

Jaarrekening 2021

Stichting Woonzorg Flevoland

24 mei 2022

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2021	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	10
5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	16
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	18
5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	19
5.1.10 Enkelvoudige balans per 31 december 2021	22
5.1.11 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	23
5.1.12 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	24
5.1.13 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	30
5.1.14 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	31
5.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	32
5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	33
5.1.17 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	34
5.1.18 Vaststelling en goedkeuring	37
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	39
5.2.2 Nevenvestigingen	39
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40
6 Overige bijlagen	41

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	219.726	433.346
Materiële vaste activa	2	20.181.429	19.181.645
Totaal vaste activa		<u>20.401.155</u>	<u>19.614.991</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	1.199.015	1.012.507
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.795.765	1.956.526
Liquide middelen	5	11.383.731	9.143.747
Totaal vlottende activa		<u>14.378.511</u>	<u>12.112.780</u>
Totaal activa		<u><u>34.779.666</u></u>	<u><u>31.727.771</u></u>
	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsreserves	6	1.300.000	1.300.000
Bestemmingsfondsen		4.928.261	4.097.131
Algemene en overige reserves		<u>2.575.908</u>	<u>2.140.572</u>
Totaal groepsvermogen		8.804.169	7.537.703
Voorzieningen	7	1.978.449	935.950
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	16.032.761	14.926.342
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	<u>7.964.287</u>	<u>8.327.776</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		7.964.287	8.327.776
Totaal passiva		<u><u>34.779.666</u></u>	<u><u>31.727.771</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	12	47.702.683	44.365.109
Subsidies	13	484.749	173.511
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.299.450	1.478.770
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>49.486.882</u>	<u>46.017.390</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	37.006.702	33.573.193
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	1.787.074	1.676.971
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	17	0	744.440
Overige bedrijfskosten	18	8.749.745	8.931.807
Som der bedrijfslasten		<u>47.543.521</u>	<u>44.926.411</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.943.361	1.090.979
Financiële baten en lasten	19	-676.895	-663.098
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN		<u>1.266.466</u>	<u>427.881</u>
Belastingen		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN		<u><u>1.266.466</u></u>	<u><u>427.881</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Overig		0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		831.130	-13.173
Algemene reserves		435.336	441.054
		<u>1.266.466</u>	<u>427.881</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		1.943.361	1.090.979
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	16, 17	1.787.074	2.421.411
- mutaties voorzieningen	7	<u>1.042.499</u>	<u>587.032</u>
		2.829.573	3.008.443
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	4	160.761	-263.276
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-186.508	356.427
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	-471.024	2.590.888
		<u>-496.771</u>	<u>2.684.039</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>4.276.163</u>	<u>6.783.461</u>
Ontvangen interest	19	2.790	147
Betaalde interest	19	<u>-679.685</u>	<u>-663.245</u>
		<u>-676.895</u>	<u>-663.098</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>3.599.268</u>	<u>6.120.363</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringsmateriële vaste activa	2	-2.564.962	-837.249
Investeringsimmateriële vaste activa	1	<u>-8.276</u>	<u>-403.433</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-2.573.238</u>	<u>-1.240.682</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	8	2.425.000	0
Financial lease	8, 9, 19	-372.618	-352.255
Aflossing langlopende schulden	8, 9	<u>-838.428</u>	<u>-50.004</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>1.213.954</u>	<u>-402.259</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>2.239.984</u>	<u>4.477.422</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	9.143.747	4.666.325
Stand geldmiddelen per 31 december	5	<u>11.383.731</u>	<u>9.143.747</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>2.239.984</u>	<u>4.477.422</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De activiteiten van Stichting Woonzorg Flevoland, statutair gevestigd aan de Meentweg 12 te Lelystad en geregistreerd onder KvK-nummer 41247103, bestaan voornamelijk uit het leveren van verzorgingshuiszorg, verpleeghuiszorg, dagverzorging, thuiszorg en welzijnsactiviteiten.

De Stichting Woonzorg Flevoland exploiteert 4 Woonzorg locaties, locatie de Hanzeborg, locatie de Uiterton, de Bolder en 't Landleven en levert ambulante zorg thuis en individuele begeleiding.

Stichting Woonzorg Flevoland is 100% aandeelhouder van Woonzorg Flevoland Huishoudelijke Hulp B.V., statutair gevestigd aan de Meentweg 12 te Lelystad en geregistreerd onder KvK-nummer 65909941 met kernactiviteit huishoudelijke ondersteuning. De resultaten van deze dochteronderneming zijn verwerkt in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Woonzorg Flevoland.

Verslagleggingsperiode

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 en titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Continuïteitsveronderstelling

Bij Woonzorg Flevoland was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Vergelijkende cijfers

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

Covid-regelingen

De COVID-19 pandemie heeft in 2021 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2021 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was vanwege COVID-19 er sprake van een hoger ziekteverzuim hierdoor bestond er druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, en Eerstelijns Verblijf. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen/Covid-units. De (meer)kosten en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Woonzorg Flevoland heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

Wet Langdurige Zorg

- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - extra kosten Wlz 2021 BR/REG-21149, Circa 0,9 mln. aangevraagd waarvan 0,8 verantwoord is jaarrekening gezien onzekerheid of er voldoende geld bij Zorgkantoor is om aanvraag te honoreren.

- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - doorlopende kosten Wlz 2021 BR/REG-21148, Circa 0,2 mln. euro.

Zorgverzekeringswet

- Normatieve meerkosten/continuïteitsbijdrage. Circa 0,2 mln. euro op basis van interne berekening verantwoord. Regeling is in februari 2022 in concept gepubliceerd en zal in 2022 afgerekend worden.

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2020, de begroting 2021 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van omzet. Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (5.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (5.1.9).

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (5.1.5 punt 10).

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: voorzieningen, en dan met name de voorziening voor de Regeling voor vervroegde uittreding (RVU) en verplichtingen onder de kortlopende schulden en de overlopende passiva.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Woonzorg Flevoland zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting Woonzorg Flevoland als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Woonzorg Flevoland zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

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

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief. Wanneer er sprake is van groot onderhoud, wordt er geactiveerd per component.

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 immateriële en materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 3,3 %/4 %.
- Machines en installaties : 5 %/10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5-10-20 %.
- ICT : 33,3 %.

De materiële vaste activa waarvan Woonzorg Flevoland op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Financiële leasing

Een deel van de gehuurde panden van Stichting Woonzorg Flevoland is geclassificeerd als financieel lease; hierbij heeft de stichting grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa zijn geactiveerd in de balans bij de aanvang van het leasecontract of actualisatie leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Alle vorderingen zijn korter dan een jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden 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.

Vermogen en resultaat

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.

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.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde (gehanteerde disconteringsvoet 0,5% (2020:0,5%)) van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening is gevormd voor de salariskosten van de medewerkers die naar verwachting tot einde dienstverband ziek blijven. Er wordt rekening gehouden met het salaris en het recht op doorbetaling van het volledige loon in het eerste jaar van ziekte en doorbetaling van 70% van het loon in het tweede jaar van ziekte. Er wordt geen rekening gehouden met een transitievergoeding bij einde dienstverband na het tweede ziektejaar. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde.

Voorziening Regeling Vervroegde Uitdiensttreding (RVU)

De voorziening Regeling voor vervroegde uitdiensttreding (RVU) betreft de nominale waarde van de in de toekomst uit te keren RVU-uitkeringen. De verplichting is gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. Hierbij wordt rekening gehouden met deelnamekansen, de ingangsdatum van de uitkeringen, de uitkeringsduur, blijfkansen en sterfttekansen. Doordat sprake is van een nieuwe regeling en ervaringscijfers ontbreken is sprake van inherente onzekerheid met betrekking tot deelnamekansen. De deelnamekansen zijn als volgt bepaald. Allereerst is vastgesteld welke medewerkers gedurende de looptijd van de regeling (1 september 2021 - 31 december 2025) op basis van leeftijd gebruik kunnen maken van de regeling. Vervolgens is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers uit deze categorie dat voldoet aan de voorwaarden van de regeling (45 jaar werkzaam in de sector zorg en welzijn, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep en de laatste 5 jaar werkzaam op basis van een arbeidsovereenkomst bij een werkgever in de VVT-sector) Daarna is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat gebruik gaat maken van deze regeling.

5.1.4.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

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

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met 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.

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Woonzorg Flevoland 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 Stichting Woonzorg Flevoland.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de CAO. De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van kostendekkende premiebetalingen. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen. De pensioenregeling is een middelloonregeling met voorwaardelijke toeslagverlening. 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.

Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 123,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan 2020-2029 eind 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Stichting Woonzorg Flevoland 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. Stichting Woonzorg Flevoland heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Rentenbaten/-lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5.1.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

5.1.4.6 Grondslagen voor 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 instelling specifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	219.726	425.070
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	8.276
Totaal immateriële vaste activa	<u><u>219.726</u></u>	<u><u>433.346</u></u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u><u>2021</u></u>	<u><u>2020</u></u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	433.346	190.598
Bij: investeringen	16.552	417.688
Af: afschrijvingen	221.896	160.685
Af: ingebruikname	8.276	14.255
Boekwaarde per 31 december	<u><u>219.726</u></u>	<u><u>433.346</u></u>

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	17.524.099	17.211.335
Machines en installaties	930.050	500.728
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.346.438	1.184.984
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	380.842	284.598
Totaal materiële vaste activa	<u><u>20.181.429</u></u>	<u><u>19.181.645</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u><u>2021</u></u>	<u><u>2020</u></u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	19.181.645	20.605.122
Bij: investeringen	2.849.560	1.113.180
Af: afschrijvingen	1.526.389	1.516.286
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	744.440
Af: desinvesteringen	38.789	0
Af: ingebruikname	284.598	275.931
Boekwaarde per 31 december	<u><u>20.181.429</u></u>	<u><u>19.181.645</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 12.746.590 aan bedrijfsgebouwen en terreinen opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.8.

De waardeverminderingen betreffen een verwacht boekverlies op eigen investeringen in een huurpand.

Woonzorg Flevoland heeft gesprekken met de verhuurder van de Uiterdonk rondom de vervangende nieuwbouw voorgezet in 2021 omdat het pand verouderd is. Woonzorg Flevoland zet in op vervangende nieuwbouw eerder dan einde huurcontract. Los van de consequenties voor het huurcontract heeft Woonzorg Flevoland zelf ook investeringen in het pand gedaan. De bijzondere waardevermindering ultimo 2020 is getoest en tot stand gekomen door de bedrijfswaarde te berekenen van de resterende huurperiode van de kasgenererende eenheid Uiterdonk niet toereikend zijn om de (volledige) boekwaarde ultimo 2021 te kunnen dekken. Bij de berekening is gebruik gemaakt van schattingen rondom disconteringsvoet, indexering van opbrengsten/kosten, leegstand, huurontwikkeling en onderhoudskosten. De totale bijzonderwaarde vermindering is ultimo 2021 is onveranderd en bedraagt circa 0,7 mln. euro.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.012.507		1.012.507
Financieringsverschil boekjaar		1.343.011	1.343.011
Correcties voorgaande jaren	483.327		483.327
Betalingen/ontvangsten	-1.495.834		-1.495.834
Voorziening		-143.996	-143.996
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-1.012.507</u>	<u>1.199.015</u>	<u>186.508</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>1.199.015</u>	<u>1.199.015</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.199.015	1.012.507
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		
	<u>1.199.015</u>	<u>1.012.507</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	32.806.866	30.741.569
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	31.607.851	29.729.062
Totaal financieringsverschil	<u>1.199.015</u>	<u>1.012.507</u>

Toelichting:

De afwikkeling 2020 heeft in 2021 plaatsgevonden. De vaststelling 2020 is circa 0,5 mln. hoger dan in de jaarrekening 2020 is verantwoord als gevolg van toekenning overproductie uit de landelijke contracteerruimte en definitieve toekenning corona meerkosten.

Voor 2021 is een voorziening gevormd voor de overproductie 2021 die mogelijk uit de landelijke contracteerruimte gedekt kan worden. Er is geen inzage in de uitnutting van de landelijke contracteerruimte en daarom onzeker.

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.326.842	1.350.896
Overige vorderingen:	328.435	253.091
Nog te ontvangen bedragen:	102.696	334.782
Belastingen en premies sociale verzekeringen	37.792	17.757
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.795.765</u>	<u>1.956.526</u>
	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Kortlopend deel van de debiteuren en overige vorderingen (< 1 jr.)	1.795.765	1.956.526
Langlopend deel van de debiteuren en overige vorderingen (> 1 jr.)	0	0

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 16.308 (2020: € 28.123).

De daling van de nog te ontvangen bedragen komt doordat de afrekening inzake de Bolder lager is dan vorig jaar omdat tussentijds ook afgerekend is.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	11.383.731	9.143.747
Totaal liquide middelen	<u>11.383.731</u>	<u>9.143.747</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	1.300.000	1.300.000
Bestemmingsfondsen	4.928.261	4.097.131
Algemene en overige reserves	<u>2.575.908</u>	<u>2.140.572</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>8.804.169</u></u>	<u><u>7.537.703</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve kleinschalig wonen	300.000			300.000
Bestemmingsreserve organisatievoorziening	600.000			600.000
Bestemmingsreserve algemeen	400.000			400.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.300.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.300.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	4.097.131	831.130		4.928.261
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.097.131</u>	<u>831.130</u>	<u>0</u>	<u>4.928.261</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserves	2.140.572	435.336		2.575.908
Totaal algemene en overige reserves	<u>2.140.572</u>	<u>435.336</u>	<u>0</u>	<u>2.575.908</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserves kleinschalig wonen is een subsidie voor ontwikkeling kleinschalig wonen, de bestemmingsreserve organisatieveranderingen is getroffen voor algemene organisatieveranderingen. De bestemmingsreserve algemeen is aan te wenden voor algemene doeleinden.
De overige mutaties zijn het gevolg van het toekennen van resultaat aan WLZ-zorg of overige zorg.

Bestemmingsreserves

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve kleinschalig wonen	300.000			300.000
Bestemmingsreserve organisatievoorziening	600.000			600.000
Bestemmingsreserve algemeen	400.000			400.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.300.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.300.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	4.110.304	-13.173		4.097.131
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.110.304</u>	<u>-13.173</u>	<u>0</u>	<u>4.097.131</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserves	1.699.518	441.054		2.140.572
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.699.518</u>	<u>441.054</u>	<u>0</u>	<u>2.140.572</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserves kleinschalig wonen is een subsidie voor ontwikkeling kleinschalig wonen, de bestemmingsreserve organisatieveranderingen is getroffen voor algemene organisatieveranderingen. De bestemmingsreserve algemeen is aan te wenden voor algemene doeleinden.
De overige mutaties zijn het gevolg van het toekennen van resultaat aan WLZ-zorg of overige zorg.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	299.673	141.184	22.362	33.514	384.981
- langdurig zieken	636.277	873.711	381.499	195.021	933.468
- RVU 45 jaar	0	660.000	0	0	660.000
Totaal voorzieningen	<u>935.950</u>	<u>1.674.895</u>	<u>403.861</u>	<u>228.535</u>	<u>1.978.449</u>

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	813.290
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.165.159
hiervan > 5 jaar	483.802

Toelichting per categorie voorziening:

Als gevolg van het hoge verzuim mede als gevolg van Covid-19 is er een dotatie gedaan aan de voorziening langdurig zieken.

De dotatie jubileumverplichting wordt grotendeels veroorzaakt doordat de verwachte CAO-stijging de komende jaren is verhoogd.

De vorming van de voorziening Regeling Vervroegde Uitdiensttreding (RVU) is een voorziening die voorkomt uit de CAO-VVT. Indien je als medewerker aan bepaalde criteria voldoet (o.a. 45 dienstjaren waarvan 20 jaar een zwaar beroep), kan je met een bepaalde vergoeding vervroegd uitdienst treden.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	2.175.410	674.974
Overige langlopende schulden	13.857.351	14.251.368
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>16.032.761</u>	<u>14.926.342</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	15.348.964	15.751.223
Bij: nieuwe leningen	2.425.000	0
Af: aflossingen	1.211.046	402.259
Stand per 31 december	<u>16.562.918</u>	<u>15.348.964</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	530.157	422.622
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>16.032.761</u>	<u>14.926.342</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	530.157	422.622
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	16.032.761	14.926.342
hiervan > 5 jaar	13.675.792	13.010.808

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

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De nieuwe leningen aan banken zijn herfinanciering oude leningen en de toename was nodig ter financiering uitbreiding 't Landleven. De reële waarde van de bancaire leningen bedraagt ultimo 2021 2.3 mln. Euro.

De overige langlopende schulden zijn financiële verplichtingen gerelateerd aan de financial lease.

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	1.109.702	1.208.245
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	530.157	422.622
Belastingen en premies sociale verzekeringen	921.094	1.464.813
Schulden terzake pensioenen	188.582	230.885
Nog te betalen salarissen	452.065	396.518
Nog te betalen kosten:		
nog te betalen	2.362.557	2.564.032
nog af te dragen btw	6.574	3.896
Vakantiegeld	1.028.474	962.104
Vakantiedagen	1.365.082	1.074.661
Totaal overige kortlopende schulden	<u>7.964.287</u>	<u>8.327.776</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

De daling van de belastingen en premies sociale verzekeringen is het gevolg van een kleinere nog te betalen eindheffing inzake de zorgbonus t.o.v. 2020.

De post nog te betalen heeft betrekking op de ontvangen facturen in 2022 die betrekking hebben 2021 welke nog niet in de crediteuren zijn verwerkt en te betalen verplichtingen. Daarnaast is een aantal voorlopige afrekeningen opgesteld van onder andere zorgplafonds, continuïteitsbijdragen en zorgbonus. De stijging komt door de niet geheel bestede subsidie coronabaten.

Algemeen

10. Financiële instrumenten

Algemeen

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

De instelling 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.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 80% geconcentreerd bij vijf grote debiteuren (gemeenten en zorgverzekeraars). Het kredietrisico is hierdoor beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Fiscale eenheid

De zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting en omzetbelasting met de volgende instelling Stichting Woonzorg Flevoland Huishoudelijke Hulp BV en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2021 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 6.574.

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Ultimo boekjaar heeft de instelling een investeringsverplichting voor de uitbreiding van een pand van circa € 0,4 mln. euro. Deze verplichting loopt naar verwachting gelijkmatig af in het komende jaar.

De instelling heeft ook de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van huur.

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huur	1.129.962	3.039.520	7.450.068	11.619.550
Investeringsverplichting Hanzeborg	410.916	0	0	410.916
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>1.540.878</u>	<u>3.039.520</u>	<u>7.450.068</u>	<u>12.030.466</u>

Opbrengstverantwoording

Zoals is toegelicht bij het onderdeel "vergelijkende cijfers" is de jaarrekening 2021 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2020. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 12 van de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag ad € 1,1 nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde			657.413		8.276	665.689
- cumulatieve afschrijvingen			232.343			232.343
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>425.070</u>	<u>0</u>	<u>8.276</u>	<u>433.346</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen			16.552			16.552
- afschrijvingen			221.896			221.896
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
ingebruikname					8.276	8.276
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.276</u>	<u>8.276</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-205.344</u>	<u>0</u>	<u>-8.276</u>	<u>-213.620</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	673.965	0	0	673.965
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	454.239	0	0	454.239
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>219.726</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>219.726</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>						
Automatisering			33,3%			

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	29.243.154	1.419.287	3.496.622	284.598		34.443.661
- cumulatieve afschrijvingen	11.402.157	854.145	2.261.274			14.517.576
- cumulatieve bijzondere waardeverminderingen	629.662	64.414	50.364			744.440
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>17.211.335</u>	<u>500.728</u>	<u>1.184.984</u>	<u>284.598</u>	<u>0</u>	<u>19.181.645</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.352.452	552.779	563.487	380.842		2.849.560
- afschrijvingen	1.039.688	123.457	363.244			1.526.389
- bijzondere waardeverminderingen						0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde			29.350			29.350
.cumulatieve afschrijvingen			29.350			29.350
<i>- desinvesteringen</i>						
ingebruikname				284.598		284.598
aanschafwaarde			234.399			234.399
mutatie bijz. waardevermindering			50.364			50.364
cumulatieve afschrijvingen			145.246			145.246
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>38.789</u>	<u>284.598</u>	<u>0</u>	<u>323.387</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>312.764</u>	<u>429.322</u>	<u>395.853</u>	<u>96.244</u>	<u>0</u>	<u>1.234.183</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	30.595.606	1.972.066	3.796.360	380.842	0	36.744.874
- cumulatieve afschrijvingen	12.441.845	977.602	2.449.922	0	0	15.869.369
- cumulatieve bijzondere waardeverminderingen	629.662	64.414	0	0	0	694.076
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>17.524.099</u>	<u>930.050</u>	<u>1.346.438</u>	<u>380.842</u>	<u>0</u>	<u>20.181.429</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>						
Gebouwen	3,3%/4,0%	5,0%/10,0%	Inventaris	10,0%		
Grond	0,0%		Vervoermiddelen	20,0%		
Terreinvoorzieningen	5,0%		Automatisering	33,3%		
Verbouwingen	5,0%/10,0%/20,0%					

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabo	15-dec-14	400.000	20	geldlening	3,80%	31-dec-24	289.978	0	289.978	0	0	0	lineair		verpanding
Rabo	15-dec-14	300.000	20	geldlening	2,15%	31-dec-22	217.500	0	217.500	0	0	0	lineair		verpanding
Rabo	15-dec-14	300.000	20	geldlening	1,30%	31-dec-24	217.500	0	217.500	0	0	0	lineair		verpanding
Rabo	11-feb-21	1.350.000	10	geldlening	1,45%	10-feb-31		1.350.000	113.450	1.236.550	555.850	9	lineair	136.140	verpanding
Rabo	11-feb-21	1.075.000	10	geldlening	1,25%	10-feb-31		1.075.000	0	1.075.000	1.075.000	9	lineair	0	verpanding
Subtotaal							724.978	2.425.000	838.428	2.311.550	1.630.850			136.140	
Verhuurder		15.444.507	34	financial lease			11.442.045		198.066	11.243.979	9.929.904	22	annuïtair	218.236	
Verhuurder		1.030.310	50	financial lease			1.113.710		5.477	1.108.233	1.069.221	39	annuïtair	6.213	
Verhuurder		3.065.127	18	financial lease			2.068.231		169.075	1.899.156	1.045.817	11	annuïtair	169.568	
Subtotaal							14.623.986	0	372.618	14.251.368	12.044.942			394.017	
Totaal							15.348.964	2.425.000	1.211.046	16.562.918	13.675.792			530.157	

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	6.550.284	5.792.506
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	32.806.866	30.845.469
correctie voorgaande jaren	512.736	-156.158
Opbrengsten Wmo	7.783.100	7.838.702
Overige zorgprestaties	49.697	44.590
Totaal	<u>47.702.683</u>	<u>44.365.109</u>

Toelichting:

De stijging van de opbrengsten zorgverzekeringswet wordt veroorzaakt tariefstijging en meer geleverde zorg in de wijkverpleging. Daarnaast hebben we meer ELV Hoog complex geleverd t.o.v. 2020. De totale compensatieregelingen binnen de ZvW bedragen circa 0,2 mln. euro.

De stijging van de WLZ wordt voornamelijk veroorzaakt door uitbreidingscapaciteit met 14 plaatsen circa 0,6 mln. Omzetting beschermd worden van WMO naar WLZ circa 0,9 mln. Daarnaast zijn de kwaliteitsgelden in 2021 circa 0,2 mln. hoger dan in dan 2020 en is er een groei in VPT en ZZP omzet als gevolg van tariefstijging. De verantwoorde totale compensatieregelingen binnen de WLZ bedragen circa 0,9 mln. euro.

De bedragen van de Covid-19 compensatie zijn nog niet definitief vastgesteld, zoals is toegelicht onder de niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen is derhalve nog sprake van enige onzekerheid.

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	398.123	55.224
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	86.626	118.287
Totaal	<u>484.749</u>	<u>173.511</u>

Toelichting:

De rijkssubsidies zijn gestegen t.o.v. 2020 a.g.v. subsidie coronabaten van circa 250.000 euro en een positieve afrekening subsidie 2020.

In 2021 is een subsidie ontvangen van circa 0,6 mln m.b.t. de zorgbonus die in verband met Covid-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De ontvangen subsidie ter hoogte van circa 0,6 mln is in mindering gebracht op de overige personele kosten en de post sociale lasten.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
maaltijden etc. voedingsdienst	262.081	304.503
Verhuur aanleunwoningen	182.117	327.846
overig	855.252	846.421
Totaal	<u>1.299.450</u>	<u>1.478.770</u>

Toelichting:

De verhuuropbrengsten aanleuning zijn gedaald omdat per 1 juli 2021 WzF geen onderverhuuder meer is van de aanleunwoningen.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	24.758.112	22.613.015
Sociale lasten	3.979.065	3.952.553
Pensioenpremies	2.024.719	1.739.727
Mutatie personele voorzieningen	1.042.499	587.032
Andere personeelskosten:		
overige personeelskosten	1.951.923	1.443.669
Subtotaal	<u>33.756.318</u>	<u>30.335.996</u>
Personeel niet in loondienst	3.250.384	3.237.197
Totaal personeelskosten	<u><u>37.006.702</u></u>	<u><u>33.573.193</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WZF (Stichting)	495	473
WZF (BV)	125	110
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>620</u>	<u>583</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn met circa € 2,1 mln. gestegen. Dit wordt veroorzaakt door stijging ingezette fte circa € 1,4 mln. en door de cao stijging van 3,5% per 1 juni 2020 en 3% per 1 juli 2021 (circa € 0,7 mln.).

De overige personeelskosten zijn met circa € 0,5 mln gestegen door hogere opleidingskosten o.a. door instroom buitenlandse studenten en stijging bijkomende kosten a.g.v. het hoge verzuim.

In 2021 is circa 0,6 mln aan zorgbonus (inclusief eindheffing) uitbetaald. Hiervan is 356.626 euro in mindering gebracht op de overige personele kosten inzake uitgekeerde zorgbonussen en 232.786 euro inzake verschuldigde eindheffing in mindering op de post sociale lasten.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	221.896	160.685
- materiële vaste activa	1.526.389	1.516.286
- extra afschrijving verkoop activa	38.789	0
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.787.074</u></u>	<u><u>1.676.971</u></u>

Toelichting:

De stijging van de afschrijvingkosten wordt met name veroorzaakt door versnelde afschrijving op activa die in 2021 zijn verkocht.

17. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	0	744.440
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>744.440</u></u>

Toelichting:

Woonzorg Flevoland heeft gesprekken met de verhuurder van de Uiterdonk rondom de vervangende nieuwbouw voorgezet. Woonzorg Flevoland zet in op vervangende nieuwbouw eerder dan einde huurcontract. Op basis van de recentste inzichten heeft Woonzorg Flevoland een geactualiseerde bedrijfswaarde berekening gemaakt tot en met 2026 voor het pand van de Uiterdonk. Hieruit blijkt dat de toekomstige kasstromen niet de gehele boekwaarde ultimo 2021 kunnen terugverdienen. De totale bijzonderwaarde vermindering is ultimo 2021 onveranderd en bedraagt circa 0,7 mln. euro.

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.385.389	2.115.205
Algemene kosten	2.662.667	2.931.400
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.237.623	1.510.040
Onderhoud en energiekosten	965.003	921.120
Huur en leasing	1.499.063	1.454.042
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>8.749.745</u></u>	<u><u>8.931.807</u></u>

Toelichting:

De stijging van de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten wordt veroorzaakt door o.a. hogere waskosten a.g.v. corona en inrichtingskosten van 4 extra kamers Uiterdonk, uitbreiding Landleven en inrichtingskosten huisvesting buitenlandse studenten.

De algemene kosten zijn lager dan in 2020 door een incidentele vrijval van een voorziening.

De Patient en bewonersgebonden kosten zijn gedaald omdat er minder covid-19 gerelateerde kosten zijn gemaakt t.o.v. 2020.

De onderhoudskosten en energiekosten zijn gestegen a.g.v. hogere kosten gas en electra.

De huurkosten zijn gestegen door indexatie van de huurcontracten en uitbreiding m2 in Almere.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	2.790	147
Subtotaal financiële baten	<u>2.790</u>	<u>147</u>
Rentelasten	-667.448	-655.791
Overige financiële lasten	-12.237	-7.454
Subtotaal financiële lasten	<u>-679.685</u>	<u>-663.245</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-676.895</u></u>	<u><u>-663.098</u></u>

Toelichting:

De rentelasten zijn gestegen a.g.v. de stijging rentekosten over positief saldo rekening-courant.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-VERANTWOORDING 2021 Stichting Woonzorg Flevoland

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 Stichting Woonzorg Flevoland van toepassing zijnde regelgeving: WNT2

Referend aan het besluit van de raad van toezicht is het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Stichting Woonzorg Flevoland vastgesteld op € 193.000,- op basis van het WNT-maximum voor de zorg, 10 punten en klasse 4. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

bedragen x € 1		Dr. J.M. Bos
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		180.213
Beloningen betaalbaar op termijn		12.777
Subtotaal		192.990
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		193.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet		N.v.t.
Totaal bezoldiging		192.990
Reden waarom de overschrijding al dan niet is		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens		N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1		
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		173.186
Beloningen betaalbaar op termijn		11.803
Subtotaal		184.990
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		185.000
Bezoldiging		184.990

1b. Toezichhoudende topfunctionarissen.

bedragen x € 1		B.J.N. Schreuder	A. Mur	R.J. Beuse	S. Kruizinga	M.C.P. de Ridder
Functiegegevens		Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging		19.300	11.580	11.580	11.580	11.580
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		28.950	19.300	19.300	19.300	19.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet						
Totaal bezoldiging		19.300	11.580	11.580	11.580	11.580
Reden waarom de overschrijding al dan niet is		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020						
bedragen x € 1						
Functiegegevens		Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01 - 31/12	N.v.t.	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging		16.650	N.v.t.	9.250	9.250	9.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		27.750	N.v.t.	18.500	18.500	18.500

21. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021	2020
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	72.751	64.735
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	60.379	32.791
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	133.130	97.526

Toelichting:

Het honorarium accountant is in 2021 hoger dan in 2020. Dit wordt veroorzaakt door extra uren als gevolg van Covid 19 met betrekking tot het jaarwerk 2020 (afrekening) en 2021 (inschatting). De verantwoorde jaarrekeningcontrolebedragen zijn toegerekend aan 2021 en 2020.

22. 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.

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	219.726	433.346
Materiële vaste activa	2	20.181.429	19.181.645
Financiële vaste activa	3	910.396	1.000.160
Totaal vaste activa		<u>21.311.551</u>	<u>20.615.151</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	1.199.015	1.012.507
Debiteuren en overige vorderingen	5	1.726.714	1.934.731
Liquide middelen	6	9.512.235	7.475.468
Totaal vlottende activa		<u>12.437.964</u>	<u>10.422.706</u>
Totaal activa		<u><u>33.749.515</u></u>	<u><u>31.037.857</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	7	1.300.000	1.300.000
Bestemmingsfondsen		4.928.261	4.097.131
Algemene en overige reserves		2.575.908	2.140.572
Totaal eigen vermogen		<u>8.804.169</u>	<u>7.537.703</u>
Voorzieningen	8	1.587.831	912.455
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	16.032.761	14.926.342
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	7.324.754	7.661.357
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>7.324.754</u>	<u>7.661.357</u>
Totaal passiva		<u><u>33.749.515</u></u>	<u><u>31.037.857</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	13	42.787.536	39.866.156
Subsidies	14	484.749	173.511
Overige bedrijfsopbrengsten	15	1.958.583	2.221.011
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>45.230.868</u>	<u>42.260.678</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	32.701.398	30.086.096
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	1.787.074	1.676.971
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	18	0	744.440
Overige bedrijfskosten	19	8.717.399	8.877.102
Som der bedrijfslasten		<u>43.205.871</u>	<u>41.384.609</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.024.997	876.069
Financiële baten en lasten	20	-758.531	-448.188
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.266.466</u></u>	<u><u>427.881</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Overig		0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		831.130	-13.173
Algemene reserves		435.336	441.054
		<u><u>1.266.466</u></u>	<u><u>427.881</u></u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Algemene Toelichting**Grondslagen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de grondslagen van de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Woonzorg Flevoland.

Financiële vast activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Stichting Woonzorg Flevoland.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorziening voor oninbaarheid.

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

ACTIVA**1. Immateriële vaste activa**

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	219.726	425.070
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	8.276
Totaal immateriële vaste activa	219.726	433.346
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	433.346	190.598
Bij: investeringen	16.552	417.688
Af: afschrijvingen	221.896	160.685
Af: ingebruikname	8.276	14.255
Boekwaarde per 31 december	219.726	433.346

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.13.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	17.524.099	17.211.335
Machines en installaties	930.050	500.728
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.346.438	1.184.984
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	380.842	284.598
Totaal materiële vaste activa	20.181.429	19.181.645
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	19.181.645	20.605.122
Bij: investeringen	2.849.560	1.113.180
Af: afschrijvingen	1.526.389	1.516.286
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	744.440
Af: desinvesteringen	38.789	0
Af: ingebruikname	284.598	275.931
Boekwaarde per 31 december	20.181.429	19.181.645

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 12.746.590 aan bedrijfsgebouwen en terreinen opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.16.

De waardeverminderingen betreffen een verwacht boekverlies op eigen investeringen in een huurpand.

Woonzorg Flevoland heeft gesprekken met de verhuurder van de Uiterdon rondom de vervangende nieuwbouw voorgezet in 2021 omdat het pand verouderd is. Woonzorg Flevoland zet in op vervangende nieuwbouw eerder dan einde huurcontract. Los van de consequenties voor het huurcontract heeft Woonzorg Flevoland zelf ook investeringen in het pand gedaan. De bijzondere waardevermindering ultimo 2020 is getoetst en tot stand gekomen door de bedrijfswaarde te berekenen van de resterende huurperiode van de kasgenerende eenheid Uiterdon niet toereikend zijn om de (volledige) boekwaarde ultimo 2021 te kunnen dekken. Bij de berekening is gebruik gemaakt van schattingen rondom disconteringsvoet, indexering van opbrengsten/kosten, leegstand, huurontwikkeling en onderhoudskosten. De totale bijzonderwaarde vermindering is ultimo 2021 is onveranderd en bedraagt circa 0,7 mln. euro.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	910.396	1.000.160
Totaal financiële vaste activa	<u>910.396</u>	<u>1.000.160</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.000.160	787.768
Resultaat deelnemingen	-89.764	212.392
Boekwaarde per 31 december	<u>910.396</u>	<u>1.000.160</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

Het resultaat deelneming 2021 is negatief door de vorming van een voorziening langdurig zieken.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Woonzorg Flevoland HH B.V.	Huishoudelijke hulp	100	100%	910.396	-89.764

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.012.507		1.012.507
Financieringsverschil boekjaar		1.343.011	1.343.011
Correcties voorgaande jaren	483.327		483.327
Betalingen/ontvangsten	-1.495.834		-1.495.834
Voorziening		-143.996	-143.996
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-1.012.507</u>	<u>1.199.015</u>	<u>186.508</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>1.199.015</u>	<u>1.199.015</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.199.015	1.012.507
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		
	<u>1.199.015</u>	<u>1.012.507</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	32.806.866	30.741.569
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	31.607.851	29.729.062
Totaal financieringsverschil	<u>1.199.015</u>	<u>1.012.507</u>

Toelichting:

De afwikkeling 2020 heeft in 2021 plaatsgevonden. De vaststelling 2020 is circa 0,5 mln. hoger dan in de jaarrekening 2020 is verantwoord als gevolg van toekenning overproductie uit de landelijke contracteerruimte en definitieve toekenning corona meerkosten.

Voor 2021 is een voorziening gevormd voor de overproductie 2021 die mogelijk uit de landelijke contracteerruimte gedekt kan worden. Er is geen inzage in de uitnutting van de landelijke contracteerruimte en daarom onzeker.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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	837.376	916.660
Overige vorderingen:	759.650	673.346
Nog te ontvangen bedragen:	102.696	334.782
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.992	9.943
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.726.714</u>	<u>1.934.731</u>
	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Kortlopend deel van de debiteuren en overige vorderingen (< 1 jr.)	1.726.714	1.934.731
Langlopend deel van de debiteuren en overige vorderingen (> 1 jr.)	0	0

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 16.308 (2020: € 28.123).

De stijging van overige vorderingen is het gevolg van de nog te ontvangen vergoeding meerkosten ZvW.

De daling van de nog te ontvangen bedragen komt doordat de afrekening inzake de Bolder lager is dan vorig jaar omdat tussentijds ook afgerekend is.

6. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	9.512.235	7.475.468
Totaal liquide middelen	<u>9.512.235</u>	<u>7.475.468</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bestemmingsreserves	1.300.000	1.300.000
Bestemmingsfondsen	4.928.261	4.097.131
Algemene en overige reserves	2.575.908	2.140.572
Totaal eigen vermogen	<u>8.804.169</u>	<u>7.537.703</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve kleinschalig wonen	300.000			300.000
Bestemmingsreserve organisatievoorziening	600.000			600.000
Bestemmingsreserve algemeen	400.000			400.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.300.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.300.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	4.097.131	831.130		4.928.261
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.097.131</u>	<u>831.130</u>	<u>0</u>	<u>4.928.261</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserves	2.140.572	435.336		2.575.908
Totaal algemene en overige reserves	<u>2.140.572</u>	<u>435.336</u>	<u>0</u>	<u>2.575.908</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve kleinschalig wonen	300.000			300.000
Bestemmingsreserve organisatievoorziening	600.000			600.000
Bestemmingsreserve algemeen	400.000			400.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.300.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.300.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	4.110.304	-13.173		4.097.131
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.110.304</u>	<u>-13.173</u>	<u>0</u>	<u>4.097.131</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserves	1.699.518	441.054		2.140.572
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.699.518</u>	<u>441.054</u>	<u>0</u>	<u>2.140.572</u>

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

De specificatie is als volgt :

	Eigen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	8.804.169	1.266.466
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>8.804.169</u>	<u>1.266.466</u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	276.178	120.974	20.479	31.443	345.230
- langdurig zieken	636.277	582.844	381.499	195.021	642.601
- RVU 45 jaar	0	600.000	0	0	600.000
Totaal voorzieningen	<u>912.455</u>	<u>1.303.818</u>	<u>401.978</u>	<u>226.464</u>	<u>1.587.831</u>

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	601.515
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	986.316
hiervan > 5 jaar	437.341

Toelichting per categorie voorziening:

Als gevolg van het hoge verzuim mede als gevolg van Covid-19 is er een dotatie gedaan aan de voorziening langdurig zieken. De dotatie jubileumverplichting wordt grotendeels veroorzaakt doordat de verwachte CAO-stijging de komende jaren is verhoogd.

De vorming van de voorziening Regeling Vervroegde Uitdiensttreding (RVU) is een voorziening die voorkomt uit de CAO-VVT. Indien je als medewerker aan bepaalde criteria voldoet (o.a. 45 dienstjaren waarvan 20 jaar een zwaar beroep), kan je met een bepaalde vergoeding vervroegd uitdienst treden.

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

De specificatie is als volgt:	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	2.175.410	674.974
Overige langlopende schulden	13.857.351	14.251.368
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>16.032.761</u>	<u>14.926.342</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	15.348.964	15.751.223
Bij: nieuwe leningen	2.425.000	0
Af: aflossingen	1.211.046	402.259
Stand per 31 december	<u>16.562.918</u>	<u>15.348.964</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	530.157	422.622
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>16.032.761</u>	<u>14.926.342</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	530.157	422.622
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	16.032.761	14.926.342
hiervan > 5 jaar	13.675.792	13.010.808

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.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	1.107.415	1.207.783
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	530.157	422.622
Belastingen en premies sociale verzekeringen	756.640	1.181.261
Schulden terzake pensioenen	162.918	202.288
Nog te betalen salarissen	359.521	310.377
Nog te betalen kosten:		
nog te betalen	2.319.419	2.537.994
nog af te dragen btw	6.574	3.896
Vakantiegeld	872.139	826.168
Vakantiedagen	1.209.971	968.968
Totaal overige kortlopende schulden	<u>7.324.754</u>	<u>7.661.357</u>

Toelichting:

De daling van de belastingen en premies sociale verzekeringen is het gevolg van een kleinere nog te betalen eindheffing inzake de zorgbonus t.o.v. 2020.

De post nog te betalen heeft betrekking op de ontvangen facturen in 2022 die betrekking hebben 2021 welke nog niet in de crediteuren zijn verwerkt en te betalen verplichtingen. Daarnaast is een aantal voorlopige afrekeningen opgesteld van onder andere zorgplafonds, continuïteitsbijdragen en zorgbonus. De stijging komt door de niet geheel bestede subsidie coronabanden.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Algemeen

11. Financiële instrumenten

Algemeen

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

De instelling 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.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 80% geconcentreerd bij vier grote debiteuren (gemeenten en zorgverzekeraars). Het kredietrisico is hierdoor beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Fiscale eenheid

De zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting en omzetbelasting met de volgende instelling Stichting Woonzorg Flevoland Huishoudelijke Hulp BV en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2021 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 6.574.

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Ultimo boekjaar heeft de instelling een investeringsverplichting voor de uitbreiding van een pand van circa € 0,4 mln. euro. Deze verplichting loopt naar verwachting gelijkmatig af in het komende jaar.

De instelling heeft ook de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van huur.

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huur	1.129.962	3.039.520	7.450.068	11.619.550
Investeringsverplichting Hanzeborg	410.916	0	0	410.916
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>1.540.878</u>	<u>3.039.520</u>	<u>7.450.068</u>	<u>12.030.466</u>

Opbrengstverantwoording

Zoals is toegelicht bij het onderdeel "vergelijkende cijfers" is de jaarrekening 2021 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2020. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 13 van de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag ad € 1,1 nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde			657.413		8.276	665.689
- cumulatieve afschrijvingen			232.343			232.343
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>425.070</u>	<u>0</u>	<u>8.276</u>	<u>433.346</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen			16.552			16.552
- afschrijvingen			221.896			221.896
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde					8.276	8.276
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.276</u>	<u>8.276</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-205.344</u>	<u>0</u>	<u>-8.276</u>	<u>-213.620</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	673.965	0	0	673.965
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	454.239	0	0	454.239
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>219.726</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>219.726</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>						
Automatisering			33,3%			

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	29.243.154	1.419.287	3.496.622	284.598		34.443.661
- cumulatieve afschrijvingen	11.402.157	854.145	2.261.274			14.517.576
- cumulatieve bijzondere waardeverminderingen	629.662	64.414	50.364			744.440
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>17.211.335</u>	<u>500.728</u>	<u>1.184.984</u>	<u>284.598</u>	<u>0</u>	<u>19.181.645</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.352.452	552.779	563.487	380.842		2.849.560
- afschrijvingen	1.039.688	123.457	363.244			1.526.389
- bijzondere waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde			29.350			29.350
.cumulatieve afschrijvingen			29.350			29.350
- <i>desinvesteringen</i>						
ingebruikname				284.598		284.598
aanschafwaarde			234.399			234.399
mutatie bijz. waardevermindering			50.364			50.364
cumulatieve afschrijvingen			145.246			145.246
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>38.789</u>	<u>284.598</u>	<u>0</u>	<u>323.387</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>312.764</u>	<u>429.322</u>	<u>395.853</u>	<u>96.244</u>	<u>0</u>	<u>1.234.183</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	30.595.606	1.972.066	3.796.360	380.842	0	36.744.874
- cumulatieve afschrijvingen	12.441.845	977.602	2.449.922	0	0	15.869.369
- cumulatieve bijzondere waardeverminderingen	629.662	64.414	0	0	0	694.076
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>17.524.099</u>	<u>930.050</u>	<u>1.346.438</u>	<u>380.842</u>	<u>0</u>	<u>20.181.429</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>						
Gebouwen	3,3%/4,0%	5,0%/10,0%	Inventaris	10,0%		
Grond	0,0%		Vervoermiddelen	20,0%		
Terreinvoorzieningen	5,0%		Automatisering	33,3%		
Verbouwingen	5,0%/10,0%/20,0%					

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen in groeps- maatschappijen</u>	<u>Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen</u>	<u>Vorderingen op groeps- maatschappijen</u>	<u>Vorderingen op overige verbonden maatschappijen</u>	<u>Andere deelnemingen</u>	<u>Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen</u>	<u>Overige effecten</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	1.000.160								1.000.160
Resultaat 2021	-89.764								-89.764
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>910.396</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>910.396</u>

5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabo	15-dec-14	400.000	20	geldlening	3,80%	31-dec-24	289.978	0	289.978	0	0	0	lineair		verpanding
Rabo	15-dec-14	300.000	20	geldlening	2,15%	31-dec-22	217.500	0	217.500	0	0	0	lineair		verpanding
Rabo	15-dec-14	300.000	20	geldlening	1,30%	31-dec-24	217.500	0	217.500	0	0	0	lineair		verpanding
Rabo	11-feb-21	1.350.000	10	geldlening	1,45%	10-feb-31		1.350.000	113.450	1.236.550	555.850	9	lineair	136.140	verpanding
Rabo	11-feb-21	1.075.000	10	geldlening	1,25%	10-feb-31		1.075.000	0	1.075.000	1.075.000	9	lineair	0	verpanding
Subtotaal							724.978	2.425.000	838.428	2.311.550	1.630.850			136.140	
Verhuurder		15.444.507	34	financial lease			11.442.045		198.066	11.243.979	9.929.904	22	annuïtair	218.236	
Verhuurder		1.030.310	50	financial lease			1.113.710		5.477	1.108.233	1.069.221	39	annuïtair	6.213	
Verhuurder		3.065.127	18	financial lease			2.068.231		169.075	1.899.156	1.045.817	11	annuïtair	169.568	
Subtotaal							14.623.986	0	372.618	14.251.368	12.044.942			394.017	
Totaal							15.348.964	2.425.000	1.211.046	16.562.918	13.675.792			530.157	

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	6.550.284	5.792.506
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	32.806.866	30.845.469
correctie voorgaande jaren	512.736	-156.158
Opbrengsten Wmo	2.867.953	3.339.749
Overige zorgprestaties	49.697	44.590
Totaal	<u>42.787.536</u>	<u>39.866.156</u>

Toelichting:

De stijging van de opbrengsten zorgverzekeringswet wordt veroorzaakt tariefstijging en meer geleverde zorg in de wijkverpleging. Daarnaast hebben we meer ELV Hoog complex geleverd t.o.v. 2020. De totale compensatieregelingen binnen de ZvW bedragen circa 0,2 mln. euro.

De stijging van de WLZ wordt voornamelijk veroorzaakt door uitbreidingscapaciteit met 14 plaatsen circa 0,6 mln. Omzetting beschermd worden van WMO naar WLZ circa 0,9 mln. Daarnaast zijn de kwaliteitsgelden in 2021 circa 0,2 mln. hoger dan in dan 2020 en is er een groei in VPT en ZZP omzet als gevolg van tariefstijging. De verantwoorde totale compensatieregelingen binnen de WLZ bedragen circa 0,9 mln. euro.

De daling van de opbrengsten WMO is het gevolg door de omzetting van Beschermd wonen naar de WILZ van circa 0,9 mln. Per saldo is er dus sprake van een groei van circa 0,5 mln. Voornamelijk WMO Almere en Ondersteuning Thuis Lelystad.

De bedragen van de Covid-19 compensatie zijn nog niet definitief vastgesteld, zoals is toegelicht onder de niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen is derhalve nog sprake van enige onzekerheid.

14. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	398.123	55.224
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	86.626	118.287
Totaal	<u>484.749</u>	<u>173.511</u>

Toelichting:

De rijkssubsidies zijn gestegen t.o.v. 2020 a.g.v. subsidie coronabananen van circa 250.000 euro en een positieve afrekening subsidie 2020.

In 2021 is een subsidie ontvangen van circa 0,4 mln m.b.t. de zorgbonus die in verband met Covid-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De ontvangen subsidie ter hoogte van circa 0,4 mln is in mindering gebracht op de overige personele kosten en de post sociale lasten.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
maaltijden etc. voedingsdienst	262.081	304.503
Verhuur aanleunwoningen	182.117	327.846
overig	1.514.385	1.588.662
Totaal	<u>1.958.583</u>	<u>2.221.011</u>

Toelichting:

De verhuuropbrengsten aanleunwoning zijn gedaald omdat per 1 juli 2021 WzF geen onderverhuuder meer is van de aanleunwoningen.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	21.106.757	19.448.400
Sociale lasten	3.376.031	3.390.742
Pensioenpremies	1.789.434	1.554.183
Mutatie personele voorzieningen	675.376	581.413
Andere personeelskosten:		
overige personeelskosten	1.828.098	1.334.252
Subtotaal	<u>28.775.696</u>	<u>26.308.990</u>
Personeel niet in loondienst	3.925.702	3.777.106
Totaal personeelskosten	<u><u>32.701.398</u></u>	<u><u>30.086.096</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WZF (Stichting)	495	473
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>495</u>	<u>473</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn met circa € 1,6 mln. gestegen. Dit wordt veroorzaakt door stijging ingezette fte circa 1 mln. en door de cao stijging van 3,5% per 1 juni 2020 en 3% per 1 juli 2021 (circa € 0,6 mln.)

De overige personeelskosten zijn met circa € 0,5 mln gestegen door hogere opleidingskosten o.a. door instroom buitenlandse studenten en stijging bijkomende kosten a.g.v. het hoge verzuim.

In 2021 is circa 0,4 mln aan zorgbonus (inclusief eindheffing) uitbetaald. Hiervan is 257.371 euro in mindering gebracht op de overige personele kosten inzake uitgekeerde zorgbonussen en 153.381 euro inzake verschuldigde eindheffing in mindering op de post sociale lasten.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	221.896	160.685
- materiële vaste activa	1.526.389	1.516.286
- extra afschrijving verkoop activa	38.789	0
Totaal afschrijvingen	<u>1.787.074</u>	<u>1.676.971</u>

Toelichting:

De stijging van de afschrijvingskosten wordt met name veroorzaakt door versnelde afschrijving op activa die in 2021 zijn verkocht.

18. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	0	744.440
Totaal	<u>0</u>	<u>744.440</u>

Toelichting:

Woonzorg Flevoland heeft gesprekken met de verhuurder van de Uiterdon rondom de vervangende nieuwbouw voorgezet. Woonzorg Flevoland zet in op vervangende nieuwbouw eerder dan einde huurcontract. Op basis van de recentste inzichten heeft Woonzorg Flevoland een geactualiseerde bedrijfswaarde berekening gemaakt tot en met 2026 voor het pand van de Uiterdon. Hieruit blijkt dat de toekomstige kasstromen niet de gehele boekwaarde ultimo 2021 kunnen terugverdienen. De totale bijzonderwaarde vermindering is ultimo 2021 onveranderd en bedraagt circa 0,7 mln. euro.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.385.342	2.115.205
Algemene kosten	2.631.368	2.876.695
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.237.623	1.510.040
Onderhoud en energiekosten	965.003	921.120
Huur en leasing	1.498.063	1.454.042
Totaal overige bedrijfskosten	<u>8.717.399</u>	<u>8.877.102</u>

Toelichting:

De stijging van de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten wordt veroorzaakt door o.a. hogere waskosten a.g.v. corona en inrichtingskosten van 4 extra kamers Uiterdonk, uitbreiding Landleven en inrichtingskosten huisvesting buitenlandse studenten.

De algemene kosten zijn lager dan in 2020 door een incidentele vrijval van een voorziening.

De Patient en bewonersgebonden kosten zijn gedaald omdat er minder covid-19 gerelateerde kosten zijn gemaakt t.o.v. 2020.

De onderhoudskosten en energiekosten zijn gestegen a.g.v. hogere kosten gas en electra.

De huurkosten zijn gestegen door indexatie van de huurcontracten en uitbreiding m2 in Almere.

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	2.790	147
Resultaat deelnemingen	-89.764	212.392
Subtotaal financiële baten	-86.974	212.539
Rentelasten	-660.085	-654.055
Overige financiële lasten	-11.472	-6.672
Subtotaal financiële lasten	-671.557	-660.727
Totaal financiële baten en lasten	<u>-758.531</u>	<u>-448.188</u>

Toelichting:

Het resultaat deelneming is in 2021 negatief omdat er in de deelneming een voorziening voor langdurig zieken is gevormd.

De rentelasten zijn gestegen a.g.v. de stijging rentekosten over positief saldo rekening-courant.

5.1.18 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Woonzorg Flevoland heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2022.

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

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Woonzorg Flevoland heeft net als de rest van Nederland ook in 2021 te kampen met de gevolgen van het Corona virus. Intern zijn maatregelen genomen om te sturen op mogelijke effecten op onze organisatie, onze cliënten en medewerkers. De financiële effecten van deze crisis met betrekking tot 2021 zijn verwerkt in de jaarrekening 2021, de diverse afrekeningen zullen in boekjaar 2022 plaatsvinden. De financiële effecten van deze crisis voor 2022 zijn op het moment van opstellen van de jaarrekening lastig te overzien. De verwachting is dat de effecten kleiner zullen zijn dan in 2021. De NzA heeft voor de WIZ beleidsregels opgesteld dat zorginstellingen gecompenseerd worden voor extra kosten 2022. Woonzorg Flevoland heeft de impact van de ontstane situatie op haar bedrijfsvoering en financiële gezondheid geëvalueerd. Wij constateren dat er sprake is van grote onzekerheid over verdere ontwikkeling van het Corona virus. Deze onzekerheid kan effect hebben op de bedrijfsvoering en financiële gezondheid van Woonzorg Flevoland. Als gevolg van de bestaande onzekerheden zijn deze effecten echter niet goed in te schatten. De uiteindelijke impact is afhankelijk van de het verdere verloop van het Corona virus en de uitwerking van de compensatiemaatregelen door de overheid, Zorgkantoor en Zorgverzekeraars Nederland.

Gebeurtenissen na balansdatum

Nederland is begin 2022 opgeschrikt door het geweld in Oekraïne. Naast het menselijke leed heeft de oorlog ook gevolgen voor de prijs van grond- en hulpstoffen zoals olie en gas. De stijgende prijzen van olie en gas kunnen zorgen voor kostenstijgingen met betrekking tot energie voor Woonzorg Flevoland. Omdat Woonzorg Flevoland langlopende energiecontacten heeft, heeft dit op korte termijn geen impact op de bedrijfsvoering. Mogelijk dat andere producten op termijn ook duurder gaan worden a.g.v. de stijgende prijzen van grond- en hulpstoffen. Door de onzekerheid hieromtrent zijn deze effecten niet goed in te schatten. Deze gebeurtenis na balansdatum heeft geen invloed op de waardering van activa / passiva per balansdatum of het resultaat over 2021.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
Dhr. drs. J.M. Bos 24-5-2022

W.G.
Dhr. dr. B.J.N. Schreuder 24-5-2022

W.G.
Dhr. R.J. Beuse 24-5-2021

W.G.
Dhr. mr. drs. M.C.P. de Ridder 24-5-2022

W.G.
Mevr. A. Mur 24-5-2022

W.G.
Mevr. S. Kruizinga 24-5-2022

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Woonzorg Flevoland bestaat conform de KvK uit de volgende nevenvestigingen: Hanzeborg, De Uiterdon en 't Landleven

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

6.0 OVERIGE BIJLAGE

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Woonzorg Flevoland
Plaatsnaam	Lelystad
KvK-nummer	41247103

Considerans

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

Bestuursreflectie

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 254.514						€ 254.514
Compensatie personele meerkosten corona	€ 119.565						€ 119.565
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 249.131	€ 174.345	€ -				€ 423.476
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie	€ 477.293						€ 477.293
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 1.100.503	€ 174.345	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.274.848
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ 155.440	€ 26.152	€ -				€ 181.592
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 945.063	€ 148.193	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.093.256
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2021	€ 33.319.602	€ 6.550.284	€ 7.783.100			€ 1.833.896	€ 49.486.882
- begroting 2021	€ 29.016.591	€ 5.761.591	€ 6.741.022			€ 1.834.496	€ 43.353.700
- jaarrekening 2020	€ 30.689.311	€ 5.792.506	€ 7.838.702			€ 1.696.871	€ 46.017.390
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	2,84%	2,26%	0,00%			0,00%	2,21%

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

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

De omvang van de corona meerkosten Wlz en ZvW bij WZF maar ook bij andere zorgorganisaties zorgt voor een forse financiële claim bij de zorgkantoren en ministerie VWS. De vraag is of er voldoende financiële middelen beschikbaar zijn om 100% van de aanvragen te kunnen vergoeden. Voorzichtigheidshalve heeft WZF voor de Wlz niet de gehele aanvraag verantwoord.

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020
Resultaat boekjaar	€ 1.266.466	€ 450.151	€ 427.881
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2021)	2,56%	1,04%	0,93%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020	n.v.t.	1,52%	0,11%

Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het rendement van de jaarrekening 2021 ligt hoger dan het rendement van de begroting 2021 en jaarrekening 2020. Dit komt door vrijval reserveringen en bate voorgaand jaar.

Ondertekening en waarmaking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2021" bij de jaarrekening 2021 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur,

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Naam en ondertekening bestuurder 1

Naam en ondertekening bestuurder 2

Naam en ondertekening bestuurder 3

Waarmerk accountant ter identificatie

BIJLAGE ZORGBONUS

Stichting Woonzorg Flevoland Zorgbonus 2020

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)	719	€ 1.294.200,00	27	€ 47.250,00	746	€ 1.341.450,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	708	€ 708.000,00			708	€ 708.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			17	€ 17.000,00	17	€ 17.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 517.009,00				€ 517.009,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 12.750,00		€ 12.750,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 517.009,00		€ 12.750,00		€ 529.759,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 69.191,00		€ 17.500,00		€ 86.691,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

Woonzorg Flevoland Huishoudelijke Hulp B.V. Zorgbonus 2020

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)	246	€ 442.800,00	0	€ 0,00	246	€ 442.800,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	243	€ 243.000,00			243	€ 243.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 194.400,00				€ 194.400,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 194.400,00		€ 0,00		€ 194.400,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 5.400,00		€ 0,00		€ 5.400,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)						

Woonzorg Flevoland Huishoudelijke Hulp B.V. 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)	263	€ 182.122,24	0	€ 0,00	263	€ 182.122,24
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	258	€ 99.255,18			258	€ 99.255,18
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 79.404,66				€ 79.404,66
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 79.404,66		€ 0,00		€ 79.404,66
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 3.462,40		€ 0,00		€ 3.462,40
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)						