

# Jaarverslaggeving 2021

## Stichting ASVZ

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

6.0	Bestuursverslag	afzonderlijk document
<b>6.1</b>	<b>Jaarrekening</b>	
6.1.1	Balans per 31 december 2021	4
6.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
6.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
6.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7 t/m 14
6.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	15 t/m 23
6.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	24
6.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	25
6.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	26 t/m 31
<b>6.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
6.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	33
6.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33
6.2.3	Bijlage corona-compensatie 2021	34-35
6.2.4	Bijlage verantwoording subsidie transformatiefonds jeugdhulpregio Zuid-Holland-Zuid	36
6.2.5	Bijlage verantwoording subsidieregeling zorgbonus 2020	37
6.2.6	Bijlage verantwoording subsidieregeling zorgbonus 2021	38

## 6.1 JAARREKENING

## 6.1 JAARREKENING

6.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	239.830.607	234.620.269
Financiële vaste activa	2	1.146.752	1.195.577
Totaal vaste activa		240.977.359	235.815.846
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	3	236.889	296.909
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	5.638.246	1.234.528
Debiteuren en overige vorderingen	5	8.266.149	9.060.173
Liquide middelen	6	54.300.641	47.304.050
Totaal vlottende activa		68.441.925	57.895.660
<b>Totaal activa</b>		<b>309.419.284</b>	<b>293.711.506</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	7	61.651	61.651
Bestemmingsreserves		9.384.943	10.900.000
Bestemmingsfondsen		147.754.273	132.101.701
Algemene en overige reserves		512.882	512.882
Totaal eigen vermogen		157.713.749	143.576.234
<b>Vorzieningen</b>	8	6.668.749	5.835.381
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9	78.059.937	81.808.267
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	10	66.976.849	62.491.624
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		66.976.849	62.491.624
<b>Totaal passiva</b>		<b>309.419.284</b>	<b>293.711.506</b>

6.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	13	333.582.889	307.375.778
Subsidies	14	4.647.847	10.125.892
Overige bedrijfsopbrengsten	15	2.258.410	1.462.586
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>340.489.146</u>	<u>318.964.256</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	16	233.989.872	226.964.934
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	15.121.136	14.287.197
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	18	-139.097	-267.418
Overige bedrijfskosten	19	74.603.386	67.853.441
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>323.575.297</u>	<u>308.838.154</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		16.913.849	10.126.102
Financiële baten en lasten	20	-2.776.334	-2.841.494
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>14.137.515</u></u>	<u><u>7.284.608</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve opleiding	-1.515.057	3.508.097
Algemene / overige reserves	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	15.652.572	3.776.511
	<u><u>14.137.515</u></u>	<u><u>7.284.608</u></u>

## 6.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			16.913.849		10.126.102
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17	15.121.136		14.287.197	
- boekresultaten afstoting vast activa	1	-686.137		-759.906	
- bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	18	-139.097		-267.418	
- mutaties voorzieningen	8	833.368		264.300	
			15.129.270		13.524.173
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	60.020		12.482	
- vorderingen	5	794.024		842.162	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-4.403.718		163.349	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	10	4.485.225		7.852.678	
			935.551		8.870.671
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			32.978.670		32.520.946
Betaalde interest	20	-2.776.334		-2.841.494	
			-2.776.334		-2.841.494
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			30.202.336		29.679.452
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	1	-22.217.522		-28.271.874	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	2.711.282		1.231.991	
Mutatie financieel vast actief	2	48.825		48.826	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-19.457.415		-26.991.057
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	12	6.703.416		0	
Aflossing langlopende schulden	9	-10.451.745		-4.260.174	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-3.748.330		-4.260.174
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			6.996.591		-1.571.779
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		47.304.050		48.875.829
Stand geldmiddelen per 31 december	6		54.300.641		47.304.050
Mutatie geldmiddelen			6.996.591		-1.571.779

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

#### 6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 6.1.4.1 Algemeen

###### Algemene gegevens en groepsverhoudingen

ASVZ is statutair gevestigd te Rotterdam. Het feitelijk adres is Touwbaan 1, 3363 WB te Sliedrecht en is geregistreerd onder KvK-nummer 24369841.

De belangrijkste activiteiten van ASVZ zien toe op het leveren van zorg in huizen voor verstandelijk gehandicapten en psychiatrische cliënten en dagverblijven voor jeugdzorg.

###### Verslaggevingsperiode

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

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

###### Continuïteitsveronderstelling

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2021 is voor 2022 de verwachting dat passende financiële afspraken gemaakt worden met de diverse financiers met daarin opgenomen een financieel vangnet. Belangrijk hierbij is dat over 2021 is gebleken dat door gerichte acties en inzet de omzeterderving voor Stichting ASVZ relatief beperkt is gebleken en daarmee de impact van de afspraken op de continuïteit defacto minder groot is.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting ASVZ haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

###### Gebruik van schattingen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de diverse geldende beleidsregels van de NZa. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

###### Vergelijking met voorgaand jaar

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

###### Verbonden rechtspersonen

Rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Dit geldt ook voor bestuurders en andere sleutelfunctionarissen in het management. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan, of wanneer deze substantieel zijn voor het inzicht in de jaarrekening. Hiervan wordt de aard en de omvang van de transactie toegelicht en andere informatie verstrekt die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

## 6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 6.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

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

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

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en eventuele cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikname afgeschreven. Afschrijvingen zijn gebaseerd op de te verwachten economische gebruiksduur. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van verwachte gebruiksduur, rekeninghoudend met eventuele restwaarde. De verwachte gebruiksduur is op basis van ervaringscijfers en externe richtlijnen (toezichthoudende instanties). Alleen bij kleinschalig woonvoorzieningen is sprake van een restwaarde, gebaseerd op 50% van de WOZ waarde. Deze methodiek is gebaseerd op een uitgevoerd onderzoek in 2012, waarbij geen aanleiding is om van af te wijken.

De economische gebruiksduur varieert voor de verschillende onderdelen als volgt:

- grond	geen afschrijving
- bedrijfsgebouwen	10-40 jaar
- machines en installaties	20 jaar
- andere vaste bedrijfsmiddelen	3-8 jaar

Ieder onderdeel bestaat uit verschillende activagroepen met ieder een eigen afschrijvingstermijn.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de overige bedrijfsopbrengsten respectievelijk -kosten.

#### **Groot onderhoud**

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

De totale reële waarde van de materiële waarde vaste activa is gebaseerd op de bedrijfswaarde.



#### 6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 6.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

###### **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. Daarnaast wordt bij activering gekeken of de boekwaarde niet hoger is dan de realiseerbare waarde.

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. Het locatieniveau wordt aangehouden als kasstroombenaderende eenheid.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Disconteringsvoet 4%
- Indexcijfer 1,5%
- kortingspercentage tarieven conform tariefbeschikking NZa de huur en de instandhoudingsinvesteringen wordt gelijkgesteld aan de indexatie NHC. Voor de zorgexploitatie wordt rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van 1,5%.
- Standaard levensduur van 30 jaar. Geen restwaarde voor opstallen. Aan het einde van de looptijd wordt de grond afgeboekt en als verkoopopbrengst verwerkt

In 2021 heeft ASVZ beoordeeld of er sprake is van een triggering event. Uitkomst van deze beoordeling is dat er geen sprake is van een event dat leidt tot een bijzondere waardevermindering. Er is echter als gevolg van verkoop van activa in boekjaar 2021 sprake van een terugname bijzondere waardevermindering van in totaal € 0,1 mln. Deze terugname waardevermindering is in overeenstemming met de bepalingen van RJ 121 als terugname bijzondere waardeverminderingen gemuteerd op de boekwaarde van de betreffende activa. De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de WOZ beschikkingen.

###### **Financiële vaste activa**

De vorderingen geclassificeerd onder de financiële vaste activa worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De financiële vaste activa betreffen voornamelijk geactiveerde disagio/boeterente.

#### 6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

##### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er, op basis van de effectieve rente, rente-inkomsten ten gunste van de resultatenrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

##### 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.

##### Eigen vermogen

Het eigen vermogen is het overblijvend bedrag in de activa van ASVZ na aftrek van al haar vreemd vermogen. Onder het kapitaal wordt opgenomen het bij oprichting of later ingebrachte kapitaal.

Onder het bestemmingsfonds worden de reserves opgenomen die voortkomen uit de subsidie- en/of zorggebonden dan wel collectief gefinancierde activiteiten. Het bestemmingsfonds kan slechts worden besteed voor zorgactiviteiten.

De bestemmingsreserves zijn een gedeelte van het eigen vermogen waaraan door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven.

De overige en algemene reserves zijn vrij besteedbaar en komen voor uit niet-collectief gefinancierde activiteiten.

##### Voorzieningen

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, tenzij anders vermeld.

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 relevante categorieën voor ASVZ zijn:

1. Voorziening dienst jubilea
2. Voorziening langdurige zieken
3. Voorziening terugbouwverplichting

Per categorie is in de toelichting op de balans een uiteenzetting opgenomen hoe deze voorzieningen zijn bepaald.

#### 6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

##### Schulden

Schulden worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

##### Operational lease

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract.

##### Financiële instrumenten en risico beheersing

Zoals elk bedrijf loopt ook Stichting ASVZ risico's in het kader van de deelname aan het economische verkeer. De daaraan meer specifiek verbonden risico's zijn hierna nader omschreven. Stichting ASVZ is in Nederland gevestigd en realiseert haar baten, kosten, investeringen en financiering volledig in euro's. Derhalve zijn er geen valutarisico's. Vanuit de activiteiten kan worden opgemerkt, dat Stichting ASVZ ten aanzien van zowel het gehuurde- als het onroerend goed in eigendom marktrisico's loopt. Stichting ASVZ beschikt over een rekening courant faciliteit met een variabele rente. Ten behoeve van de langlopende leningen zijn vaste renten overeengekomen met de financiers.

## 6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 6.1.4.3 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Opbrengsten wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg  
De opbrengsten in deze categorie worden verantwoord op basis van:

Wettelijk budget aanvaardbare kosten (incl. subsidie extramurale behandeling en subsidies kapitaallasten)

- De in het boekjaar werkelijk geleverde verblijfsdagen/ VPT dagen en de daarvoor overeengekomen ZZP-/ VPT -tarieven incl aandeel nhc vergoeding.
- De in het boekjaar werkelijk geleverde productieuren/-dagdelen (waaronder begeleiding, behandeling, dagbehandeling en dagbesteding) en de daarvoor overeengekomen tarieven.
- Werkelijk gerealiseerde nacalculeerbare kapitaallasten bestaande uit afschrijvingen, huur, rente en overige nacalculeerbare kapitaallasten ten aanzien van WLZ zorg.
- De normatieve vergoedingen voor instandhouding, kleinschaligwonen en inventaris ten aanzien van WLZ zorg.
- Bij de opbrengstverantwoording is rekening gehouden met de productieafspraken welke met betrekking tot het boekjaar 2021 zijn overeengekomen met het zorgkantoor, gemeente of overige contractpartners.
- Nagekomen budgetaanpassingen vanuit voorgaande jaren welke in het boekjaar zijn toegekend door de NZa.

#### Opbrengsten Jeugdwet

Productie wordt verantwoord op basis van afspraken met gemeenten.

#### Opbrengsten WMO

Productie wordt verantwoord op basis van afspraken met gemeenten.

## 6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 6.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### Overige zorgprestaties

De overige zorgprestaties worden als bate verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de opbrengsten zijn gerealiseerd.

De overige zorgprestaties worden verantwoord op basis van:

- De werkelijk geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de met de betrokken instellingen overeengekomen tarieven.
- De werkelijk geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de met de betrokken cliënten overeengekomen tarieven, waaronder PGB's.
- Overige opbrengsten uit hoofde van zorgverlening op basis van de specifieke afspraken.

Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie

De rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie worden als bate verantwoord in de resultatenrekening op basis van:

- De in het boekjaar werkelijk geleverde verblijfsdagen en de daarvoor overeengekomen ZZP-tarieven. - De in het boekjaar werkelijk geleverde productieuren (waaronder begeleiding, en behandeling) en de daarvoor overeengekomen tarieven.
- Bij de opbrengstverantwoording is rekening gehouden met de productieafspraken welke met betrekking tot het boekjaar 2021 zijn overeengekomen met het ministerie.

Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS

De rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS worden als bate verantwoord in de resultatenrekening op basis van:

- Toegekende subsidie voor het jaar 2021, danwel met gerealiseerde stage/opleidingsplaatsen en de daarvoor geldende normbedragen.

#### Persoonsgebonden en -volgende budgetten

Productie wordt verantwoord op basis van gemaakte afspraken met derden.

#### Overige subsidies

De overige subsidies worden verantwoord in het jaar dat zeker is dat de opbrengsten worden toegekend.

#### Overige bedrijfsopbrengsten

De overige opbrengsten omvat de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de opbrengsten geheven belastingen. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. In de overige bedrijfsopbrengsten worden onder meer de vergoedingen voor catering, winkelverkoop, uitgeleend personeel, verhuur van onroerend goed en gerealiseerde boekwinsten op verkoop van onroerend goed verantwoord.

#### Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### Personele kosten

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

## 6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 6.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### Pensioenen

Stichting ASVZ 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 ASVZ. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. ASVZ 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 dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkinggraad. De 'nieuwe' dekkinggraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkinggraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkinggraad nu minder sterk schommelen. De dekkinggraad per februari 2022 bedraagt 105,6%. Op 31 december 2023 moet de dekkinggraad minimaal 123% zijn. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2022 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2023 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting ASVZ heeft daarom alleen de verschuldigde premie tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden gebaseerd op verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Bij wijziging van de geschatte levensduur worden de afschrijvingen op lineaire basis aangepast over de resterende looptijd.

#### Rentebaten en rentelasten

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.

#### 6.1.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode, waarbij onderscheid gemaakt wordt tussen operationele activiteiten, investeringsactiviteiten en financieringsactiviteiten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

#### 6.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

#### 6.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	185.216.377	169.362.444
Machines en installaties	39.435.843	30.587.073
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.358.292	4.433.881
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	10.820.095	30.236.871
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>239.830.607</u></u>	<u><u>234.620.269</u></u>

*Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	234.620.269	220.840.259
Bij: investeringen	63.665.937	57.706.605
Bij: herwaarderingen	0	103.573
Af: afschrijvingen	15.121.136	14.287.197
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	139.097	267.418
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	43.473.560	30.010.389
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>239.830.607</u></u>	<u><u>234.620.269</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.1.6.

De terugname bijzondere waardeverminderingen is toegelicht onder noot 18.

De bedrijfsgebouwen en -terreinen dienen als zekerheid voor de hypothecaire lening. Zie hiervoor ook noot 12 in de toelichting.

## 2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Geactiveerde rente (disagio)	1.146.752	1.195.577
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><u>1.146.752</u></u>	<u><u>1.195.577</u></u>

*Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.195.577	1.244.403
Bij : Toevoeging	0	0
Af: vrijval / aflossing	48.825	48.826
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>1.146.752</u></u>	<u><u>1.195.577</u></u>

**Toelichting:**Geactiveerde disagio

Geactiveerde disagio heeft betrekking op disagio betaald aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector en betaalde boeterente op vervroegd afgeloste leningen.

De disagio wordt geactiveerd en afgeschreven gedurende de looptijd van de lening waarop de disagio betrekking heeft.

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## ACTIVA

## 3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Winkel-/Magazijnvoorraad	236.889	296.909
Totaal voorraden	<u>236.889</u>	<u>296.909</u>

**Toelichting:**

Voor de verstrekte zekerheden, zie noot 12, niet in de balans opgenomen regelingen.

## 4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

Vordering uit hoofde van bekostiging

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
WLZ	5.638.246	586.296
ZVW (maatwerk)	0	648.232
	<u>5.638.246</u>	<u>1.234.528</u>

WLZ	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	586.296		586.296
Financieringsverschil boekjaar				5.638.246	5.638.246
Correcties voorgaande jaren	0	0	1.988.982		1.988.982
Betalingen/ontvangsten	0	0	-2.575.278		-2.575.278
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-586.296	5.638.246	5.051.950
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.638.246</u>	<u>5.638.246</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vordering uit hoofde van financieringstekort	7.938.161	586.296
- schulden uit hoofde van financieringstekort	0	0
	<u>7.938.161</u>	<u>586.296</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	286.608.737	266.934.096
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	278.670.576	266.347.800
Totaal financieringsverschil	<u>7.938.161</u>	<u>586.296</u>

**Toelichting:**

Correctie voorgaande jaren betreft afwikkeling nacalculaties 2020.



## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## ACTIVA

## 5. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.400.812	2.985.197
Overige vorderingen	15.184	769.825
Vooruitbetaalde bedragen	4.192.133	4.157.661
Compensatieregeling transitievergoeding	658.020	1.147.490
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>8.266.149</u>	<u>9.060.173</u>

**Toelichting:**

Op de vorderingen op debiteuren is een voorziening dubieuze debiteuren 663k in mindering gebracht (2020: 478k).  
De afname van de overige vorderingen is te verklaren door ontvangsten betrekking hebbend op compensatie transitievergoedingen.

## 6. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	54.061.960	47.068.692
Kassen	230.449	238.875
Kruisposten	8.232	-3.517
Totaal liquide middelen	<u>54.300.641</u>	<u>47.304.050</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## PASSIVA

## 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	61.651	61.651
Bestemmingsreserves	9.384.943	10.900.000
Bestemmingsfondsen	147.754.273	132.101.701
Algemene en overige reserves	512.882	512.882
Totaal eigen vermogen	<u>157.713.749</u>	<u>143.576.234</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	61.651	0	0	61.651
Totaal kapitaal	<u>61.651</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>61.651</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: Opleiding personeel	10.900.000	-1.515.057	0	9.384.943
Totaal bestemmingsreserves	<u>10.900.000</u>	<u>-1.515.057</u>	<u>0</u>	<u>9.384.943</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	132.101.701	15.652.572	0	147.754.273
Totaal bestemmingsfondsen	<u>132.101.701</u>	<u>15.652.572</u>	<u>0</u>	<u>147.754.273</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:	512.882	0	0	512.882
Totaal algemene en overige reserves	<u>512.882</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>512.882</u>

## Toelichting:

Mutatie eigen vermogen betreft het resultaat 2021 (zie resultatenrekening uitsplitsing).

## Eigen vermogen 2020

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	61.651	0	0	61.651
Totaal kapitaal	<u>61.651</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>61.651</u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves: opleiding personeel	7.391.903	3.508.097	0	10.900.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>7.391.903</u>	<u>3.508.097</u>	<u>0</u>	<u>10.900.000</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen: Reserve aanvaardbare kosten	128.325.190	3.776.511	0	132.101.701
Totaal bestemmingsfondsen	<u>128.325.190</u>	<u>3.776.511</u>	<u>0</u>	<u>132.101.701</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene reserves:	512.882	0	0	512.882
Totaal algemene en overige reserves	<u>512.882</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>512.882</u>

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## PASSIVA

## 8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2021</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2021</b>
	€	€	€	€	€
Voorziening dienst jubilea	3.440.000	891.475	316.541	214.934	3.800.000
Voorziening langdurige zieken	1.486.000	1.233.316	30.448	618.868	2.070.000
Voorziening terugbouwverplichting	909.381	34.298	66.203	78.727	798.749
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>5.835.381</b>	<b>2.159.089</b>	<b>413.192</b>	<b>912.529</b>	<b>6.668.749</b>

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

	<b>31-dec-2021</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.188.019
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.480.730
hiervan > 5 jaar	2.248.749

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening dienst jubilea betreft een voorziening voor de toekomstige, vanuit de CAO toegezegde, uitkeringen aan werknemers als gevolg van het bereiken van dienst jubilea en AOW gerechtigde leeftijd. De voorziening is berekend rekeninghoudend met ervaringscijfers van verloop van personeel, de personeelsbezetting per balansdatum, salarisstijging 2,53%, disconteringsvoet 0,5% (2020: 0,5%) en de tot en met balansdatum opgebouwde rechten.

De voorziening langdurig zieken is opgebouwd voor loondoorbetaling gedurende een periode van ziekte of arbeidsongeschiktheid voor medewerkers die op balansdatum ziek of arbeidsongeschikt zijn, is een voorziening langdurig zieken gevormd. Deze voorziening is berekend rekeninghoudend met revalidatiekans, percentage van de deelbetrekking, waarvoor de medewerker geen arbeid kan verrichten, tot een maximum van 2 ziekte- of arbeidsongeschiktheid jaren.

De voorziening terugbouwverplichting is opgenomen ter dekking van de verwachte kosten bij locaties waarbij de afloop van de huurovereenkomst de woning in originele staat zal moeten worden opgeleverd. De voorziening is bepaald op basis van alle huurpanden. Opbouw geschiedt op basis van normbedragen die, indien nodig, periodiek herijkt worden.

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## PASSIVA

## 9. 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	78.059.937	81.808.267
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>78.059.937</u>	<u>81.808.267</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	86.068.441	90.328.611
Bij: nieuwe leningen	6.703.416	0
Af: aflossingen	10.963.588	4.260.174
Stand per 31 december	<u>81.808.268</u>	<u>86.068.437</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.748.331	4.260.171
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>78.059.937</u>	<u>81.808.266</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	3.748.331	4.260.171
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	78.059.937	81.808.266
hiervan > 5 jaar	63.600.711	67.457.690

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

Voor de verstrekte zekerheden, zie noot 12, niet in de balans opgenomen regelingen.

Als onderdeel van de financiering dient ASVZ te voldoen aan een aantal ratio's. Dit betekent dat ASVZ per 31 december 2021 over een Debt Service Coverage Ratio (=DSCR) van meer dan 1,3 en een solvabiliteit (eigen vermogen t.o.v. het balanstotaal) van meer dan 20% dient te beschikken. ASVZ voldoet aan deze ratio's. Per balansdatum is de DSCR 2,38 en de solvabiliteitsratio 50,97%.

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## 10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	11.027.789	7.937.136
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.748.331	4.260.171
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.066.540	14.735.788
Schulden terzake pensioenen	661.697	550.279
Nog te betalen salarissen	103.120	155.475
Vakantiegeld	7.419.047	7.223.234
Vakantiedagen	21.181.000	20.409.000
Renteverplichtingen	917.862	1.051.186
Terug te betalen subsidie zorgbonus	786.519	318.493
Overige passiva	10.064.944	5.850.862
Totaal overige kortlopende schulden	<u>66.976.849</u>	<u>62.491.624</u>

**Toelichting:**

Crediteurensaldo neemt toe doordat gedeclareerde jeugdzorg, ondanks budgetplafond, uitbetaald is.  
 Belasting en premies sociale verzekeringen zijn afgenomen door de ten opzichte van 2020 lagere zorgbonus.  
 Vakantiegeld is met name toegenomen door stijging CAO lonen en groei fte.  
 Terug te betalen subsidie zorgbonus bestaat uit teveel ontvangen subsidie over 2020 en 2021.  
 Overige passiva is toegenomen wat voornamelijk komt door afbouwkosten samenwerking Carante.

## 11. Financiële instrumenten

**Algemeen**

ASVZ 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.

ASVZ handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan 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 circa 90% geconcentreerd bij gemeenten. Het maximale bedrag aan kredietrisico is nihil. Voor de kredietrisico's inzake de overige vorderingen wordt verwezen naar noot 12.

**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. ASVZ 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.

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

**12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Voorwaardelijke verplichtingen

Ultimo boekjaar bedragen de verstrekte bankgaranties € 121.225 (2020: €144.006).

Borgstellingen

Stichting ASVZ is deelnemer van het WfZ. In verband met afgegeven borgingen ad € 62,1 mln aan Stichting ASVZ heeft Stichting ASVZ een obligoverplichting aan het Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). Dit houdt in dat in het geval er bij het WfZ een cumulatie van probleemgevallen ontstaat en het fondsvermogen beneden de minimumgrens mocht zakken een WfZ deelnemer de verplichting heeft renteloze leningen te verstrekken aan het WfZ tot maximaal 3% van door het WfZ bij de deelnemer geborgde bedrag (per 31-12-2021 zou dit € 1,9 miljoen zijn). Daarnaast heeft het ministerie van VWS een borging afgegeven ad € 0,2 mln.

Rekening-courant faciliteit en verstrekte zekerheden

Stichting ASVZ beschikt over een kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandse Gemeenten van € 46,3 miljoen voor de operationele bedrijfsvoering (het werkkapitaal), voor bouwactiviteiten en ongeborgde leningen. In 2021 heeft Stichting ASVZ geen gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit.

Ten behoeve van deze faciliteit en de bovengenoemde borgstellingsverklaringen heeft ASVZ in 2012 hypotheek gegeven op alle onroerende goederen alsmede een pandrecht op alle roerende goederen aan de Bank Nederlandse Gemeenten te Den Haag, Waarborgfonds voor de Zorgsector te Utrecht voor een totaalbedrag van € 217.072.500 (inclusief € 72.357.500 voor rente en kosten).

Op 31 december 2021 was van bovengenoemd (hypotheek)bedrag € 29,7 miljoen in gebruik voor geborgde (kasgeld)leningen, ongeborgde leningen en het opgenomen krediet bij de huisbankier BNG.

De faciliteit is, tezamen met de lopende rekening, opgenomen in een rentecompensabel stelsel.

De instelling heeft, zoals vastgelegd in het treasury-statuut, geen financiële derivaten. Hedge activiteiten zijn dus niet van toepassing.

**Huren**

	<u>2021</u>
	€
Ultimo boekjaar bedragen de totale huurverplichtingen	€ 25.326.342
Hiervan vervalt binnen één jaar	€ 6.573.919
tussen één jaar en vijf jaar	€ 10.457.358
en na vijf jaar	€ 8.298.339
Onder de huurverplichtingen zijn verplichtingen opgenomen met een looptijd van onbepaalde tijd voor een jaarbedrag van	€ 2.896.196

**Erfpacht**

	<u>2021</u>
	€
Ultimo boekjaar bedragen de totale verplichtingen uit hoofde van erfpachtverplichtingen	€ 318.636
Hiervan vervalt binnen één jaar	€ 101.461
tussen één jaar en vijf jaar	€ 46.397
en na 5 jaar	€ 170.777

In 2021 is aan huren en erfpacht € 8.286.983 betaald.

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 en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen op de balans.

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

**PASSIVA****Ratio's**

Berekening ratio's t.b.v. compliance certificate BNG 2021:

**2021****DSCR**

formule: EBITDA / (Rentelasten + Aflossingsverplichtingen)

**2,38**

rentelasten: alle renteverplichtingen bancair plus overige externe financiers

rentelasten	2.727.508
aflossingen in het afgesloten boekjaar	10.963.588
	<u>13.691.096</u>

**EBITDA**

uitkomst van:

nettowinst plus winstbelasting	14.137.515
gecorrigeerd voor	
aandeel resultaat derden	0
resultaat deelnemingen	0
belastingen	0
buitengewone lasten minus buitengewone baten (incl resultaat verkoop van onroerende zaken)	546.903
netto resultaat uit financiële lasten en financiële baten	2.776.334
afschrijvingen op (im)materiële vast activa	15.121.136
jaarlijkse leaseverplichtingen operationale lease	0
	<u>32.581.888</u>

**Solvabiliteitsratio**

eigen vermogen vermeerderd met vorderingen op groepsmaatschappijen (de teller) gedeeld door het

**50,97%**eigen vermogen:

kapitaal	61.651
collectief gefinancierd gebonden vermogen	157.139.216
niet collectief gefinancierd vrij vermogen	512.882
	<u>157.713.749</u>

min:

immateriële activa	0
deelnemingen	0
vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen / groepsmaatschappijen	0
latente belastingvorderingen	0
	<u>0</u>

balanstotaal:

totaalbedrag van de balans 309.419.284

min:

immateriële activa	0
deelnemingen	0
vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen / groepsmaatschappijen	0
latente belastingvorderingen	0
	<u>0</u>

**6.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA**

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>					
- aanschafwaarde	281.620.188	56.779.488	13.053.373	31.205.428	382.658.477
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	112.257.744	26.192.415	8.619.492	968.557	148.038.208
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>169.362.444</u>	<u>30.587.073</u>	<u>4.433.881</u>	<u>30.236.871</u>	<u>234.620.269</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	28.219.872	12.011.667	2.088.896	21.345.502	63.665.937
- afschrijvingen	9.888.106	3.092.714	2.140.316	0	15.121.136
- terugname bijz. waardeverminderingen	139.097	0	0	0	139.097
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	2.964.823	834.894	437.229	0	4.236.946
.cumulatieve afschrijvingen	2.964.823	834.894	437.229	0	4.236.946
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	9.362.017	290.004	458.132	40.762.278	50.872.431
cumulatieve afschrijvingen	6.745.087	219.821	433.963	0	7.398.871
per saldo	<u>2.616.930</u>	<u>70.183</u>	<u>24.169</u>	<u>40.762.278</u>	<u>43.473.560</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>15.853.933</u>	<u>8.848.770</u>	<u>-75.589</u>	<u>-19.416.776</u>	<u>5.210.338</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>					
- aanschafwaarde	297.652.317	67.666.257	14.246.908	11.788.652	391.354.134
- cumulatieve afschrijvingen	112.435.940	28.230.414	9.888.616	968.557	151.523.527
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>185.216.377</u>	<u>39.435.843</u>	<u>4.358.292</u>	<u>10.820.095</u>	<u>239.830.607</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	2,5% - 10%	5,0%	12,5% - 33,3%	0%	



## BIJLAGE

## 6.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Einddatum rentevast	Hoofdsom	Totale loop-tijd	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	Aflos-sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
			€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	15-3-1993	15-3-2022	517.831	29	Lineair	2,36%	35.712		17.856	17.856	-	0	LIN	17.856	Ministerie VWS/Financiën
BNG	1-6-2005	1-6-2035	1.503.603	30	Lineair	1,15%	751.802		50.120	701.681	451.081	13	LIN	50.120	WFZ
BNG	7-4-2011	25-11-2040	7.000.000	30	Lineair	5,06%	4.827.586		241.379	4.586.207	3.379.310	19	LIN	241.379	Hypotheek
BNG	7-4-2011	25-11-2021	2.300.000	10	Lineair	0,00%	230.000		230.000	-	-	0	LIN	-	Hypotheek
BNG	7-4-2011	25-8-2040	8.500.000	29	Lineair	4,94%	5.862.069		5.862.069	-	-	19	LIN	-	Hypotheek
BNG	7-4-2011	25-8-2021	2.600.000	10	Lineair	0,00%	260.000		260.000	-	-	0	LIN	-	Hypotheek
BNG	7-4-2011	25-3-2041	4.075.000	29	Lineair	5,09%	2.854.734		135.585	2.719.149	2.039.982	19	LIN	135.585	Hypotheek
BNG	7-4-2011	25-3-2021	1.000.000	10	Lineair	0,00%	100.000		100.000	-	-	0	LIN	-	Hypotheek
BNG	15-2-2013	15-2-2043	6.670.000	30	Lineair	2,69%	5.113.667		222.333	4.891.333	3.779.667	21	LIN	222.333	Oorspronkelijk WFZ
BNG	2-1-2017	30-12-2036	1.588.231	20	Lineair	1,30%	1.270.585		79.412	1.191.173	794.116	15	LIN	79.412	WFZ
BNG	1-6-2018	1-3-2033	3.750.000	15	Lineair	1,79%	3.500.000		125.000	3.375.000	2.750.000	11	LIN	125.000	Hypotheek
BNG	1-6-2018	1-3-2033	3.750.000	15	Lineair	2,59%	3.500.000		125.000	3.375.000	2.750.000	11	LIN	125.000	Hypotheek
BNG	26-8-2019	26-4-2049	10.000.000	30	Lineair	0,87%	9.666.667		333.333	9.333.333	7.666.667	27	LIN	333.333	WFZ
BNG	26-7-2021	25-7-2041	1.134.450	20	Lineair	0,37%	-	1.134.450	0	1.134.450	850.838	20	LIN	56.723	Oorspronkelijk WFZ
BNG	25-8-2021	25-8-2036	5.568.966	15	Lineair	1,78%	-	5.568.966	0	5.568.966	3.712.644	15	LIN	371.264	Hypotheek
Nederlandse Waterschapsbank NV	26-7-2001	26-7-2041	2.268.901	40	Lineair	1,90%	1.191.173		56.723	1.134.450	850.838	20	LIN	56.723	WFZ
Nederlandse Waterschapsbank NV	26-7-2001	26-7-2041	2.268.901	40	Lineair	2,08%	1.191.173		56.723	1.134.450	850.838	20	LIN	56.723	WFZ
Nederlandse Waterschapsbank NV	26-7-2001	26-7-2041	2.268.901	40	Lineair	3,83%	1.191.173		1.191.173	-	-	20	LIN	-	WFZ
Nederlandse Waterschapsbank NV	26-7-2001	26-7-2041	2.268.901	40	Lineair	2,75%	1.191.173		56.723	1.134.450	850.838	20	LIN	56.723	WFZ
Nederlandse Waterschapsbank NV	26-7-2001	26-7-2041	2.268.901	40	Lineair	3,70%	1.191.173		56.723	1.134.450	850.838	20	LIN	56.723	WFZ
Nederlandse Waterschapsbank NV	26-7-2001	26-7-2041	2.268.901	40	Lineair	3,94%	1.191.173		56.723	1.134.451	850.838	20	LIN	56.723	WFZ
Nederlandse Waterschapsbank NV	17-10-2007	25-4-2047	5.115.450	40	Lineair	3,96%	3.165.450		150.000	3.015.450	2.406.978	25	LIN	150.000	WFZ
Nederlandse Waterschapsbank NV	17-10-2007	25-10-2047	5.265.000	40	Lineair	2,19%	3.159.000		162.000	2.997.000	2.381.400	26	LIN	162.000	WFZ
Nederlandse Waterschapsbank NV	17-10-2007	25-2-2047	5.090.000	40	Lineair	3,93%	3.335.000		135.000	3.200.000	2.574.600	25	LIN	135.000	WFZ
Nederlandse Waterschapsbank NV	8-10-2007	25-9-2047	4.400.000	40	Lineair	2,18%	2.937.500		112.500	2.825.000	2.278.500	26	LIN	112.500	WFZ
Nederlandse Waterschapsbank NV	8-10-2007	25-10-2047	5.050.000	40	Lineair	2,32%	3.282.000		136.000	3.146.000	2.528.400	26	LIN	136.000	WFZ
Nederlandse Waterschapsbank NV	1-7-2013	1-4-2049	6.359.276	35	Lineair	3,16%	5.069.632		177.882	4.891.750	4.002.341	27	LIN	177.882	WFZ
NN Investment Partners B.V.	1-12-2014	25-10-2044	9.000.000	30	Lineair	1,93%	7.200.000		300.000	6.900.000	5.400.000	23	LIN	300.000	WFZ
NN Investment Partners B.V.	1-12-2014	26-9-2044	10.000.000	30	Lineair	1,93%	8.000.000		333.333	7.666.667	6.000.000	23	LIN	333.333	WFZ
NN Investment Partners B.V.	1-12-2014	27-6-2044	6.000.000	30	Lineair	1,93%	4.800.000		200.000	4.600.000	3.600.000	22	LIN	200.000	WFZ
<b>Totaal</b>							<b>86.068.441</b>	<b>6.703.416</b>	<b>10.963.588</b>	<b>81.808.268</b>	<b>63.600.711</b>			<b>3.748.334</b>	

## 6.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

## BATEN

## 13. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	288.597.719	266.211.271
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	10.789.360	9.559.484
Opbrengst zorgverzekeringswet	483.978	1.172.221
Opbrengsten Jeugdzorg	19.448.091	15.647.342
Opbrengsten Wmo	13.628.184	14.482.737
Overige zorgprestaties	635.557	302.723
Totaal	<u>333.582.889</u>	<u>307.375.778</u>

**Toelichting:****Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg**

De stijging van het wettelijk budget wordt voornamelijk veroorzaakt door indexatie, uitbreidingen/volume, overheveling vanuit WMO en toename meerzorg. ASVZ heeft gebruik gemaakt van de bestaande compensatieregelingen Covid-19 voor een totaal bedrag van € 6 mln. Deze compensatieregelingen zijn verwerkt onder wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg, compensatie doorlopende kosten ad. € 1,5 mln, waarvan € 0,7 mln onder de overproductie valt, compensatie personele meerkosten corona ad. € 2,9 mln en compensatie materiële meerkosten corona ad. € 1,4 mln. Bij jeugdwet betreft de compensatie materiële meerkosten ad. € 0,1 mln.

Bij het opstellen van de jaarrekening is vooralsnog onvoldoende zekerheid van de financiers verkregen of de gehonoreerde bedragen ook daadwerkelijk volledig uitbetaald gaan worden. ASVZ staat achter deze aanvragen en wil tegelijkertijd voorkomen dat er onverhoopt nagekomen kosten in 2021 vallen door het gedeeltelijk niet honoreren van de aanvragen. ASVZ heeft derhalve besloten om een bedrag van € 2 miljoen voorzichtigheidshalve te reserveren.

**Persoonsgebonden en -volgende budgetten**

Stijging komt voornamelijk door toename van aantal ouderinitiatieven.

**Opbrengst zorgverzekeringswet**

Afname opbrengsten komt mede door overheveling van financiering (naar WLZ).

**Opbrengsten Jeugdzorg en Wmo**

Stijging opbrengsten Jeugdzorg komt voornamelijk door opbrengsten oude jaren en doorwerking van zorgtoewijzingen. De afname van de opbrengsten WMO komt mede door overheveling naar WLZ zorg.

**Overige zorgprestaties:**

De toename van de overige zorgprestaties is grotendeels te verklaren door meer contractzorg.

## 14. Subsidies

*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.220.168	1.105.705
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	40.899	110.982
Subsidie zorgbonus	2.990.526	8.647.757
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	396.254	261.448
Totaal	<u>4.647.847</u>	<u>10.125.892</u>

**Toelichting:****Subsidie Zorgbonus**

Totaal is er in 2021 € 3,5 mln (in 2020 8,9 mln) subsidie aangevraagd. Definitief is de aanvraag lager wat wordt veroorzaakt door het niet geheel benutten van de WKR ruimte en te ruim aangevraagde subsidie. Dit leidt tot een terugbetaling van € 0,5 mln wat opgenomen is onder de kortlopende schulden.

## 15. Overige bedrijfsopbrengsten

*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Overige opbrengsten	2.258.410	1.462.586
Totaal	<u>2.258.410</u>	<u>1.462.586</u>

**Toelichting:**

Deze opbrengsten bestaan voornamelijk uit commerciële opbrengsten vanuit dagbestedingslocaties, verhuur vastgoed, verstrekken van trainingen en detachering van personeel. De toename komt voornamelijk door meer Triple C opleidingen en detacheringen.

## 6.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

## LASTEN

## 16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	172.253.067	164.360.925
Sociale lasten	27.789.653	28.199.749
Pensioenpremies	14.247.988	12.656.495
<u>Andere personeelskosten:</u>		
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	2.936.936	8.427.257
Overige personeelskosten	11.622.299	11.146.729
Dotatie en vrijval voorzieningen personeel	944.000	228.000
Subtotaal	<u>229.793.943</u>	<u>225.019.155</u>
Personeel niet in loondienst	4.195.929	1.945.779
-Kosten uitzendbureau	3.370.111	1.484.011
-Kosten detacheringen	808.314	440.768
-Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	17.504	21.000
Totaal personeelskosten	<u><u>233.989.872</u></u>	<u><u>226.964.934</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	4.015	3.963
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	1	1

**Toelichting:**Lonen en salarissen

De stijging van de 'Lonen en salarissen' en 'pensioenpremies' komt voornamelijk door groei aantal fte's en effect van CAO loonsverhogingen. De afname van de 'sociale lasten' komt voornamelijk door de incidentele verlaging van de WW premie.

Andere personeelskostenZorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing

Betreft de uitbetaalde zorgbonus in 2021 inclusief de eindheffing.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten nemen licht toe, voornamelijk door meer opleidingskosten.

Dotaties voorzieningen

Toename post 'Dotaties en vrijval voorzieningen personeel' komt met name door mutatie langdurig zieken.

PNIL

Stijging personeel niet in loondienst is met name toegenomen door hoger verzuim en quarantaine verplichtingen van personeel.

## 17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Bedrijfseconomische afschrijvingen	<u>15.121.136</u>	<u>14.287.197</u>

**Toelichting:**

Toename afschrijvingen komt voornamelijk door nieuwe investeringen 2021 en doorwerking investeringen 2020.

## 18. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- terugname bijzondere waardevermindering materiële vaste activa	-139.097	-267.418
- bijzondere waardevermindering materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u><u>-139.097</u></u>	<u><u>-267.418</u></u>

**Toelichting:**

De terugname bijzondere waardevermindering in 2021 heeft betrekking op een locatie, waarvan in eerdere jaren reeds een waardevermindering is verwerkt in de jaarrekening vanwege een negatieve kasstroom, die bij hertoetsing een positieve kasstroom laten zien.

## 6.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

## LASTEN

## 19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	19.327.576	18.531.841
Algemene kosten	21.331.848	16.879.591
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	12.609.620	11.514.559
Onderhoud en energiekosten	12.202.986	11.564.500
Huur en leasing	9.175.784	9.307.958
Dotaties en vrijval voorzieningen	-44.428	54.992
Totaal overige bedrijfskosten	<u>74.603.386</u>	<u>67.853.441</u>

**Toelichting:**Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

De stijging komt voornamelijk door toename van vervoerskosten, mede door meer vervoersbewegingen en indexaties.

Algemene kosten

De algemene kosten stijgen, los van de automatiserings- en advieskosten, voornamelijk door reservering van afbouwkosten van de samenwerking Carante.

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

De kosten zijn voornamelijk gestegen door het, ten tijde van de pandemie, tussentijds opstarten van dagbestedingslocaties en meer laboratoriumkosten als gevolg van Covid-19.

Onderhoud en energiekosten

Onderhoudskosten zijn gestegen wat grotendeels te verklaren valt door een toename van klachtonderhoud.

Huur en leasing

Afname van de kosten komt door het afstoten van een aantal huurlocaties, wat gedeeltelijk teniet wordt gedaan door toekomstige verplichtingen van een locatie.

Dotaties en vrijval voorzieningen

In 2021 is vrijval van de voorziening terugbouwverplichting groter dan de dotatie, wat de mutatie t.o.v. 2020 doet verklaren.

## 20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	206.130	217.902
Afschrijving disagio	-48.826	-48.826
Subtotaal financiële baten	<u>157.304</u>	<u>169.076</u>
Rentelasten	-2.933.638	-3.010.570
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.933.638</u>	<u>-3.010.570</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.776.334</u>	<u>-2.841.494</u>

## 6.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

## 21. WNT verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op Stichting ASVZ. Het voor Stichting ASVZ toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (klasse V score 13 punten).

## Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1

	drs. W.J. Kos	drs. J. Kooiman	J. de Gruijter
Funcțiegegevens	Voorzitter RvB	Lid / vz RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 18/12	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 187.070	€ 179.284	€ 61.400
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.344	€ 12.765	€ 4.258
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 199.414</b>	<b>€ 192.049</b>	<b>€ 65.658</b>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.556	€ 209.000	€ 69.858
---	-----------	-----------	----------

/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 199.414</b>	<b>€ 192.049</b>	<b>€ 65.658</b>

**Gegevens 2020**bedragen x € 1

	drs. W.J. Kos	drs. J. Kooiman	drs. H.R.J.M. Verhulst
Funcțiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/9
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 191.759	€ 157.783	€ 117.974
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.850	€ 11.771	€ 8.828
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 203.609</b>	<b>€ 169.554</b>	<b>€ 126.802</b>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 201.000	€ 150.475
---	-----------	-----------	-----------

<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 203.609</b>	<b>€ 169.554</b>	<b>€ 126.802</b>
--------------------	------------------	------------------	------------------

**Toelichting:**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op ASVZ van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg.

De WNT is van toepassing op Stichting ASVZ. Het voor de Stichting ASVZ van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum is in 2021 € 201.000 zijnde het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 13 punten. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de omvang van het dienstverband. ASVZ hanteert voor de bezoldigingsmaximum voor de voorzitter 12% en voor de overige leden 8%. Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Per 1 september 2021 is de heer de Gruijter toegetreden als lid raad van bestuur.

De heer Kos is per 18 december 2021 uitgetreden. Vanaf die datum is mevrouw Kooiman doorgestroomd van lid raad van bestuur naar voorzitter raad van bestuur.

## Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1

	drs.ir. J.M.P. Bekkers- van Rooij	mr. dr. A.P. den Exter	dr. C.A.. Rutgers
Funcțiegegevens	Voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

**Bezoldiging**

Bezoldiging	€ 25.080	€ 16.720	€ 16.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

**Gegevens 2020**bedragen x € 1

	drs.ir. J.M.P. Bekkers- van Rooij	mr. dr. A.P. den Exter	dr. C.A.. Rutgers
Funcțiegegevens	Voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

**Bezoldiging**

Bezoldiging	€ 24.120	€ 16.080	€ 16.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.150	€ 20.100	€ 20.100

**Toelichting:**

WNT beloning RvT 2021 is vanwege gewijzigde wet- en regelgeving zonder BTW gefactureerd. Over 2020 is wel gefactureerd met 21% BTW, echter bedragen zijn getoond exclusief 21% BTW. Topfunctionarissen hebben de BTW over 2020 niet teruggevraagd.

## 6.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

**21. WNT verantwoording 2021**Toeziethoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	mr. P.H.A. de Boer	A.J.M. Loogman	drs. R.M. de Koning
Functiegegevens	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	€ 16.720	€ 16.720	€ 16.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

**Gegevens 2020**

<i>bedragen x € 1</i>	mr. P.H.A. de Boer	A.J.M. Loogman	drs. R.M. de Koning
Functiegegevens	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	€ 16.080	€ 16.080	€ 16.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100

**Toelichting:**

WNT beloning RvT 2021 is vanwege gewijzigde wet- en regelgeving zonder BTW gefactureerd. Over 2020 is wel gefactureerd met 21% BTW, echter bedragen zijn getoond exclusief 21% BTW. Topfunctionarissen hebben de BTW over 2020 niet teruggevraagd.

**22. Honoraria accountant**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	165.086	124.630
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	61.059	62.920
3 Fiscale advisering	78.832	27.552
4 Niet-controlediensten	105.091	675
Totaal honoraria accountant	<u>410.068</u>	<u>215.777</u>

**Toelichting:**

Totale honoraria is op basis van de methode dat de kosten zijn toegerekend aan het boekjaar.

**23. Transacties met verbonden partijen**

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 21,

**24. Voorstel resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 6.1.2.

**25. Nevenvestigingen**

Stichting ASVZ heeft geen nevenvestigingen.

6.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

**26. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting ASVZ heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 9 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting ASVZ heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2022.

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

W.G.  
Mevrouw drs. J. Kooiman 24-mei-22

W.G.  
De heer J. de Gruijter 24-mei-22

W.G.  
Mevrouw dr. C.A. Rutgers 24-mei-22

W.G.  
Mevrouw drs.ir. J.M.P. Bekkers-van Rooij MBA MRICS 24-mei-22

W.G.  
De heer mr.dr. A.P. den Exter 24-mei-22

W.G.  
De heer mr. P.H.A. de Boer 24-mei-22

W.G.  
De heer drs. R.M. de Koning MMO MCM 24-mei-22

W.G.  
De Heer A.J.M. Loogman 24-mei-22

## 6.2 OVERIGE GEGEVENS



## 6.2 OVERIGE GEGEVENS

### **6.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van ASVZ.

### **6.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

## 6.2.3 BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

## Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder Stichting ASVZ  
 Plaatsnaam Sliedrecht  
 KvK-nummer 24369841

## Considerans

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

## Bestuursreflectie

Ook 2021 is gekenmerkt door het anticiperen op en omgaan met de ontwikkelingen ten aanzien van Covid-19. De vaccinatie van cliënten en medewerkers leek een uitweg naar het weer mogelijk maken van de 'normale' zorglevering. De werkelijkheid bleek weerbarstiger. Binnen ondersteuning thuis is zoveel als mogelijk de ambulante zorgverlening voortgezet rekening houdend met de RIVM richtlijnen. Dagactiviteiten zijn zo veel als mogelijk doorgezet, waarbij cliënten in een vaste samenstelling dagbesteding ontvingen, waar mogelijk op een dagbestedingslocatie. Helaas moesten ook enkele dagactiviteiten vanwege de pandemie worden gesloten. Gedurende het jaar is er een continue alertheid geweest op eventuele besmettingen op woningen, waarbij gedurende het jaar verschillende gehele woningen in quarantaine zijn gegaan. Daarnaast is op verzoek een cohortafdeling ingericht voor cliënten met een verstandelijke beperking in de veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid.

In geheel 2021 is de regiegroep Corona actief geweest om de gevolgen van de overheidsmaatregelen voor de organisatie in kaart te brengen en binnen ASVZ te communiceren.

## Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Wmo	Jw	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 1.500.000		€	€ 1.500.000
Compensatie personele meerkosten corona	€ 2.942.284	€ -	€ -	€ 2.942.284
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 1.394.831	€ 95.485	€ 119.356	€ 1.609.672
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 5.837.115</b>	<b>€ 95.485</b>	<b>€ 119.356</b>	<b>€ 6.051.956</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ 2.737.200	€ -	€ -	€ 2.737.200
<b>Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021</b>	<b>€ 3.099.915</b>	<b>€ 95.485</b>	<b>€ 119.356</b>	<b>€ 3.314.756</b>
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:				
- jaarrekening 2021	€ 307.412.871	€ 13.628.184	€ 19.448.091	€ 340.489.146
- begroting 2021	€ 275.000.000	€ 13.000.000	€ 14.500.000	€ 302.500.000
- jaarrekening 2020	€ 288.935.722	€ 14.883.453	€ 15.145.080	€ 318.964.255
<b>Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021</b>	<b>1,01%</b>	<b>0,70%</b>	<b>0,61%</b>	<b>0,97%</b>

**\*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**  
 Stichting ASVZ heeft geen gebruik gemaakt van de NOW regeling.

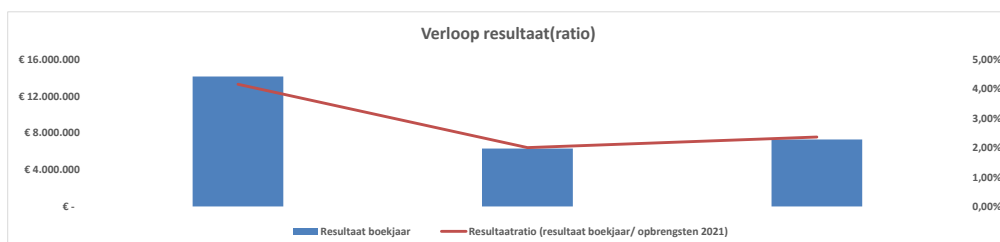
**\*\*Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**

Vanwege het uitblijven van de definitieve goedkeuring van de NZa op moment van het opstellen van de jaarrekening 2021, heeft ASVZ gekozen om ondanks de overeengekomen compensatie met zorgkantoren en gemeentes, totaal € 2 mln voorzichtigheidshalve te voorzien. Daarnaast is € 0,7 mln van de compensatie doorlopende kosten niet verwerkt in de jaarrekening vanwege overproductie.

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

## Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020
Resultaat boekjaar	€ 14.137.515	€ 6.300.000	€ 7.284.608
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2021)	4,15%	2,00%	2,36%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020	n.v.t.	2,15%	1,79%



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

ASVZ sluit het boekjaar 2021 af met een positief resultaat van € 14,1 mio, € 7,7 mio hoger dan de begroting.

De door ASVZ over het jaar 2021 geclaimde Covid-19 compensatie bedraagt € 6 mio, waarvan € 1,5 mio als omzelderving overeengekomen is met de zorgkantoren en gemeentes.

Bij de bepaling van de hoogte van de gedeclareerde bedragen in de compensatieregelingen heeft ASVZ de handreiking gehanteerd zoals door de beroepsvereniging van Financials in de zorg (Fizi) is verstrekt. Deze wordt ook door zorgkantoren gebruikt in de afstemming.

## 1) Duiding van het verschil (genormaliseerd resultaat vs begroting)

Het verschil van € 12,5 mio is geanalyseerd. De toename wordt veroorzaakt door extra opbrengsten en minder kosten:

Extra opbrengsten vanwege toename meerzorg beschikkingen en herindicaties	€ 3,90 mio
Minder opname Bro (scholing medewerkers)	€ 1,80 mio
Minder (uitstel) onderhoud (MJOP) en uitstel vastgoedprojecten	€ 2,00 mio

We beperken ons hier tot de belangrijkste posten ten opzichte van begroting of cijfers van eerdere jaren. Ook is er minder uitgegeven aan zaken als teambuilding personeel en cliëntenontspanning.

Omdat veel van de kosten niet jaarlijks gelijk zijn is het lastig te duiden in hoeverre de verschillen ten opzichte van begroting en eerdere jaren Covid-19 gerelateerd zijn. De belangrijkste twee posten zijn de scholing en het onderhoud.

1) *Aanvragen per onderdeel in de Covid-19 compensatieregelingen*

De compensatieregelingen zien toe op verschillende onderdelen;

- a. Omzetderving;
- b. Meerkosten personele inzet;
- c. Ziekteverzuim;
- d. Materiële kosten voor o.a. persoonlijke beschermingsmiddelen (pbm).

**Ad a.** ASVZ heeft de maatregelen nageleefd conform de richtlijnen van het RIVM, om cliënten en medewerkers te beschermen tegen de gevolgen van de pandemie. De verantwoorde omzetderving heeft voornamelijk betrekking op de extramurale dagbesteding en vervoer € 1,5 mio

**Ad b.** De meerkosten voor personele inzet, voor een deel ontstaan vanwege het feit dat de dagactiviteiten binnen de woonlocaties georganiseerd werden of door cliënten in een beperkte bubbel met in achtname van de anderhalve meter regel, zijn door ASVZ beperkt door de inzet van dagbestedingsmedewerkers op de woongroepen, maar ook door medewerkers (zoals opleidingsfunctionarissen) die hun eigen werk door de Covid-19 maatregelen niet of beperkt konden doen. In voorkomende gevallen is aan medewerkers gevraagd meeruren of overwerk te realiseren. Ook zijn tijdelijke contracten van medewerkers verlengd, waarvan reeds het voorkomen was deze in 2020 te beëindigen. De specifiek Covid-19 gerelateerd toewijsbare extra uren zijn in de urenregistratie onder speciale codes gerosterd. Daarmee samenhangende kosten zijn ondergebracht in de compensatieregeling

**Ad c.** Voor wat betreft het ziekteverzuim heeft Fizi aangegeven dat het ziekteverzuim vanaf de Covid-19 uitbraak, vanwege privacy niet aantoonbaar gerelateerd aan Covid-19, vergeleken kan worden met het verzuimpercentage van een jaar eerder. ASVZ heeft de verschillen tussen 2019 en 2021 op dagbasis in kaart gebracht en ondergebracht in de compensatieregeling.

**Ad d.** De materiële kosten die direct gerelateerd zijn aan de Covid-19 pandemie en die met name bedoeld zijn voor bescherming van cliënten en medewerkers, zijn in de administratie separaat inzichtelijk gemaakt.

**Ondertekening en waarmerking**

Deze bijlage "Corona-compensatie 2021" bij de jaarrekening 2021 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur  
Plaats en datum

Waarmerk accountant ter identificatie

mevrouw drs. J. Kooiman

de heer drs. J. de Gruijter

6.2.4 BIJLAGE VERANTWOORDING SUBSIDIE Transformatiefonds jeugdhulpregio Zuid-Holland-Zuid

Verantwoording inzake project Harmonicavoorziening (kenmerk: Algemeen/2019/SOJ/1102/pk)

De verantwoording van de subsidieverlening Transformatiefonds jeugdhulpregio Zuid-Holland-Zuid met een bedrag van € 395.420 is reeds in de opbrengsten van 2020 meegenomen. Het project is in 2021 definitief afgerond.

	<u>begroting</u>	<u>realisatie</u>
Personeel	34.800	54.405
Huisvestingskosten	100.000	157.718
Algemene kosten	260.620	171.342
	<u>395.420</u>	<u>383.465</u>
Af: toegekende subsidie		395.420
Resteert		<u><u>11.955</u></u>

De financiële verantwoording van de gelden is hierboven opgenomen. Waarbij een bedrag van € 383.465 is toe te rekenen aan het project.

## 6.2.5 BIJLAGE VERANTWOORDING SUBSIDIEREGELING ZORGBONUS 2020

<b>Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)</b>						
	<b>Werknemers</b>		<b>Derden</b>		<b>Totaal</b>	
	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)</b>	4.850	<b>€ 8.730.000</b>	135	<b>€ 236.250</b>	4.985	<b>€ 8.966.250</b>
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)</b>	4.833	<b>€ 4.833.000</b>			4.833	<b>€ 4.833.000</b>
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)</b>			126	<b>€ 126.000</b>	126	<b>€ 126.000</b>
<b>Belastingen</b>						
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 3.594.257				€ 3.594.257
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 93.750		€ 93.750
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		<b>€ 3.594.257</b>		<b>€ 93.750</b>		<b>€ 3.688.007</b>
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		<b>€ 302.743</b>		<b>€ 16.500</b>		<b>€ 319.243</b>
<b>Verklaringen:</b>						
Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

## 6.2.6 BIJLAGE VERANTWOORDING SUBSIDIEREGELING ZORGBONUS 2021

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)	4.850	€ 3.358.528	140	€ 94.254	4.990	€ 3.452.782
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	4.442	€ 1.708.882			4.442	€ 1.708.882
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			139	€ 53.475	139	€ 53.475
Belastingen						
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 1.225.901				€ 1.225.901
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 40.106		€ 40.106
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.225.901		€ 40.106		€ 1.266.007
Verskil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 423.745		€ 673		€ 424.418
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		

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant