoor dat we na een week de dagbesteding voor de EMB cliënten weer moesten sluiten. Cliënten werden zoveel als mogelijk verzorgd op de aparte cohortafdeling. Ook voor cliënten die niet positief waren, had de sluiting opnieuw een grote impact. Zij werden veelvuldig getest om verdere verspreiding te voorkomen en konden niet altijd naar de dagbesteding.

Eind 2021 onderzochten we de mogelijkheid om de wachttijd op de uitslag van een Corona test te kunnen verkorten. We introduceerden als 1 van de eerste langdurige zorgorganisaties een PCR test waarmee we binnen een kwartier beschikken over de uitslag. Een aantal medewerkers werd speciaal opgeleid om die testen uit te kunnen voeren en maandelijks wordt het apparaat gecheckt door een arts microbioloog om de validiteit te kunnen borgen. De inzet van dit testapparaat levert veel op voor cliënten, zij hoeven immers bij een negatieve uitslag niet 24 uur te wachten op de uitslag. Ook helpt het in de zorgcontinuïteit. Medewerkers met klachten weten binnen een kwartier of ze wel of niet kunnen werken. In dezelfde periode werd ook de booster beschikbaar gesteld en werden we geconfronteerd met de nieuwe variant Omikron. Gelukkig konden we de cliënten die onder verantwoordelijkheid van onze eigen medische dienst vallen, snel booster. Voor onze andere intramurale cliënten was dat complexer. Zij vallen onder de medische verantwoordelijkheid van de huisartsen en zouden volgens landelijk beleid gevaccineerd worden door de GGD. We vonden het risico te groot om daarmee te wachten en in overleg met de GGD hebben we daarom besloten deze groep cliënten en alle medewerkers en vrijwilligers die dat wilden vanaf medio december zelf te vaccineren. Eind december waren er door onze eigen collega's circa 1.000 vaccinaties gezet!

Het hoge aantal besmettingen en de maatregelen om verspreiding tegen te gaan, deed een groot beroep op de flexibiliteit van medewerkers. Veel extra diensten werden, werken met ZZZP-ers, spanning over al dan niet besmet te zijn, altijd werken met PBM, het niet kunnen werken aan de verdere ontwikkeling van het team, steeds weer nieuwe regelgeving, voor medewerkers uit de ondersteuning het hele jaar thuiswerken en voor sommigen van hen voortdurend paraat staan om de zorg te ondersteunen bij hun coronavraagstukken. In de zomer leidde diverse factoren (o.a. krapte op de arbeidsmarkt, Corona) tot een acute krapte in bezetting. Ondanks de inzet van ZZZP-ers kregen we niet alle diensten opgevangen. Aan medewerkers uit de ondersteuning werd gevraagd diensten in de zorg mee op te vangen.

Naast de mentale en sociale impact zien we de gevolgen van Corona ook terug in het gerealiseerde financiële resultaat dat, ondanks de compensatie, fors onder het begrote resultaat ligt. Begrote (PBG-) jobbrengsten die niet gerealiseerd konden worden vanwege de geldende maatregelen, een hoger ziekteverzuim en daarmee gepaard gaande hogere inzet van PNIL, extra inzet van ondersteunend personeel om teams optimaal te kunnen ondersteunen bij de Corona vraagstukken en extra materiele kosten.

Voor 2022 weten we dat het een ijdele hoop is om zonder Corona te leven, maar hopen we dat de impact van Corona kleiner is op alle fronten: financieel, in fysieke gezondheid van cliënten en medewerkers, maar zeker ook sociaal en emotioneel. Bij afwegingen die we moeten maken, zullen we nog kritischer zijn om besluiten op basis van bovenstaande elementen in samenhang af te wegen en de druk op de organisatie te verlagen.

## Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 388.324						€ 388.324
Compensatie personele meerkosten corona	€ 1.136.804		€ 66.228	€ 23.699			€ 1.226.731
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 311.232		€ 15.481	€ 5.540			€ 332.253
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -						€ -
Overige corona-compensatie	€ -						€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 1.836.360</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 81.710</b>	<b>€ 29.239</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.947.308</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**							€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021</b>	<b>€ 1.836.360</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 81.710</b>	<b>€ 29.239</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.947.308</b>
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2021	€ 43.557.017	€ 664.927	€ 2.698.385	€ 1.101.285	€ 5.493.759	€ -	€ 53.515.375
- begroting 2021	€ 42.861.463	€ 730.535	€ 2.965.915	€ 663.749	€ 4.043.605	€ -	€ 51.265.267
- jaarrekening 2020	€ 41.860.367		€ 2.906.899	€ 705.404	€ 8.037.827	€ -	€ 53.510.497
- jaarrekening 2019	€ 40.225.121		€ 2.964.805	€ 574.118	€ -	€ -	€ 48.585.277
<b>Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021</b>	<b>4,22%</b>	<b>0,00%</b>	<b>3,03%</b>	<b>2,65%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>3,64%</b>

## \*Toelichting bij samenloop van NOW met coronacompensatieregelingen voor de zorgsector

Niet van toepassing; er is geen NOW bijdrage aangevraagd cq gekregen

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

Niet van toepassing, alle corona compensatie is in de jaarrekening verwerkt



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

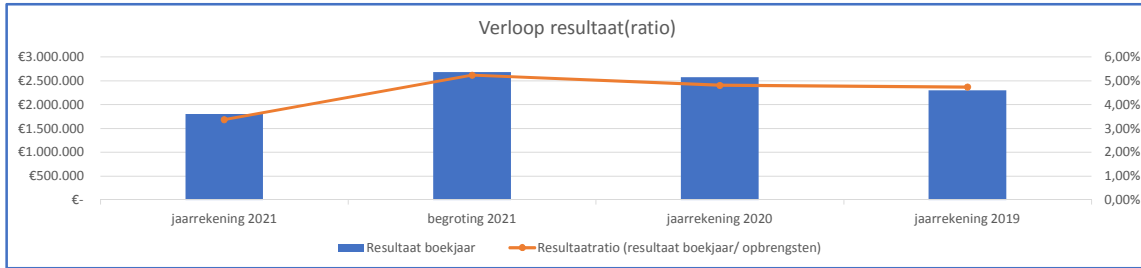
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Resultaat boekjaar

Resultaatio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)

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

jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
€ 1.801.844	€ 2.678.898	€ 2.569.432	€ 2.297.328
3,37%	5,23%	4,80%	4,73%
n.v.t.	-1,86%	-1,43%	-1,36%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

SWZ begeeft zich aan de vooravond van een intensief investeringsprogramma waarbij de volledige locatie Zonhove (168 cliënten wonen, dagbesteding, behandeling en centrale diensten) zal worden gesloopt en herbouwd. In aanloop daar naartoe zijn alle bestaande gebouwen reeds volledig afgeschreven. De opbrengsten uit de NHC (en NIC) worden volledig gereserveerd en aangewend voor de nieuwbouw. Zonder deze opbrengsten zou het resultaat fors negatief zijn.

Dankzij de Corona compensatie blijft het resultaat beperkt achter op de begroting en kan aan de convenanten worden voldaan.

Het gerealiseerde resultaat kan als volgt gesplitst worden:

Totaal resultaat € 1.801.844

Resultaat zorg € 1.829.827

Resultaat kapitaal € 3.631.670

Ondertekening en waarmaking

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

Son, 27-5-2022

Naam en ondertekening bestuurder 1

J.W.E. Cath

Waarmerk accountant ter identificatie

**Verantwoording besteding Subsidierегeling 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
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)</b>	700	€ 1.260.000,00	66	€ 115.500,00	766	€ 1.375.500,00
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)</b>	686	€ 686.000,00			686	€ 686.000,00
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)</b>			68	€ 68.000,00	68	€ 68.000,00
<b>Belastingen</b>						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 546.451,72				€ 546.451,72
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 51.000,00		€ 51.000,00
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		€ 546.451,72		€ 51.000,00		€ 597.451,72
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		€ 27.548,28		-€ 3.500,00		€ 24.048,28
<b>Verklaringen:</b>						
- 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 Subsidierегeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)**

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)</b>	625	€ 432.800,00	43	€ 28.949,32	668	
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)</b>	608	€ 233.903,68			608	
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)</b>			32	€ 12.310,72	32	
<b>Belastingen</b>						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 187.124,16				
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 9.232,96		
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		€ 187.124,16		€ 9.232,96		
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		€ 11.772,16		€ 7.405,64		
<b>Verklaringen:</b>						
- 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		