

Jaarrekening 2021



malderburch

Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg

Broekkant 16, 6581 AE Malden

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.1	Jaarrekening 2021	
1.1.1	Balans per 31 december 2021	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	19
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	20
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	30
1.2.2	Nevenvestigingen	30
1.2.3	Controleverklaring	30
Bijlagen		
	Zorgbonus 2021	34
	Zorgbonus 2020	35

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	6.963.672	7.175.646
Totaal vaste activa		<u>6.963.672</u>	<u>7.175.646</u>
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	1.934.585	1.446.014
Overige vorderingen en overlopende activa	5	172.975	273.970
Liquide middelen	6	1.673.523	1.495.399
Totaal viottende activa		<u>3.781.083</u>	<u>3.215.383</u>
Totaal activa		<u><u>10.744.755</u></u>	<u><u>10.391.029</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	34	34
Bestemmingsreserve		1.549.210	1.434.856
Algemene en overige reserves		<u>609.204</u>	<u>609.204</u>
Totaal eigen vermogen		2.158.448	2.044.094
Voorzieningen	8	532.784	110.606
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	5.593.476	5.913.468
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	10	0	0
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	11	2.460.049	2.322.861
Totaal passiva		<u><u>10.744.755</u></u>	<u><u>10.391.029</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	14.665.561	13.020.820
Subsidies (exclusief Wmo)	14	505.284	813.391
Overige bedrijfsopbrengsten	15	252.284	254.701
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>15.423.129</u>	<u>14.088.912</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	11.232.787	10.800.262
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	537.667	520.681
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	18	148.340	0
Overige bedrijfskosten	19	3.286.065	2.476.949
Som der bedrijfslasten		<u>15.204.859</u>	<u>13.797.892</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		218.270	291.020
Financiële baten en lasten	20	-103.916	-104.002
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>114.354</u>	<u>187.018</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>114.354</u></u>	<u><u>187.018</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		114.354	187.018
Algemene Reserve:			
Gebouwen		0	0
Sociaal Cultureel Werk/Sociale alarmering		0	0
		<u>114.354</u>	<u>187.018</u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			218.270		291.020
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	17	686.007		520.681	
- mutaties voorzieningen	8	<u>422.178</u>		<u>-993</u>	
			1.108.184		519.688
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	5	100.995		-85.239	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	4	-488.571		-1.349.491	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	<u>137.188</u>		<u>576.146</u>	
kredietinstellingen			-250.389		-858.584
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>1.076.065</u>		<u>-47.876</u>
Ontvangen interest	20	0		166	
Betaalde interest	20	<u>-103.916</u>		<u>-104.168</u>	
			-103.916		-104.002
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			972.149		-151.878
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-474.033		-121.061	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-474.033		-121.061
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	9	<u>-319.992</u>		<u>-319.992</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-319.992		-319.992
Mutatie geldmiddelen			<u>178.124</u>		<u>-592.931</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			1.495.399		2.088.330
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>1.673.523</u>		<u>1.495.399</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>178.124</u>		<u>-592.931</u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Vestigingsplaats en statutair adres

Malderburch Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg
Broekkant 16
6581 AE Malden

Activiteiten

De activiteiten van Malderburch bestaan voornamelijk uit het leveren van huisvesting, zorg en dienstverlening aan ouderen in de Gemeente Heumen. Daarnaast coördineert en levert Malderburch diverse welzijnsactiviteiten voor ouderen in de Gemeente Heumen.

Groepsverhoudingen

Malderburch is een zelfstandige zorginstelling met als doel het aanbieden van huisvesting, verzorging/verpleging en alle andere randvoorwaarden welke ouderen als zinvol zouden kunnen ervaren. Malderburch heeft tevens als doel het bevorderen van het welzijn van ouderen en eventueel daarmee vergelijkbare categorieën binnen de Gemeente Heumen.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De wereld kampt momenteel met het coronavirus. Het coronavirus heeft ook invloed op Malderburch. Ondanks de grote impact is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De onderbouwing hiervoor is dat de huidige liquiditeitspositie voldoende is om de mogelijke extra kosten en verminderde inkomsten op te vangen en er regelgeving is ontwikkeld waarmee de extra kosten (deels) gecompenseerd worden.

Verslaggevingsperiode

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

Vergelijking met voorgaand jaar - stelselwijziging

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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.

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

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

Investingssubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud

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

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de reële waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting. De voorziening voor jubileumuitkeringen is gewaardeerd op de contante waarde met een disconteringsvoet van 1,97%.

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. Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten betreffen slechts reguliere handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economische potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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

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

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultaten- rekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Pensioenen

Malderburch 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 Malderburch. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Malderburch 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. Ultimo 2021 bedroeg de dekkingsgraad 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. Malderburch 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. Malderburch heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Overheidssubsidies

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

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt geen segmentatie toegepast.

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 BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Toelichting:
Malderburch heeft per balansdatum geen immateriële vaste activa

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.172.861	4.370.906
Machines en installaties	2.205.313	2.325.185
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	585.498	331.215
Onderhanden projecten	0	148.340
Totaal materiële vaste activa	<u>6.963.672</u>	<u>7.175.646</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.175.646	7.575.266
Bij: investeringen	474.033	121.061
Af: bijzondere waardeverminderingen	148.340	0
Af: afschrijvingen	537.667	520.681
Boekwaarde per 31 december	<u>6.963.672</u>	<u>7.175.646</u>

Toelichting:
In 2021 is met name geïnvesteerd in ict, wat is terug te zien in de stijging van de andere vaste bedrijfsmiddelen. Daarnaast is het onderhanden werk in 2021 geïmpaid. Dit betrof kosten voor aanloop- en projectplannen van de nieuwbouw die niet meer van toepassing zijn. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

3. Financiële vaste activa

Toelichting:
Malderburch heeft per balansdatum geen financiële vaste activa.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.446.014		1.446.014
Financieringsverschil boekjaar		1.934.585	1.934.585
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	-1.446.014		-1.446.014
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-1.446.014</u>	<u>1.934.585</u>	<u>488.571</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>1.934.585</u>	<u>1.934.585</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

650-352 Malderburch

b

a

a= interne berekening

b= definitieve vaststelling NZa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.934.585	1.446.014
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>1.934.585</u>	<u>1.446.014</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	14.028.250	12.380.160
Af: ontvangen voorschotten	12.093.665	10.934.146
Totaal financieringsverschil	<u>1.934.585</u>	<u>1.446.014</u>

Toelichting:

De subsidie WLZ is tot en met 2021 definitief vastgesteld. Het financieringstekort van ruim € 1,9 miljoen ultimo 2021 ontstaat doordat Malderburch nog een compensatie moet ontvangen van het Zorgkantoor voor de extra personele en materiële corona kosten. Deze compensatie is reeds in de jaarrekening verwerkt, maar nog niet volledig ontvangen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Overige vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	15.297	19.574
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen	81.411	30.760
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te factureren bedragen	19.443	14.860
Overige kortlopende vorderingen	51.427	114.146
Vorderingen terzake pensioenen	0	61.266
Wet tegemoetkoming loondomein	5.376	8.560
Zvw-verzekeraars	21	24.804
Totaal overige vorderingen	<u>172.975</u>	<u>273.970</u>

Toelichting:

De vorderingen en overlopende activa hebben een doorlooptijd van minder dan 1 jaar. Er zijn geen voorzieningen voor oninbaarheid in mindering gebracht.

De vooruitbetaalde bedragen bestaan voor € 50.000 uit voorschotten voor de behandeldienst en verzekering.

De vordering op Zvw-verzekeraars betreft de declaraties van de geleverde Zvw zorg over de maanden november en december. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 zijn alle bedragen reeds ontvangen.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Spaarrekening	995.000	1.261.786
Bankrekeningen	675.839	233.138
Kassen	914	365
Kruisposten	1.770	110
Totaal liquide middelen	<u>1.673.523</u>	<u>1.495.399</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kapitaal	34	34
Bestemmingsfonds	1.549.210	1.434.856
Algemene en overige reserves	609.204	609.204
Totaal eigen vermogen	<u>2.158.448</u>	<u>2.044.094</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	34	0	0	34
Totaal kapitaal	<u>34</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>34</u>

Bestemmingfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten				
Malderburch	1.434.856	114.354	0	1.549.210
Totaal bestemmingsfonds	<u>1.434.856</u>	<u>114.354</u>	<u>0</u>	<u>1.549.210</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Gebouwen	512.598	0	0	512.597
Sociaal Cultureel Werk/Sociale alarmering	96.606	0	0	96.606
Totaal algemene en overige reserves	<u>609.204</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>609.204</u>

Toelichting:

Algemene reserve gebouwen:

De algemene reserve Gebouwen wordt gevormd uit het verschil tussen de opbrengsten van huur en de kosten van afschrijving, rente en onderhoud van de in eigen beheer gebouwde ruimtes voor de fysiotherapie, thuiszorg en dagopvang.

Algemene reserve Sociaal Cultureel Werk/Sociale alarmering:

Betreft een egaliseringsreserves voor de gemeentelijk gefinancierde welzijnsactiviteiten Sociaal Cultureel Werk (ouderenadviseurs), mantelzorg, klussendienst, vervoer op maat en het project sociale alarmering binnen de gemeente Heumen en Mook.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Jubileumuitkeringen	38.000	5.922	-3.922	0	40.000
Voorziening langdurig zieken	72.606	94.815	-56.395	-16.211	94.815
Voorziening EKC	0	303.946	0	0	303.946
Voorziening RVU 45 dienstjaren	0	94.023	0	0	94.023
Totaal voorzieningen	110.606	498.706	-60.317	-16.211	532.784

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	343.092
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	140.097
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	49.595

Toelichting:

Voorziening jubileumuitkering:

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

Voorziening langdurig zieken:

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

Voorziening EKC:

Deze voorziening is voorzichtigheidshalve opgenomen als ingeschat risico dat wellicht niet alle gemaakte corona kosten over 2021 toegekend en uitbetaald gaan worden. Dit bedraagt 20% van de totale materiële en personele kosten.

Voorziening RVU:

Vanwege de verplichting vanuit de CAO dient er een voorziening te worden gevormd voor de mogelijkheid van vervroegde uitdiensttreding na 45 dienstjaren.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	5.593.476	5.913.468
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	5.593.476	5.913.468

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	6.233.460	6.553.452
Af: aflossingen	319.992	319.992
Stand per 31 december	5.913.468	6.233.460
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	319.992	319.992
Stand langlopende schulden per 31 december	5.593.476	5.913.468

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	319.992	319.992
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.593.476	6.233.460
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4.561.008	4.746.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor 2022 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Overige kortlopende schulden en overige passiva

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Crediteuren	417.712	345.353
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	319.992	319.992
Belastingen en sociale premies	227.238	409.062
Schulden terzake pensioenen	14.137	0
Nog te betalen salarissen	47.455	56.583
Vakantiegeld	233.839	229.061
Eindejaarsuitkering	39.403	36.594
Verlofrechten	578.026	395.741
Overige schulden	543.142	519.739
Vooruitontvangen subsidies	9.917	10.739
Nog te betalen bedragen	29.190	0
Totaal overige kortlopende schulden	2.460.051	2.322.864

Toelichting:

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De toename van de kortlopende schulden wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van de overige schulden. Dit is te verklaren door de nog te betalen facturen over 2021 die in 2022 zijn binnen gekomen. Ook stijgen de verlofrechten als gevolg van het personeelstekort, waardoor er minder vakantiedagen zijn opgenomen.

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.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven 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, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Obligoverplichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ)

Als WfZ-deelnemer kan Malderburch via het obligo mederisicodragend zijn. Als het WfZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval dat het WfZ-vermogen onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen aan geldgevers te kunnen voldoen, dan kan het WfZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van haar deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde lening(en) van de deelnemer. Per balansdatum is de restantschuld van de geborgde lening(en) € 5.593.473. De obligoverplichting is hierdoor € 167.804.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Rekening courant faciliteit:

Bij de Rabobank kan, op basis van de gesloten financieringsovereenkomst worden beschikt over een rekening-courant krediet, de kredietlimiet bedraagt ultimo 2021 € 135.000. De rente voor het rekening-courant krediet wordt afgeleid van het 3-maands Euribor tarief. Voor de berekening van de rekening-courantrente wordt dit tarief nog eens verhoogd met 0,35% op jaarbasis.

Huurverplichtingen de Buurderij

Ten behoeve van de exploitatie van de Buurderij zijn er voor de groepswoningen, voor de zorgappartementen en voor de dagbesteding huurovereenkomsten aangegaan met woningcorporatie Oosterpoort in Groesbeek. De totale jaarlijkse huurverplichting bedraagt (afgerond) € 251.000.

MBI-wijkverpleging

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. Malderburch is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortvloeiende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2021.

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.

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 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.

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

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en Installaties	Andere vaste Bedrijfsmiddelen	Materiële vaste activa in uitvoering	Totaal
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	7.492.046	5.213.436	1.039.731	148.340	13.893.553
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	3.121.140	2.888.251	708.516	-	6.717.907
Boekwaarde per 1 januari 2021	4.370.906	2.325.185	331.215	148.340	7.175.646
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	-	120.326	353.707	-	474.033
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	198.046	240.197	99.424	-	537.667
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-148.340	-148.340
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	-	-	-	-	-
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>					
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
<i>Desinvesteringen</i>					
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
Subtotaal	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-198.046	-119.871	254.283	-148.340	-211.974
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	7.492.046	5.333.762	1.393.438	148.340	14.367.586
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	3.319.185	3.128.449	807.940	148.340	7.403.914
Boekwaarde per 31 december 2021	4.172.861	2.205.313	585.498	-0	6.963.672
Afschrijvingspercentage	0% - 5%	5% - 33%	10% - 33%	n.v.t.	

BIJLAGE

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Bank Nederlandse Gemeenten	2-mrt-15	4.800.000	40	Lineair	1,70%	4.100.000	0	120.000	3.980.000	3.380.000	35	Lineair	120.000	A
Bank Nederlandse Gemeenten	2-mrt-15	1.950.080	30	Lineair	1,48%	1.570.960	0	64.992	1.505.968	1.181.008	25	Lineair	64.992	A
Bank Nederlandse Gemeenten	2-mrt-15	1.350.000	10	Lineair	0,84%	562.500	0	135.000	427.500	0	5	Lineair	135.000	A
Totaal						6.233.460	0	319.992	5.913.468	4.561.008			319.992	

A= Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ)

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Toelichting opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	260.785	256.002
Omzetderving zorgverzekeringswet Corona	577	10.634
Correctie zorgverzekeringswet overschrijding budgetplafonds	0	822
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	11.177.446	9.872.120
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	133.358	55.337
Omzet WLZ Corona	0	145.404
Zorg-gerelateerde corona compensatie	1.763.766	1.531.255
Budget kwaliteitskader	1.087.039	831.381
Opbrengsten Wmo	200.395	189.035
Overige zorgprestaties	42.195	128.830
Totaal	<u>14.665.561</u>	<u>13.020.820</u>

Toelichting:

De totale opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn € 1.644.741 hoger dan in 2020. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste posten.

Wlz-zorg (exclusief subsidies) / omzet Wlz corona / kwaliteitskader:

De reguliere Wlz productie ligt hoger dan in 2020. Dit is het gevolg van een stijging van de bezetting en het niet meer van toepassing zijn van omzetderving op de Wlz. Het correctie wettelijk budget voorgaande jaren bedraagt de alsnog toegekende overschrijding op de productieafspraken uit 2020. Het budget kwaliteitskader is, in lijn met het eindperspectief, gestegen en in de herschikking tussentijds opgehoogd. De overschrijding op het kwaliteitsbudget wordt verantwoord onder de zorg-gerelateerde corona compensatie.

Zorg-gerelateerde corona compensatie

Het totaal aan extra gemaakte personele en materiële kosten als gevolg van corona bedraagt € 1.763.766

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting, conform de systematiek van 2020. Daarbij is rekening gehouden met de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2022. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

Opbrengsten Wmo:

De opbrengsten Wmo (dagbestedings-projecten) zijn hoger dan in 2020. De oorzaak hiervan is een hogere opbrengst eigen bijdrage door het verruimen van de openingstijden van de dagbesteding. Deze is in 2020 a.g.v. corona een groot deel van het jaar gesloten geweest.

Overige zorgprestaties

De overige zorgprestaties betreffen de inkomsten inzake de persoonsgebonden budgetten, budget intramuraal wonende Wmo en GGZ-C cliënt en de doorberekende zorg aan cliënten van Dichterbij en Pluryn. Deze post is aanzienlijk lager dan in 2020 en is met name het gevolg van het overlijden van de GGZ-C cliënt en lagere PGB inkomsten. Tot slot is ook voor de laatste cliënt waarvan de zorg werd doorberekend aan Pluryn de indicatie naar Malderburch overgezet, waardoor de doorbelasting is geëindigd.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Subsidies (exclusief Wmo)

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidie Welzijn Heumen - Mook & Middelaar	252.972	270.847
Subsidie Ministerie VWS stageplaatsen Zorgsector - sectorfondsen	42.299	74.544
Subsidie zorgbonus	203.781	468.000
Overige subsidies	6.232	0
Totaal	<u>505.284</u>	<u>813.391</u>

Toelichting:

De inkomsten vanuit subsidies (exclusief Wmo) dalen met € 43.494. Hierover is het volgende te vermelden.

Subsidie Welzijn gemeente Heumen - Mook & Middelaar

De subsidie Welzijn betreft de financiering van de welzijnsprojecten vanuit de gemeente Heumen en gemeente Mook & Middelaar. Daling van de opbrengsten is het gevolg van de krappe budgetten bij de gemeenten. De volgende welzijnsprojecten vallen hieronder:
 - Professioneel sociaal-cultureel werk voor zelfstandig wonende ouderen;
 - Mantelzorg adviseurs;

Subsidie zorgbonus

Deze opgenomen subsidie bestaat voor € 188.790 uit betalingen aan medewerkers en voor € 14.811 aan derden.

Subsidie Ministerie VWS stageplaatsen Zorgsector - sectorfondsen

Hieronder vallen in 2021 de subsidie voor praktijkleren, het stagefonds en de transitie-middelen.

Overige subsidies

De overige subsidies hebben betrekking op stimuleringsgelden stageplaatsen zorg.

15. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Maaltijden, consumpties en voeding	116.390	137.453
Verhuur onroerend goed	65.751	59.282
Diverse opbrengsten	70.143	57.966
Totaal	<u>252.284</u>	<u>254.701</u>

Toelichting:

De totale overige bedrijfsopbrengsten zijn € 2.417 lager dan in 2020. Hiervoor zijn de volgende oorzaken aan te geven.

Maaltijden, consumpties en voeding

De daling van de inkomsten maaltijden, consumpties en voeding is het gevolg van corona. De Bistro is langere tijd gesloten geweest en dit heeft daling van de opbrengsten tot gevolg gehad.

Verhuur onroerend goed

De gestegen verhuuropbrengsten zijn het gevolg van de toename van de verhuur van het aantal appartementen waarbij de verhuurder in bezit is van een VPT indicatie.

Diverse opbrengsten:

De stijging in de diverse opbrengsten wordt voornamelijk veroorzaakt door inkomsten uit diensten voor derden (planning vervoer).

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.222.862	5.989.832
Sociale lasten	921.621	921.115
Pensioenpremies	511.639	467.638
Andere personeelskosten	248.661	667.620
Dotatie personele voorzieningen	118.232	993
Subsidie zorgbonus	203.781	468.000
Subtotaal	<u>8.226.796</u>	<u>8.515.198</u>
Personeel niet in loondienst	3.005.991	2.285.064
Totaal personeelskosten	<u>11.232.787</u>	<u>10.800.262</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	<u>146,81</u>	<u>148,19</u>

Toelichting:

De personeelskosten zijn in totaliteit € 432.525 hoger dan in 2020. Hieronder wordt op de oorzaken van deze toename ingegaan.

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen dalen ten opzichte van 2020. Dit is het gevolg van een lager aantal fte in loondienst. Tegelijkertijd is er een forse stijging van de kosten van personeel niet in loondienst. Er heeft dus een verschuiving naar de inzet van uitzendkrachten plaatsgevonden in 2021.

Subsidie zorgbonus

Het subsidiebedrag van € 203.781 bestaat uit een bedrag van € 186.277 voor medewerkers van Malderburch en voor € 17.504 aan derden.

Personeel niet in loondienst (PNIL)

De kosten voor de inzet van personeel niet in loondienst stijgen in 2021 met € 720.927. In deze kosten voor 2021 zit een bedrag van € 2.186.883 voor de inzet van zorg gerelateerde functies. De overige kosten hangen samen met de inhuur van de administratieve functies en het op interim basis vervullen van MT en bestuursfuncties.

Zorgbonus

Onder de overige personeelskosten is de zorgbonus als volgt verantwoord:

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>
	€
Ontvangen subsidie voor uitgekeerde Zorgbonus	103.487
Uitgekeerde zorgbonus	-103.487
Totaal zorgbonus in overige personeelskosten	<u>0</u>

Op de balans zijn de volgende posities uit hoofde van de zorgbonus verantwoord:

Te betalen loonheffing als gevolg van de zorgbonus onder de belastingen en sociale premies.

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>
	€
Eindheffing zorgbonus	82.482
Onbenutte vrije ruimte uit hoofde van de Werkkostenregeling	-30.803
Te betalen loonheffing als gevolg van de zorgbonus	<u>51.679</u>

Terug te betalen subsidie zorgbonus onder de nog te betalen bedragen, zie noot 7.

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>
	€
Ontvangen subsidie Zorgbonus	186.277
Uitgekeerde zorgbonus	-103.487
Te betalen loonheffing als gevolg van de zorgbonus	-51.679
Terug te betalen subsidie zorgbonus	<u>31.111</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Toelichting:

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

17. Afschrijvingen op financiële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	537.667	520.681
Totaal afschrijvingen	<u>537.667</u>	<u>520.681</u>

Toelichting:

Voor een specificatie van de afschrijvingen verwijzen wij naar hoofdstuk 1.1.6 Mutatieoverzicht vaste activa.

18. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	148.340	0
Totaal	<u>148.340</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Dit betreft het onderhanden werk waarvoor in 2019 en 2020 uitgaven zijn ten behoeve van aanloop- en projectbegeleiding van de toen voor ogen zijnde verbouwing. Op deze plannen wordt niet voortgeborduurd, waardoor ze als bijzondere waardevermindering zijn opgenomen.

19. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	435.598	436.646
Hotelmatige kosten	256.706	153.596
Algemene kosten	928.043	710.541
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	471.640	386.592
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	278.959	303.150
- Energiekosten	226.999	225.170
Subtotaal	<u>505.958</u>	<u>528.320</u>
Huur en leasing	265.942	261.254
Dotaties en vrijval voorzieningen	422.178	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.286.065</u>	<u>2.476.949</u>

Toelichting:

Het totaal van de overige bedrijfskosten is € 809.116 hoger in vergelijking met 2020. Op hoofdlijnen zijn de belangrijkste stijgingen als volgt te verklaren:

Algemene kosten

De stijging van de algemene kosten wordt veroorzaakt door een stijging van de advies- en automatiseringskosten met achtereenvolgens € 141.000 en € 84.000. Deze advieskosten zijn gemaakt ter verbetering van de kwaliteit en de hogere automatiseringskosten zijn het gevolg van de implementatie van een nieuw planningssysteem.

Hotelmatige kosten

De stijging van de hotelmatige kosten wordt veroorzaakt door een stijging van € 47.000 in de huishoudelijke kosten en € 79.000 in de schoonmaakkosten als gevolg van extra schoonmaakwerkzaamheden.

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

Hierin is een stijging van krap een ton zichtbaar. Deze kosten zijn gestegen als gevolg van corona en daarvoor ontvangt Malderburch een compensatie van het Zorgkantoor, die is opgenomen onder de opbrengsten als zorg gerelateerde corona compensatie.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentebaten rendement rekening	0	166
Subtotaal financiële baten	0	166
Rentelasten langlopende schulden	-95.780	-99.916
Rentelasten krediet rekening courant	-8.136	-4.252
Subtotaal financiële lasten	-103.916	-104.168
Totaal financiële baten en lasten	-103.916	-104.002

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de rentelasten langlopende schulden wordt verwezen naar 1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021.

21. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

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

	P.B.E.M.
	Peters
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-apr-21
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.766
7 Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn (in €)	9.485
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>104.251</u>
9 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij WNT-instelling	0
10 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0
Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien	
11 nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)	0
12 Totale bezoldiging	<u>104.251</u>
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	128.082

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de eerste twaalf kalendermaanden

	W.J. Bruinenberg
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	4-aug-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	21-apr-21
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4
5 Omvang dienstverband in uren	440
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	ja
7 Totale bezoldiging	<u>57.200</u>

8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 87.560

Vergelijkende cijfers 2020

1 Uurtarief	125
2 Totale bezoldiging	<u>83.750</u>

3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum 129.310

Toezichthoudende topfunctionarissen

	G.J.J. Prins	A.J. Stunnenberg	E.T. Halman-van der Linden
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	27-jul-20	27-jul-20	1-dec-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>15.510</u>	<u>12.925</u>	<u>11.790</u>

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 25.500 17.000 17.000

6 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband

7 Individueel toepasselijk maximum 0 0 0

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>3.431</u>	<u>3.250</u>	<u>558</u>
--	--------------	--------------	------------

2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 10.889 7.259 1.381

	C.M. Verheul	W.F.A. Remkes
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-dec-20	1-dec-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>10.350</u>	<u>10.340</u>

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 17.000 17.000

6 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband

7 Individueel toepasselijk maximum 0 0

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>541</u>	<u>541</u>
--	------------	------------

2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 1.381 1.381

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Malderburch een totaalscore van 9 punten toeekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 170.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 25.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.000. Deze maxima worden niet overschreden.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 en 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	47.509	41.019
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	12.744
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	7.183	3.703
Totaal honoraria accountant	<u>54.692</u>	<u>57.466</u>

23. Transacties met verbonden partijen

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

24. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van de Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld op 26 april 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2022.

25. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

26. Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Malden, 17 mei 2022.

Was getekend:

Raad van Bestuur:

Mevrouw P. Peters
Raad van Bestuur

Raad van Toezicht:

Mevrouw T. Prins
Voorzitter Raad van Toezicht

Mevrouw A.J. Stunnenberg
Lid Raad van Toezicht

De heer M. Verheul
Lid Raad van Toezicht

De heer W. Remkes
Lid Raad van Toezicht

Mevrouw Y. Halman
Lid Raad van Toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 16 lid 2, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Raad van Bestuur. Het resultaat zal worden toegevoegd aan de reserves van stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg heeft twee vestigingen genaamd:

- Malderburch, gevestigd aan de Broekkant 16 te Malden;
- Buurderij - De Lage Hof, gevestigd aan de Kasteelsestraat 5 te Overasselt

1.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Malderburch, welzijn, wonen en zorg

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Malderburch, welzijn, wonen en zorg te Malden gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

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

- de overige gegevens;



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

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



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

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

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

Dordrecht, 17 mei 2022

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
ing. J.L. Wisse RA

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)	269	€ 186.277,12	26	€ 17.504,24	295	€ 203.781,36
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	268	€ 103.102,28			268	€ 103.102,28
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			22	€ 8.463,62	22	€ 8.463,62
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 51.678,94				€ 51.678,94
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 6.347,72		€ 6.347,72
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 51.678,94		€ 6.347,72		€ 58.026,66
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 31.495,90		€ 2.692,90		€ 34.188,80
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

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)	260	€ 468.000,00	11	€ 19.250,00	271	€ 487.250,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	255	€ 255.000,00			255	€ 255.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			11	€ 11.000,00	11	€ 11.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 900 per zorgprofessional)		€ 188.242,92				€ 188.242,92
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 8.250,00		€ 8.250,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 188.242,92		€ 8.250,00		€ 196.492,92
Verskil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 24.757,08		€ 0,00		€ 24.757,08
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		