

# **Jaarverslaggeving 2021**

**Stichting tot oprichting en  
instandhouding van  
bejaardenoorden en  
verzorgingstehuizen**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1 Geconsolideerde jaarrekening 2021</b>	
<b>1.1 Geconsolideerd deel van de geconsolideerde jaarrekening 2021</b>	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	13
1.1.6.b Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
1.1.7 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2021	22
1.1.8. Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	23
<b>1.2 Enkelvoudig deel van de geconsolideerde jaarrekening 2021</b>	
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2021	29
1.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	30
1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	31
1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	32
1.2.5.b Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	39
1.2.5.c Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	40
1.2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	41
1.2.7 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	42
<b>1.3 Vaststelling en goedkeuring</b>	46
<b>2 Overige gegevens</b>	
2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	48
2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	49
<b>3 Bijlagen</b>	
3.1 Bijlage Corona Compensatie 2021	52
3.2 Bijlage zorgbonus	54

1

**GECONSOLIDEERDE JAARREKENING  
2021**

**1.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021**

**1.1.1 GECONSOLIDEERDE 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	25.747.624	25.340.776
Totaal vaste activa		<u>25.747.624</u>	<u>25.340.776</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringskort	2	242.638	279.644
Debiteuren en overige vorderingen	3	533.879	591.523
Liquide middelen	4	2.201.146	1.990.759
Totaal vlottende activa		<u>2.977.663</u>	<u>2.861.926</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>28.725.287</u></u>	<u><u>28.202.702</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	5	-	-
Bestemmingsreserves		2.625.000	2.500.000
Bestemmingsfondsen		6.288.412	6.239.412
Algemene en overige reserves		3.153.551	2.912.560
Totaal groepsvermogen		<u>12.066.962</u>	<u>11.651.972</u>
<b>Vorzieningen</b>	6	417.304	269.465
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	7	11.950.684	12.341.644
<b>Negatieve goodwill</b>	8	610.584	647.562
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot		-	-
Overige kortlopende schulden	9	3.679.752	3.292.059
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>3.679.752</u>	<u>3.292.059</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>28.725.287</u></u>	<u><u>28.202.702</u></u>

<p>VOOR WAARMERKINGS DOELEINDEN</p>  <p>Verstegen accountants en adviseurs B.V.</p> <p>Behorend bij verklaring afgegeven d.d. <b>30-05-2022</b></p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021**

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	4.777.895	4.503.617
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	187.596	369.750
Overige bedrijfsopbrengsten	13	2.333.373	2.190.338
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>7.298.864</u>	<u>7.063.705</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	4.054.499	4.199.789
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	965.230	904.820
Overige bedrijfskosten	16	1.435.305	1.582.222
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>6.455.034</u>	<u>6.686.831</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		843.830	376.874
Financiële baten en lasten	17	-403.260	-309.996
<b>RESULTAAT voor belastingen</b>		<u>440.570</u>	<u>66.878</u>
Belastingen	18	-25.580	35.382
<b>RESULTAAT na belastingen</b>		<u><u>414.990</u></u>	<u><u>102.260</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		27.326	8.243
Bestemmingsreserve organisatievernieuwing		125.000	0
Kapitaal vastgoed Huize Winterdijk		210.377	39.361
Kapitaal vastgoed Linqenda Domus B.V.		30.614	109.317
Reserve fondsenwerving		21.674	-54.661
		<u>414.990</u>	<u>102.260</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring  
afgegeven d.d. **30-05-2022**

**Stichting tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen**

**1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021**

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			843.830		376.874
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1	965.230		904.820	
- mutaties voorzieningen	6	<u>152.024</u>		<u>16.308</u>	
			1.117.254		921.128
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	57.644		-84.275	
- vorderingen/schulden uit hoofde van					
financieringstekort respectievelijk -overschot	2	37.006		-253.397	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	<u>-69.307</u>		<u>82.944</u>	
			25.343		-254.728
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>1.986.427</u>		<u>1.043.274</u>
Ontvangen interest	17	-		-	
Betaalde interest	17	<u>-34.761</u>		<u>-316.399</u>	
			-34.761		-316.399
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>1.951.666</u>		<u>726.875</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	1	-1.807.318		-2.700.446	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	-		-	
Verwervingen deelnemingen en/of					
samenwerkingsverbanden		<u>-</u>		<u>-</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-1.807.318		-2.700.446
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	7	576.999		2.430.747	
Aflossing langlopende schulden	7	<u>-510.960</u>		<u>-533.960</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			66.039		1.896.787
Geldmiddelen verkregen bij fusie			-		-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>210.387</u>		<u>-76.784</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		1.990.759		2.067.543
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>2.201.146</u>		<u>1.990.759</u>
Mutatie geldmiddelen			210.387		-76.784

**Toelichting:**

#### **1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **1.1.4.1 Algemeen**

###### **Algemene gegevens**

Zorginstelling Stichting tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen is statutair (en feitelijk) gevestigd te Gouda, op het adres Winterdijk 8, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41172086. De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van intramurale en extramurale zorg en het exploiteren van huisvesting.

###### **Groepsverhoudingen**

Linquenda Domus BV maakt onderdeel uit van de groep. Binnen deze groep heeft de stichting de positie van groepshoofd. Door de stichting wordt volledige centraal zeggenschap uitgeoefend.

De grondslagen voor de consolidatie zijn separaat toegelicht. Daarnaast is er sprake van een verbonden partij zijnde Steun Stichting Vrienden van Winterdijk. Een nadere toelichting is opgenomen in de paragraaf "Consolidatie"

###### **Verslaggevingsperiode**

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

###### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)/Regeling Jeugdwet en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

###### **Continuïteitsveronderstelling**

Bij Stichting tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie.

Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Voorts blijkt uit het kasstroomoverzicht van de laatste 3 jaren een positieve kasstroom uit operationele activiteiten. De investeringen worden getemporeerd in relatie tot noodzaak en beschikbare liquiditeiten.

###### **Gebruik van schattingen**

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

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

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

###### **Consolidatie**

Zoals in het onderdeel 'Groepsverhoudingen' is toegelicht, maakt de stichting deel uit van een groep. In de Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling. De geconsolideerde rechtspersonen zijn:

- Zorginstelling Stichting tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen
  - Linquenda Domus BV
- Voor de consolidatie is gebruik gemaakt vanuit de vastgestelde jaarrekening 2021 van Linquenda Domus B.V.

De volgende rechtspersonen zijn aan te merken als verbonden partij, maar niet in de consolidatie betrokken:

###### Steun Stichting Vrienden van Winterdijk

- Naam: Steun Stichting Vrienden van Winterdijk
- Statutaire Zetel: Gouda
- Rechtsvorm: stichting
- Kernactiviteiten: Deze steunstichting verricht fondswervende activiteiten om middelen te genereren ten behoeve van Stichting tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen. De steunstichting vergoedt additionele kosten aan de Stichting voor het verbeteren van het welzijn van bewoners.
- Mate van Zeggenschap: De stichting heeft geen doorslaggevende zeggenschap in de steunstichting.
- Financiële gegevens: Het eigen vermogen en en resultaat van de laatste vastgestelde jaarrekening, zijnde 2019, bedragen respectievelijk € 32.669 en € 56.821

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Stichting tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen.

#### **1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

###### ***Activa en passiva***

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

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

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

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

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

###### ***Financiële instrumenten***

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



#### **1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### ***Materiële vaste activa***

De 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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de in paragraaf 1.1.6. vermelde afschrijvingspercentages. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroom, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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.

##### ***Vastgoedbeleggingen***

Vastgoedbeleggingen in exploitatie worden gewaardeerd tegen actuele waarde. De actuele waarde wordt gebaseerd op een berekening door middel van de DCF-methode. Herijking van de uitgangspunten vindt plaats aan de hand van taxaties door een onafhankelijke en ter zake kundige taxateur, welke ongeveer om de 5 jaar zullen worden uitgevoerd. Taxaties van de panden in Barneveld, Geldermalsen, Hendrik-Ido-Ambacht en Elspeet hebben laatstelijk plaatsgevonden gedurende de bouwperiodes in 2017/ 2018. In de periodes tussen taxaties wordt door het bestuur een inschatting gemaakt van de waardeontwikkeling aan de hand van de ontwikkeling van de voor de waarde van verhuurd vastgoed belangrijkste waarde bepalende parameters, zoals de huurinkomsten en de disconteringsvoet. Bij deze tussentijdse waardering zijn voor de balans per 31 december 2021 door het bestuur de volgende belangrijke uitgangspunten gehanteerd:

- Disconteringsvoet van 4,0%, bestaande uit de risicovrije rentevoet van 0,3%, een vastgoedopslag van 4,0% en een objectafslag (recent bouwjaar en woningtype) van -0,3%
- Huurinkomsten stijgen de eerste 5 jaar met 1,5%, daarna met 2,0%
- Kosteninflatie van 1,5% gedurende de eerste 5 jaar en 2% op de langere termijn
- Uitpondingsscenario met uitponding na 20 jaar
- Inschatting van de eindwaardes op basis van uitgevoerde taxaties.

Deze uitgangspunten zijn ten opzichte van 2020 niet gewijzigd.

Een externe registertaxateur heeft bevestigd dat deze uitgangspunten en parameters van de interne marktwaardebepaling redelijk zijn en deze passen bij het invulling geven aan de marktwaarde.

Op het vastgoed wordt niet afgeschreven. Winsten of verliezen ontstaan door wijziging van de actuele waarde worden verantwoord in de winst-en-verliesrekening. Voor de herwaardering van de kostprijs naar de actuele waarde wordt ten laste van de overige reserves een herwaarderingsreserve gevormd onder aftrek van de latent verschuldigde belasting op deze meerwaarde. Voor deze latent verschuldigde belasting wordt een voorziening latente belastingen gevormd.

Vastgoed in ontwikkeling wordt op historische kosten gewaardeerd. De ontwikkelingsfase is afgerond als alle bouwwerkzaamheden zijn afgerond, hetgeen later kan zijn dan de ingebruikname van het object door de eerste huurder.

Op het vastgoed wordt niet afgeschreven. Winsten of verliezen ontstaan door wijziging van de actuele waarde worden verantwoord in de winst-en-verliesrekening. Voor de herwaardering van de kostprijs naar de actuele waarde wordt ten laste van de overige reserves een herwaarderingsreserve gevormd onder aftrek van de latent verschuldigde belasting op deze meerwaarde. Voor deze latent verschuldigde belasting wordt een voorziening latente belastingen gevormd.

Vastgoed in ontwikkeling wordt op historische kosten gewaardeerd. De ontwikkelingsfase is afgerond als alle bouwwerkzaamheden zijn afgerond, hetgeen later kan zijn dan de ingebruikname van het object door de eerste huurder.

##### ***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.

#### **1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### ***Financiële vaste activa***

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

##### ***Deelnemingen***

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

##### ***Vervreemding van vaste activa***

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

##### ***Vorderingen***

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen. 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.

#### **1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### ***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.

##### ***Negatieve goodwill***

Op 12 juli 2019 is de deelneming Linqenda Domus B.V. verworven. De verkrijgingsprijs is lager dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva. Het verschil is verantwoord als negatieve goodwill als overlopende passivapost. De negatieve goodwill valt ten gunste van de resultatenrekening vrij naar rato van de gewogen gemiddelde resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. De negatieve goodwill wordt in 20 jaar ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

##### ***Belastingen***

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in het exploitatieoverzicht, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

#### **1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

##### ***Algemeen***

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

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

#### **1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### ***Pensioenen***

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

##### **1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

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

##### **1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

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

##### **1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

1.1.5 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	9.777.553	10.177.329
Vastgoed beleggingen Linquenda Domus B.V.	14.209.669	11.003.896
Vastgoed beleggingen in ontwikkeling Linquenda Domus B.V.	434.330	2.613.630
Machines en installaties	1.232.408	1.417.049
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	88.157	122.356
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	5.507	6.516
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b><u>25.747.624</u></b>	<b><u>25.340.776</u></b>
<i>Het verloop van de materiële activa (exclusief vastgoedbeleggingen) in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	11.723.250	12.025.549
Bij: investeringen	345.204	602.519
Af: afschrijvingen	965.231	904.818
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	570.397	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>10.532.826</u></b>	<b><u>11.723.250</u></b>
<i>Het verloop van de materiële activa - vastgoedbeleggingen in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	13.835.502	11.550.174
Bij: investeringen	1.462.114	2.097.927
Bij: verkrijging vanuit fusie	-	-
Bij: herwaarderings	-	-
Af: afschrijvingen	-	-
Af: bijzondere waardeverminderingen	83.218	30.575
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>15.214.398</u></b>	<b><u>13.617.526</u></b>
<b>Totaal</b>	<b><u>25.747.224</u></b>	<b><u>25.340.776</u></b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.b.

De som van de herwaarderings van de vastgoedbeleggingen bedragen ultimo 2021 € 1.184.943.

Het vastgoed in ontwikkeling wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs waarbij ook financieringslasten worden toegerekend aan de waardering.

In de resultatenrekening is een totaal van € 494.257 opgenomen aan huuropbrengsten van de vastgoedbeleggingen.

De exploitatiekosten van de vastgoedbeleggingen bedragen € 241.476.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	<u>t/m 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	-	279.644	-	279.644
Financieringsverschil boekjaar				242.638	242.638
Correcties voorgaande jaren	-	-	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	-	-279.644	-	-279.644
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	-279.644	242.638	-37.006
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>242.638</b>	<b>242.638</b>

Stadium van vaststelling (per erkenning): c c c a

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	242.638	279.644
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>242.638</u>	<u>279.644</u>

<b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.911.304	3.509.118
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.668.666	3.229.474
Totaal financieringsverschil	<u>242.638</u>	<u>279.644</u>

**Toelichting:**

**1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**

**ACTIVA**

**3. Debiteuren en overige vorderingen**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	197.862	209.815
Vordering Steunstichting Vrienden van Winterdijk	153.711	182.287
Vooruitbetaalde bedragen	602	14.115
Overige vorderingen	181.703	173.991
Actieve belastinglatentie	0	11.315
<b>Totaal debiteuren en overige vorderingen</b>	<b>533.879</b>	<b>591.523</b>

**Toelichting:**

**4. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Bankrekeningen	2.194.529	1.988.898
Kassen	6.617	1.861
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>2.201.146</b>	<b>1.990.759</b>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	-	-
Bestemmingsreserves	2.625.000	2.500.000
Bestemmingsfondsen	6.288.412	6.239.412
Algemene en overige reserves	3.153.551	2.912.560
Totaal groepsvermogen	<u>12.066.962</u>	<u>11.651.972</u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bedrijfsaansprakelijkheidsreserve	2.500.000	-	-	2.500.000
Organisatievernieuwing	-	125.000	-	125.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.500.000</u>	<u>125.000</u>	<u>-</u>	<u>2.625.000</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	-561.572	27.326	-	-534.246
Reserve fondsenwerving	6.506.611	21.674	-	6.528.285
Zorgreserves	294.373	-	-	294.373
Totaal bestemmingsfondsen	<u>6.239.412</u>	<u>49.000</u>	<u>-</u>	<u>6.288.412</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Kapitaal vastgoed Huize Winterdijk	2.776.829	210.377	-	2.987.206
Kapitaal vastgoed Linqenda Domus BV	135.731	30.614	-	166.345
Totaal algemene en overige reserves	<u>2.912.560</u>	<u>240.991</u>	<u>-</u>	<u>3.153.551</u>

**Toelichting:**

De bedrijfsaansprakelijkheidsreserve is een bestemmingsreserve voor het oormerken van gelden voor het niet afsluiten van een bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering. Deze bestemmingsreserve is gevormd als buffer voor het opvangen van risico's voor het niet aanhouden van een bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering. De stichting streeft ernaar om voldoende financiële middelen te hebben om eventuele schades in de toekomst op te vangen.

De bestemmingsreserve organisatievernieuwing is een bestemmingsreserve die is gevormd om investeringen in de organisatie te doen om de organisatie toekomstbestendig te maken om de uitdagingen in de zorgsector in de komende jaren het hoofd te kunnen bieden.

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van Nza beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de Nza beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van WMO en Zorgverzekeringswet.

De reserve fondsenwerving heeft betrekking op verkregen inkomsten door middel van fondsenwerving. Deze inkomsten bestaan voornamelijk uit giften van derden ter besteding van de doelen van Stichting tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen.



1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
-jubileumverplichtingen	11.527	12.025	-	-	23.552
-voorziening langdurig zieken	18.450	140.000	18.450	-	140.000
- Voorziening RVU	-	-	-	-	-
-voorziening voor belastingen	239.488	14.265	-	-	253.753
Totaal voorzieningen	<u>269.465</u>	<u>166.290</u>	<u>18.450</u>	<u>-</u>	<u>417.304</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.)	117.939
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	299.365
hiervan > 5 jaar	266.304

**Toelichting per categorie voorziening:**

*Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,1%.

*Voorziening langdurig zieken*

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor de doorbetaling van de salariskosten van langdurig zieken.

*Voorziening RVU*

De voorziening vervroegd uittreden betreft een voorziening waarin opgenomen afspraken die werknemers de mogelijkheid bieden om, als ze voldoen aan de cumulatieve voorwaarden, gebruik te maken van een regeling om vervroegd uit dienst te treden.

Huize Winterdijk heeft geïnventariseerd welke medewerkers mogelijk van de regeling gebruik kunnen maken. Er zijn geen medewerkers die daadwerkelijk vervroegd zullen uittreden.

*Voorziening voor belastingen*

Dit betreft de voorziening inzake latente vennootschapsbelasting waarvan de waarde is bepaald op basis van verschillen tussen commerciële en fiscale balanswaardering vermenigvuldigd met het geldende belastingtarief. De latente belastingverplichting is gewaardeerd tegen 16,5% (vorig jaar: 16,5%). De voorziening dient geheel als langlopend te worden beschouwd.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	-	-
Overige langlopende schulden	11.950.684	12.341.644
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>11.950.684</u>	<u>12.341.644</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	14.173.604	12.276.816
Bij: nieuwe leningen	577.000	2.430.748
Af: aflossingen	510.960	533.960
Af: afboeking	-	-
Stand per 31 december	<u>14.239.644</u>	<u>14.173.604</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.288.960	1.831.960
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>11.950.684</u>	<u>12.341.644</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	2.288.960	1.831.960
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	11.950.684	12.341.644
hiervan > 5 jaar	2.825.578	5.644.538

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden onder 1.1.7. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

De rentepercentages variëren tussen 0% - 3%. Er zijn geen zekerheden verstrekt voor de opgenomen leningen afgezien van het pandrecht op de huurinkomsten afgezien van één lening waarop een hypothecaire zekerheid is gevestigd.

8. Negatieve goodwill

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Negatieve goodwill i.v.m. verkrijging deelneming Linqunda Domus B.V.	610.584	647.562
Totaal negatieve goodwill i.v.m. verkrijging deelneming Linqunda Domus B.V.	<u>610.584</u>	<u>647.562</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	684.540	721.518
Bij: negatieve goodwill	-	-
Af: vrijval negatieve goodwill	36.978	36.978
Stand per 31 december	<u>647.562</u>	<u>684.540</u>
Af: Vrijval komend boekjaar	36.978	36.978
Stand per 31 december	<u>610.584</u>	<u>647.562</u>

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

Kortlopend deel (< 1 jr.) (betreft vrijval komend boekjaar)	36.978	36.978
Langlopend deel (> 1 jr.) (balanspost)	610.584	647.562
hiervan > 5 jaar	462.672	499.650

**Toelichting:**

De negatieve goodwill is ontstaan bij de verwerving van de deelneming Linqunda Domus BV per 12 juli 2019. Deze overlopende post valt in 20 jaar vrij ten gunste van de resultatenrekening.

### 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

#### PASSIVA

##### 9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	210.084	203.752
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.288.960	1.831.960
Vrijval negatieve goodwill komende boekjaar	36.978	36.978
Belastingen en premies sociale verzekeringen	75.416	169.853
Schulden terzake pensioenen	21.064	22.806
Nog te betalen salarissen	57.640	73.402
Vakantiegeld en vakantiedagen	260.067	266.907
Nog te betalen rente leningen Linqunda Domus BV	264.764	213.175
Nog te betalen kosten	323.144	384.844
Vooruitontvangen bedragen	141.636	88.382
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.679.752</u>	<u>3.292.059</u>

Toelichting:

##### 10. Financiële instrumenten

###### Algemeen

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

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

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.

###### Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor 100% geconcentreerd bij bewoners en zorgverzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt nihil aangezien de vorderingen middels een machtiging van automatische incasso worden geïnd.

###### Renterisico en kasstroomrisico

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

###### 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.

### 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

#### PASSIVA

##### *10.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa*

###### **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 tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen 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 tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

##### *10.b. 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 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 tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersingsinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2021.

###### **Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Linquenda domus B.V. heeft een claim ontvangen van een verkopende partij van een stuk grond. Het bestuur van de vennootschap is van mening dat het niet waarschijnlijk is dat de claim wordt toegekend en heeft daarom geen voorziening getroffen. De juridische kosten worden ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

## 1.1.6.b MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Vastgoed beleggingen Linquenda Domus B.V.	Vastgoed beleggingen - in ontwikkeling Linquenda Domus B.V.	Machines en installaties	Anderen vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>							
- aanschafwaarde	20.132.882	9.985.189	2.582.151	3.108.956	555.389	50.116	36.414.683
- cumulatieve herwaarderingsen	0	1.268.162		0	0	0	1.268.162
- cumulatieve afschrijvingen	9.955.144			1.691.907	433.033	43.607	12.123.691
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>10.177.738</u>	<u>11.253.351</u>	<u>2.582.151</u>	<u>1.417.049</u>	<u>122.356</u>	<u>6.509</u>	<u>25.559.154</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	201.754	3.609.935	-2.147.821	136.826	6.624	0	1.807.318
- herwaarderingsen	0			0	0	0	-
- afschrijvingen	601.939	-	-	321.467	40.823	1.002	965.231
- bijzondere waardeverminderingen	0	83.219	-	0	0	0	83.219
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	-	-	0	0	0	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	1.131.628	-	-	281.104	328.279	0	1.741.011
.cumulatieve herwaarderingsen	0	-	-	0	0	0	-
.cumulatieve afschrijvingen	1.131.628	-	-	281.104	328.279	0	1.741.011
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	570.398	-	0	0	0	570.398
cumulatieve herwaarderingsen	0	-	-	0	0	0	-
cumulatieve afschrijvingen	0	-	-	0	0	0	-
per saldo	-	570.398	-	-	-	-	570.398
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-400.185</u>	<u>2.956.318</u>	<u>-2.147.821</u>	<u>-184.641</u>	<u>-34.199</u>	<u>-1.002</u>	<u>188.470</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>							
- aanschafwaarde	19.203.008	13.024.726	434.330	2.964.678	233.734	50.116	35.910.592
- cumulatieve herwaarderingsen	-	1.184.943	-	-	-	-	1.268.162
- cumulatieve afschrijvingen	9.425.455	-	-	1.732.270	145.577	44.609	11.431.130
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>9.777.553</u>	<u>14.209.669</u>	<u>434.330</u>	<u>1.232.408</u>	<u>88.157</u>	<u>5.507</u>	<u>25.747.624</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 20%	n.v.t.	n.v.t.	5% - 20%	20%	2%	

1.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluitdatum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Einde rente-vast 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	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
GGiN	1-1-1972	134.093	n.v.t.	Particulier	3,00%	n.v.t.	45.378	0	0	45.378	0	4	Op aanvraag	0	Geen
Particulieren	1-1-1972	16.350	n.v.t.	Particulier	0,00%	n.v.t.	13.888	0	0	13.888	0	4	Op aanvraag	0	Geen
Onderneming	1-1-2017	600.000	n.v.t.	Particulier	*	n.v.t.	420.000	0	90.000	330.000	0	6	Lineair	60.000	**
Dhr./mevr. M.	12-6-2018	200.000	n.v.t.	Particulier	1,50%	n.v.t.	150.000	0	120.000	30.000	0	1	***	30.000	Geen
Particulieren beleggingen LD ****	12-7-2019	n.v.t.	div	Particulier	2,80%	n.v.t.	13.544.338	577.000	300.960	13.820.378	2.825.578	6	Op aanvraag	2.198.960	****
<b>Totaal</b>							<b>14.173.604</b>	<b>577.000</b>	<b>510.960</b>	<b>14.239.644</b>	<b>2.825.578</b>			<b>2.288.960</b>	

\*De werkelijke rente bedraagt 12 maands Euribor met een opslag van 2,5%

\*\*Als zekerheid van de lening is een pandrecht op de huurinkomsten gevestigd. De jaarlijkse huurinkomsten dienen minimaal 120% van de uitstaande lening te zijn.

\*\*\* In de overeenkomst is vermeld dat in overleg tussen geldgever en geldnemer de lening binnen drie maanden moet worden terugbetaald.

\*\*\*\*Deze leningen zijn overgenomen bij de verwerving van de deelneming Linqenda Domus BV in juli 2019. De gemiddelde rente over deze schulden bedraagt 2,8%. Er is sprake van vaste rente percentages.

De gemiddelde resterende looptijd van de leningen bedraagt circa 8 jaar. Hierbij zijn de onbepaalde tijd contracten aangehouden voor 10 jaar.

\*\*\*\*\*Op één lening is een hypothecaire zekerheid gevestigd. De hoogte van de lening bedraagt € 551.000. Voor de overige leningen zijn geen zekerheden van toepassing.

### 1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

#### BATEN

##### 11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	645.443	692.697
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	3.911.304	3.509.118
Correctie voorgaande jaren wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	-	-
Opbrengsten Wmo	101.060	98.782
Overige zorgprestaties	120.087	203.020
Totaal	<u>4.777.895</u>	<u>4.503.617</u>

In de opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2021 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

	Continuïteit s- bijdrage	Meerkosten	Hardheids- clausule	Overige	Totaal
	€	€	€	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	0	4.390	0	0	4.390
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	0	48.855	0	79.163	128.018
Opbrengst WMO	0	0	0	0	0
Overige zorgprestaties	0	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>53.245</u>	<u>0</u>	<u>79.163</u>	<u>132.408</u>

#### Toelichting:

De toename van het Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-Zorg wordt veroorzaakt de verhoging van het kwaliteitsbudget alsmede een toename van de productie VPT.

##### 12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	-	-
Overige Rijkssubsidies	182.523	315.725
Overige subsidies	5.073	54.025
Totaal	<u>187.596</u>	<u>369.750</u>

#### Toelichting:

Bij 'rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS' is de subsidie stagefonds en sectorplanplus verantwoord.  
Bij 'overige Rijkssubsidies' is de subsidie praktijkleren van de Rijksdienst voor Ondernemen Nederland verantwoord en de subsidie inzake de Subsidieregeling Zorgbonus van € 101.064 (2020 € 260.750).  
Bij 'overige subsidies' zijn de subsidies voor project topic 1, 2 en 5 (regionaal) verantwoord.

##### 13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengst maaltijdvoorziening	167.626	199.814
Opbrengst servicekosten	254.692	282.888
Opbrengst verhuur	1.569.820	1.466.277
Opbrengsten incidenteel	10.284	29.314
Opbrengsten Steunstichting	30.000	30.000
Opbrengsten overig	67.501	71.206
Boekwinst verkoop activa Linqenda Domus B.V.	233.450	110.839
Totaal	<u>2.333.373</u>	<u>2.190.338</u>

#### Toelichting:

**1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**

**LASTEN**

**14. Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Lonen en salarissen	2.604.270	2.478.386
Sociale lasten	430.200	474.337
Eindheffing werkkostenregeling	55.398	120.148
Pensioenpremies	214.512	173.891
Andere personeelskosten	223.740	307.653
Subtotaal	3.528.120	3.554.415
Personeel niet in loondienst	526.379	645.374
 Totaal personeelskosten	 4.054.499	 4.199.789
 Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Verzorging	68,10	66,36
Huisvesting	5,49	5,62
 Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	 73,59	 71,98

**Toelichting:**

**15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	965.230	904.820
 Totaal afschrijvingen	 965.230	 904.820

**Toelichting:**



1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	253.273	319.821
Algemene kosten	637.628	696.956
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	143.694	139.317
Onderhoudskosten	197.110	236.098
Energiekosten	203.600	190.030
Incidentele kosten	-	-
Dotaties en vrijval voorzieningen	-	-
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.435.305</u>	<u>1.582.222</u>

Toelichting:

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**17. Financiële baten en lasten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	-	-
Vrijval negatieve goodwill verwerving Linquenda Domus B.V.	36.978	36.978
Waardeveranderingen vastgoedbeleggingen	-	35.763
Subtotaal financiële baten	<u>36.978</u>	<u>72.741</u>
Rentelasten	-10.587	-316.399
Waardeveranderingen vastgoedbeleggingen	-83.219	-66.338
Overige financiële lasten	-346.432	-
Subtotaal financiële lasten	<u>-440.238</u>	<u>-382.737</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-403.260</u></u>	<u><u>-309.996</u></u>

**Toelichting:**

**18. Belastingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Mutatie latentie vennootschapbelasting	-	35.382
Vennootschapbelasting boekjaar	-25.580	-
Vennootschapbelasting oude jaren	-	-
Totaal belastingen	<u>-25.580</u>	<u>35.382</u>

**Toelichting:**

**19. Honoraria accountant**

<i>De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle (of beoordeling) van de jaarrekening	73.251	52.897
2 Controle en/of overeengekomen specifieke werkzaamheden andere verantwoordingen	12.280	9.164
3 Fiscale advisering	-	-
4 Andere werkzaamheden	16.115	-
Totaal honoraria accountant	<u>101.646</u>	<u>62.061</u>

**Toelichting:**

In 2021 is € 27.000 begrepen aan afwikkeling 2020.

**20. Transacties met verbonden partijen**

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder 1.1.8b.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

**Bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur en overige topfunctionarissen over het jaar 2021**

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**

	H.C. van Beijnum	J.H.M. van Ginneken	C. van de Craats
1 Functie (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-10	1-jun-21	16-aug-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	15-apr-21	10-sep-21	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Nee	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	34.113	25.120	42.915
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	2.797	0	4.787
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>36.910</b>	<b>25.120</b>	<b>47.702</b>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	40.562	39.403	53.310
10 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling	0	0	0
11 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	3.337	0	0
12 Totale bezoldiging	<b>40.247</b>	<b>25.120</b>	<b>47.702</b>
13 Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)	40.562	0	0
14 Uitkeringen in verband met de beëindiging van het dienstverband	75.000	0	0
15 Individueel toepasselijk maximum beëindigingsvergoeding	75.000	0	0
<i>Vergelijkende cijfers 2020</i>			
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Nee	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	0%	0%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.336	0	0
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.246	0	0
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>108.582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	135.000		
7 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling	0	0	0
8 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	26.418	0	0
9 Totale bezoldiging	<b>135.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10 Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)	135.000	nvt	nvt

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

	J. van Ginneken
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	22-jun-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-mei-21
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5
5 Omvang dienstverband in uren	672
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
7 Totale bezoldiging	<b>73.920</b>
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	105.000
<i>Vergelijkende cijfers 2020</i>	
1 Uurtarief	114
2 Totale bezoldiging	<b>89.600</b>
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	151.312



**Toezichthoudende topfunctionarissen**

	A.R. van Doorn	J. van 't Goor	H.A. de Frel-Krijgsman
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-19	1-okt-19	24-dec-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>13.000</b>	<b>8.085</b>	<b>8.830</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.150	14.100	14.100
<i>Vergelijkende cijfers 2020</i>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>13.000</b>	<b>8.500</b>	<b>0</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	295

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM	FUNCTIE
De heer G.J. Kwetters	Lid RvT
Mevrouw M.C.A. van Odenhoven (afgetreden in 2021)	Lid RvT

**Toelichting**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 141.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 21.150 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 14.100. Deze maxima worden niet overschreden.



**1.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021**

**1.2.1 ENKELVOUDIGE 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	11.103.625	11.723.250
Financiële vaste activa	2	925.309	894.695
Totaal vaste activa		<u>12.028.934</u>	<u>12.617.945</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	242.638	279.644
Debiteuren en overige vorderingen	4	539.301	573.638
Liquide middelen	5	1.524.612	707.145
Totaal vlottende activa		<u>2.306.551</u>	<u>1.560.427</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>14.335.485</u></u>	<u><u>14.178.372</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	6	-	-
Bestemmingsreserves		2.625.000	2.500.000
Bestemmingsfondsen		6.288.412	6.239.412
Algemene en overige reserves		3.153.551	2.912.560
Totaal eigen vermogen		<u>12.066.962</u>	<u>11.651.972</u>
<b>Vorzieningen</b>	7	163.551	29.977
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	329.266	389.266
<b>Negatieve goodwill</b>	9	610.584	647.562
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot		-	-
Overige kortlopende schulden	10	1.165.121	1.459.595
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.165.121</u>	<u>1.459.595</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>14.335.485</u></u>	<u><u>14.178.372</u></u>

<p>VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN</p>  <p>Verstegen accountants en adviseurs B.V.</p> <p>Behorend bij verklaring afgegeven d.d. <b>30-05-2022</b></p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**Stichting tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen**

**1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021**

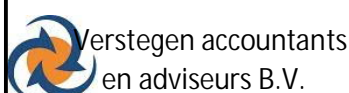
	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	4.777.895	4.503.617
Subsidies	13	187.596	369.750
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.605.666	1.654.041
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>6.571.157</u>	<u>6.527.408</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	3.979.921	4.199.789
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	965.230	904.820
Overige bedrijfskosten	17	1.268.407	1.453.663
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>6.213.558</u>	<u>6.558.272</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		357.599	-30.864
Financiële baten en lasten	18	26.777	23.807
Resultaat deelnemingen	2	30.614	109.317
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>414.990</u></u>	<u><u>102.260</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	27.326	8.243
Bestemmingsreserve organisatievernieuwing	125.000	-
Kapitaal vastgoed Huize Winterdijk	210.377	39.361
Kapitaal vastgoed Linquenda Domus B.V.	30.614	109.317
Reserve fondsenwerving	21.674	-54.661
	<u>414.990</u>	<u>102.260</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **30-05-2022**

**1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING  
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

**1.2.3.1 Algemeen**

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening komen overeen de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 1.1.4.

#### 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

#### ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	9.777.553	10.177.329
Machines en installaties	1.232.408	1.417.049
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	88.157	122.356
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	5.507	6.516
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>11.103.625</u></u>	<u><u>11.723.250</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	11.723.652	12.025.549
Bij: investeringen	345.204	602.519
Af: afschrijvingen	965.231	904.818
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>11.103.625</u></u>	<u><u>11.723.250</u></u>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.5.

##### 2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	925.309	894.695
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><u>925.309</u></u>	<u><u>894.695</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	894.695	785.378
Resultaat deelnemingen	30.614	109.317
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>925.309</u></u>	<u><u>894.695</u></u>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.5.

#### Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Linquenda Domus BV	Vastgoedbeleggingen	100	100%	925.309	30.614

#### Toelichting:

Het eigen vermogen en resultaat is afgeleid van de meest recente concept-jaarrekening 2021. De 100% deelneming Linquenda Domus B.V. is verkregen op 12 juli 2019 middels volstorting van het aandelenkapitaal van € 100.



5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	-	279.644	-	279.644
Financieringsverschil boekjaar				242.638	242.638
Correcties voorgaande jaren	-	-	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	-	-279.644	-	-279.644
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	-279.644	242.638	-37.006
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>242.638</b>	<b>242.638</b>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	242.638	279.644
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>242.638</u>	<u>279.644</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.911.304	3.509.118
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.668.666	3.229.474
Totaal financieringsverschil	<u>242.638</u>	<u>279.644</u>

Toelichting:

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	197.626	209.282
Vordering op Linqenda Domus B.V.	35.582	-
Vordering Steunstichting Vrienden van Winterdijk	153.711	182.287
Vooruitbetaalde bedragen	602	14.115
Overige vorderingen	151.779	167.954
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>539.301</u>	<u>573.638</u>

Toelichting:

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	1.517.995	705.284
Kassen	6.617	1.861
Totaal liquide middelen	<u>1.524.612</u>	<u>707.145</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

**Stichting tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen**

**5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**

**PASSIVA**

**6. Eigen vermogen**

*Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Kapitaal	-	-
Bestemmingsreserves	2.625.000	2.500.000
Bestemmingsfondsen	6.288.412	6.239.412
Algemene en overige reserves	3.153.551	2.912.560
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>12.066.962</b>	<b>11.651.972</b>

**Bestemmingsreserves**

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>Saldo per 1-jan-2021</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2021</b>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bedrijfsaansprakelijkheidsreserve	2.500.000	-	-	2.500.000
Organisatievernieuwing	-	125.000	-	125.000
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>2.500.000</b>	<b>125.000</b>	<b>-</b>	<b>2.625.000</b>

**Bestemmingsfondsen**

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>Saldo per 1-jan-2021</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2021</b>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	-561.572	27.326	-	-534.246
Reserve fondsenwerving	6.506.611	21.674	-	6.528.285
Zorgreserves	294.373	-	-	294.373
<b>Totaal bestemmingsfondsen</b>	<b>6.239.412</b>	<b>49.000</b>	<b>-</b>	<b>6.288.412</b>

**Algemene en overige reserves**

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>Saldo per 1-jan-2021</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2021</b>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Kapitaal vastgoed Huize Winterdijk	2.776.829	210.377	-	2.987.206
Kapitaal vastgoed Linqenda Domus BV	135.731	30.614	-	166.345
<b>Totaal algemene en overige reserves</b>	<b>2.912.560</b>	<b>240.991</b>	<b>-</b>	<b>3.153.551</b>

**Toelichting:**

De bedrijfsaansprakelijkheidsreserve is een bestemmingsreserve voor het oormerken van gelden voor het niet afsluiten van een bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering. Deze bestemmingsreserve is gevormd als buffer voor het opvangen van risico's voor het niet aanhouden van een bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering. De stichting streeft ernaar om voldoende financiële middelen te hebben om eventuele schades in de toekomst op te vangen.

De bestemmingsreserve organisatievernieuwing is een bestemmingsreserve die is gevormd om investeringen in de organisatie te doen om de organisatie toekomstbestendig te maken om de uitdagingen in de zorgsector in de komende jaren het hoofd te kunnen bieden.

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van Nza beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de Nza beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van WMO en Zorgverzekeringswet.

De reserve fondsenwerving heeft betrekking op verkregen inkomsten door middel van fondsenwerving. Deze inkomsten bestaan voornamelijk uit giften van derden ter besteding van de doelen van Stichting tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>Eigen vermogen</u> €	<u>Resultaat</u> €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	12.066.962	414.990
n.v.t.	-	-
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>12.066.962</u>	<u>414.990</u>

**Toelichting:**

Het enkelvoudig eigen vermogen en resultaat is gelijk aan het geconsolideerd eigen vermogen en resultaat.

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u> €	<u>Dotatie</u> €	<u>Onttrekking</u> €	<u>Vrijval</u> €	<u>Saldo per 31-dec-2021</u> €
- jubileumverplichtingen	11.527	12.025	-	-	23.552
- Voorziening langdurig zieken	18.450	140.000	18.450	-	140.000
- Voorziening RVU	-	-	-	-	-
Totaal voorzieningen	<u>29.977</u>	<u>152.025</u>	<u>18.450</u>	<u>-</u>	<u>163.551</u>

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

	<u>31-dec-2021</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	117.939
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	45.612
hiervan > 5 jaar	12.551

**Toelichting per categorie voorziening:**

*Voorziening jubileumverplichtingen*

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

*Voorziening langdurig zieken*

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor de doorbetaling van de salariskosten van langdurig zieken.

*Voorziening RVU*

De voorziening vervroegd uittreden betreft een voorziening waarin opgenomen afspraken die werknemers de mogelijkheid bieden om, als ze voldoen aan de cumulatieve voorwaarden, gebruik te maken van een regeling om vervroegd uit dienst te treden. Huize Winterdijk heeft geïnventariseerd welke medewerkers mogelijk van de regeling gebruik kunnen maken. Er zijn geen medewerkers die daadwerkelijk vervroegd zullen uittreden.

**Stichting tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen**

**5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**

**PASSIVA**

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u><b>31-dec-21</b></u>	<u><b>31-dec-20</b></u>
	€	€
Schulden aan banken	-	-
Overige langlopende schulden	329.266	389.266
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>329.266</u>	<u>389.266</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u><b>2021</b></u>	<u><b>2020</b></u>
	€	€
Stand per 1 januari	629.266	679.266
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	210.000	50.000
Af: Afboeking	-	-
Stand per 31 december	<u>419.266</u>	<u>629.266</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	90.000	240.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>329.266</u>	<u>389.266</u>

<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	90.000	240.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	329.266	389.266
hiervan > 5 jaar	-	90.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 1.2.6 De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**  
Dit betreffen de leningen van particulieren. De rentepercentages betreffen 0% - 3%. Er zijn geen zekerheden verstrekt voor de opgenomen leningen afgezien van het pandrecht op de huurinkomsten.

**9. Negatieve goodwill**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u><b>31-dec-21</b></u>	<u><b>31-dec-20</b></u>
	€	€
Negatieve goodwill i.v.m. verkrijging deelneming Linqenda Domus B.V.	610.584	647.562
Totaal negatieve goodwill i.v.m. verkrijging deelneming Linqenda Domus B.V.	<u>610.584</u>	<u>647.562</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u><b>2020</b></u>	<u><b>2019</b></u>
	€	€
Stand per 1 januari	684.540	721.518
Bij: negatieve goodwill	-	-
Af: vrijval negatieve goodwill	36.978	36.978
Stand per 31 december	<u>647.562</u>	<u>684.540</u>
Af: Vrijval komend boekjaar	36.978	36.978
Stand langlopende negatieve goodwill per 31 december	<u>610.584</u>	<u>647.562</u>

<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de negatieve goodwill als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel (< 1 jr.) (betreft vrijval komend boekjaar)	36.978	36.978
Langlopend deel (> 1 jr.) (balanspost)	610.584	647.562
hiervan > 5 jaar	462.672	499.650

**5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**

**PASSIVA**

**9. Negatieve goodwill (vervolg)**

**Toelichting:**

De negatieve goodwill is ontstaan bij de verwerving van de deelneming Linquenda Domus BV per 12 juli 2019. Deze overlopende post valt in 20 jaar vrij ten gunste van de resultatenrekening.

**10. Overige kortlopende schulden**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	200.686	201.168
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	90.000	240.000
Vrijval negatieve goodwill komend boekjaar	36.978	36.978
Schuld aan Linquenda Domus B.V.	-	7.455
Belastingen en premies sociale verzekeringen	75.416	169.853
Schulden terzake pensioenen	21.064	22.806
Nog te betalen salarissen	57.640	73.402
Vakantiegeld en vakantiedagen	260.067	266.907
Nog te betalen kosten	308.710	352.643
Vooruitontvangen bedragen	114.561	88.383
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.165.121</u>	<u>1.459.595</u>

**Toelichting:**

De afname van de schuld inzake belastingen houdt verband met de eindheffing van de zorgbonus 2020. De daling van de nog te betalen kosten houdt verband met de afwikkeling van het vertrek van de voormalig bestuurder.

**11. Financiële instrumenten**

**Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. 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.

**Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor 100% geconcentreerd bij bewoners en zorgverzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt nihil aangezien de vorderingen middels een machtiging van automatische incasso worden geïnd.

**Renterisico en kasstroomrisico**

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

**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.

#### 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

###### **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 tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen 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 tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

##### *11b. 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 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 tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersingsinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2021.

1.2.5.b ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	20.132.882	3.108.956	555.389	-	50.116	23.847.343
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	9.955.144	1.691.907	433.033	-	43.607	12.123.691
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>10.177.738</u>	<u>1.417.049</u>	<u>122.356</u>	<u>-</u>	<u>6.509</u>	<u>11.723.652</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	201.754	136.826	6.624	-	-	345.204
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	601.939	321.467	40.823	-	1.002	965.231
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	1.131.628	281.104	328.279	-	-	1.741.011
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	1.131.628	281.104	328.279	-	-	1.741.011
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-400.185</u>	<u>-184.641</u>	<u>-34.199</u>	<u>-</u>	<u>-1.002</u>	<u>-620.027</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	19.203.008	2.964.678	233.734	-	50.116	22.451.536
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	9.425.455	1.732.270	145.577	-	44.609	11.347.911
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>9.777.553</u>	<u>1.232.408</u>	<u>88.157</u>	<u>-</u>	<u>5.507</u>	<u>11.103.625</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 20%	5% - 20%	20%	-	2%	

1.2.5.c ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorde- ringen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	894.695	-	-	-	-	-	-	-	-	894.695
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	30.614	-	-	-	-	-	-	-	-	30.614
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acquisities van deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nieuwe/vervallen consolidaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstrekke leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(Terugname) waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>925.309</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>925.309</u>
Som waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



1.2.6 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluitdatum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
GGiN	1-1-1972	134.093	n.v.t.	Particulier	3,00%	n.v.t.	45.378	-	-	45.378	-	4	Op aanvraag	0	Geen
Particulieren	1-1-1972	16.350	n.v.t.	Particulier	0,00%	n.v.t.	13.888	-	-	13.888	-	4	Op aanvraag	0	Geen
Onderneming	1-1-2017	600.000	n.v.t.	Particulier	*	n.v.t.	420.000	-	90.000	330.000	-	6	Lineair	60.000	**
Dhr./mevr. M.	12-6-2018	200.000	n.v.t.	Particulier	1,50%	n.v.t.	150.000	-	120.000	30.000	-	1	***	30.000	Geen
<b>Totaal</b>							<b>629.266</b>	-	<b>210.000</b>	<b>419.266</b>	-			<b>90.000</b>	

\*De werkelijke rente bedraagt 12 maands Euribor met een opslag van 2,5%

\*\*Als zekerheid van de lening is een pandrecht op de huurinkomsten gevestigd. De jaarlijkse huurinkomsten dienen minimaal 120% van de uitstaande lening te zijn.

\*\*\* In de overeenkomst is vermeld dat in overleg tussen geldgever en geldnemer de lening binnen drie maanden moet worden terugbetaald.

**1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**

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

**BATEN**

**12. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	645.443	692.697
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	3.911.304	3.509.118
Correctie voorgaande jaren wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	-	-
Opbrengsten Wmo	101.060	98.782
Overige zorgprestaties	120.087	203.020
<b>Totaal</b>	<b><u>4.777.895</u></b>	<b><u>4.503.617</u></b>

In de opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2021 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

	<b>Continuïteits- bijdrage</b>	<b>Meerkosten</b>	<b>Hardheids- clausule</b>	<b>Overige</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	0	4.390	0	0	4.390
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	0	48.855	0	79.163	128.018
Opbrengst WMO	0	0	0	0	0
Overige zorgprestaties	0	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>53.245</u>	<u>0</u>	<u>79.163</u>	<u>132.408</u>

**Toelichting:**

De toename van het Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-Zorg wordt veroorzaakt de verhoging van het kwaliteitsbudget alsmede een toename van de productie VPT.

**13. Subsidies**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	-	-
Overige Rijkssubsidies	182.523	315.725
Overige subsidies	5.073	54.025
<b>Totaal</b>	<b><u>187.596</u></b>	<b><u>369.750</u></b>

**Toelichting:**

Bij 'rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS' is de subsidie stagefonds en sectorplanplus verantwoord.  
 Bij 'overige Rijkssubsidies' is de subsidie praktijkleren van de Rijksdienst voor Ondernemen Nederland verantwoord en de subsidie inzake de Subsidieregeling Zorgbonus van € 101.064 (2020 € 260.750).  
 Bij 'overige subsidies' zijn de subsidies voor project topic 1, 2 en 5 (regionaal) verantwoord.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengst maaltijdvoorziening	167.626	199.814
Opbrengst servicekosten	240.253	245.311
Opbrengst verhuur	1.099.299	1.082.294
Opbrengsten incidenteel	10.284	27.314
Opbrengsten Steunstichting	30.000	30.000
Opbrengsten overig	58.204	69.308
Totaal	<u>1.605.666</u>	<u>1.654.041</u>

Toelichting:

15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.604.270	2.478.386
Sociale lasten	430.200	474.337
Eindheffing werkkostenregeling	55.398	120.148
Pensioenpremies	214.512	173.891
Andere personeelskosten	223.740	307.653
Subtotaal	<u>3.528.120</u>	<u>3.554.415</u>
Personeel niet in loondienst	451.801	645.374
Totaal personeelskosten	<u>3.979.921</u>	<u>4.199.789</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Verzorging	68,10	66,36
Huisvesting	5,49	5,62
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>73,59</u>	<u>71,98</u>

Toelichting:

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	965.230	904.820
Totaal afschrijvingen	<u>965.230</u>	<u>904.820</u>

Toelichting:

**5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**

**LASTEN**

**17. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	253.273	312.859
Algemene kosten	478.229	615.485
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	143.694	139.317
Onderhoudskosten	189.611	209.052
Energiekosten	203.600	176.950
Incidentele kosten	-	-
Dotaties en vrijval voorzieningen	-	-
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>1.268.407</b>	<b>1.453.663</b>

**Toelichting:**

De daling van de algemene kosten houdt voornamelijk verband doordat in 2020 een exploitatiebijdrage van € 85.000 aan de stichting aan Linquenda Domus verantwoord en in 2020 projectkosten ad € 30.985 zijn verantwoord.

**18. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Rentebaten	-	-
Vrijval negatieve goodwill	36.978	36.978
Subtotaal financiële baten	36.978	36.978
Rentelasten	-10.201	-13.171
Subtotaal financiële lasten	-10.201	-13.171
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>26.777</b>	<b>23.807</b>

**Toelichting:**

#### 5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

<i>19. Honoraria accountant</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle (of beoordeling) van de jaarrekening	73.251	52.897
2 Controle en/of overeengekomen specifieke werkzaamheden andere verantwoordingen	12.280	12.189
3 Fiscale advisering	-	-
4 Andere werkzaamheden	16.115	-
Totaal honoraria accountant	<u>101.646</u>	<u>65.086</u>

**Toelichting:**

In 2021 is € 27.000 begrepen aan afwikkeling 2020.

#### *20. Transacties met verbonden partijen*

Verbonden partijen betreffen (rechts)personen waarop de stichting invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op Linquenda Domus BV.

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

### 1.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2022, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
C. van de Craats  
Bestuurder

W.G.  
A.R. van Doorn

W.G.  
G.J. Kwetters

W.G.  
J. van 't Goor

W.G.  
H.A. Krijgsman

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat wordt toegevoegd aan de reserves.

### **2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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



# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

## **3 BIJLAGEN**

Stichting tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen

3.1 BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

<b>Zorgaanbieder</b>	
Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen
Plaatsnaam	Gouda
KvK-nummer	41172086

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

Ook bij Stichting tot oprichting en instandhouding van bejaardenoorden en verzorgingstehuizen heeft in 2021 het coronavirus zijn weerslag gehad op de organisatie. In 2021 hebben uitbraken in de aanleunwoningen geleid tot tijdelijke sluiting van de dagbesteding en is er sprake geweest van een zeer hoog (ziekte)verzuim als gevolg van besmettingen onder het personeel alsmede quarantaine verplichtingen. Hierin zijn de richtlijnen van het RIVM gevolgd. De coördinatie is vormgegeven door het managementteam dat wekelijks bijeenkomt ten behoeve van een gestructureerde aanpak van (vooral) de zorg rondom cliënten en personeel. Voortdurend is er overleg met het ROAZ en de cliëntenraad.

Naast de druk op de formatie door het hoge ziekteverzuim heeft de stichting verschillende maatregelen genomen. Dit varieert van het inrichten van een aparte corona afdeling tot het periodiek actualiseren c.q. aanpassen van protocollen. Het jaar 2021 heeft veel gevraagd van de werknemers. De risico's voor het resultaat 2021 zijn vooral de onzekerheid in de hoogte van de meerkosten voor zowel de Wlz als de Zvw aangezien deze nog niet zijn goedgekeurd en vastgesteld door de Nza.

De kasstromen zullen naar verwachting eind van tot de zomer van 2022 niet op het reguliere niveau uitkomen. Ook zal er sprake zijn van vertraging van kasstromen maar deze zullen, gezien de goede sturing op de liquiditeitspositie, geen gevaar vormen voor de continuïteit. Als bestuur zijn wij trots op de inzet en prestaties van onze organisatie.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Compensatie personele meerkosten corona	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 48.855	€ 4.390	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 53.245
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ 79.163	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 79.163
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 128.018</b>	<b>€ 4.390</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 132.408</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021</b>	<b>€ 128.018</b>	<b>€ 4.390</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 132.408</b>

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
- jaarrekening 2021	€ 3.911.304	€ 645.443	€ 101.060	€ -	€ -	€ 1.913.349	€ 6.571.157
- begroting 2021	€ 3.358.047	€ 702.862	€ 91.000	€ -	€ -	€ 1.827.981	€ 5.979.890
- jaarrekening 2020	€ 3.509.118	€ 692.697	€ 98.782	€ -	€ -	€ 2.226.811	€ 6.527.408
- jaarrekening 2019	€ 2.616.547	€ 645.373	€ 75.284	€ -	€ -	€ 2.065.177	€ 5.392.381

**Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021**      3,27%      0,68%      0,00%      0,00%      2,01%

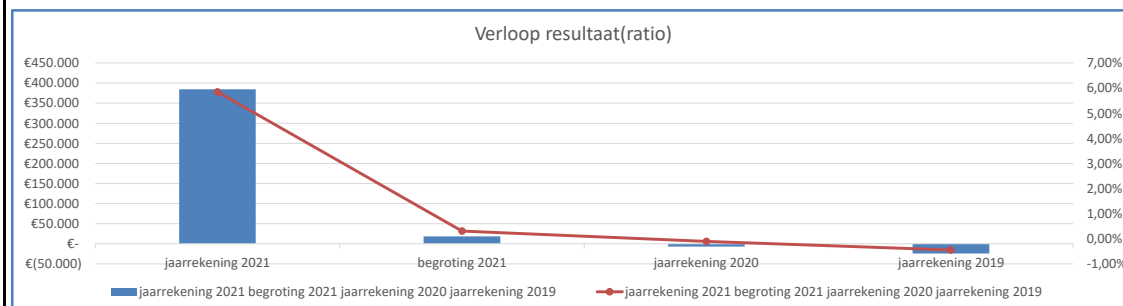
\*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector

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

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 384.376	€ 18.335	€ -7.057	€ -24.119
Resultaatio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	5,85%	0,31%	-0,11%	-0,45%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	5,54%	5,96%	6,30%



**Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio**

De financiële cijfers hebben betrekking op de eenvoudige cijfers van Huize Winterdijk. Gedurende de coronajaren 2020 en 2021 heeft de focus zich binnen Huize Winterdijk gericht op het verbeteren van de kwaliteit en het gezond maken van de bedrijfsvoering waarbij het resultaat op zorg negatief was. Hierbij heeft een strakke sturing op de kosten enerzijds en op bezetting en herindicatie anderzijds plaatsgevonden. Hierdoor is de VPT productie in 2021 fors toegenomen. Het over 2021 behaalde positieve resultaat betreft uitsluitend resultaat op kapitaallasten.

**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**

Gouda, 9 mei 2022

C. van de Craats

**Waarmerk accountant ter identificatie**

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring  
afgegeven d.d. ~~30-05-2022~~

## 3.2 BIJLAGE ZORGNONUS 2020 EN 2021

**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)	145	€ 261.000,00	5	€ 8.750,00	150	€ 269.750,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	140	€ 140.000,00			140	€ 140.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			5	€ 5.000,00	5	€ 5.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 112.000,00				€ 112.000,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 3.750,00		€ 3.750,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 112.000,00		€ 3.750,00		€ 115.750,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 9.000,00		€ 0,00		€ 9.000,00
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)	144	€ 99.717,12	2	€ 1.346,48	146	€ 101.063,60
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	144	€ 55.398,24			144	€ 55.398,24
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			2	€ 769,42	2	€ 769,42
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 44.318,88				€ 44.318,88
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 577,06		€ 577,06
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 44.318,88		€ 577,06		€ 44.895,94
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 0,00		€ 0,00		€ 0,00
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			

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **30-05-2022**