



**Jaarrekening 2021**

**Stichting de Rozelaar**

## **5.1 JAARREKENING**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2021**

5.1.1	Balans per 31 december 2021	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	19
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	20
5.1.9	WNT verantwoording	23
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	25

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
5.2.2	Nevenvestigingen	27
5.2.3	Controleverklaring	28

**5.3 Bijlagen**

5.3.1	Bijlage inzake zorgbonus 2021	33
-------	-------------------------------	----

**5.1 JAARREKENING**

**5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	621.029	579.893
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	496.500	490.806
Debiteuren en overige vorderingen	3	113.266	201.548
Liquide middelen	4	2.619.831	2.045.129
Totaal vlottende activa		<u>3.229.597</u>	<u>2.737.484</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>3.850.626</u></u>	<u><u>3.317.377</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves	5	4.928	6.057
Bestemmingsfondsen		1.578.110	926.114
Algemene en overige reserves		566.142	566.142
Totaal eigen vermogen		<u>2.149.180</u>	<u>1.498.313</u>
<b>Voorzieningen</b>	6	405.509	431.656
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	7	269.010	318.986
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	8	1.026.927	1.068.422
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>3.850.626</u></u>	<u><u>3.317.377</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	9.196.517	8.536.963
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	10	153.070	322.463
Overige bedrijfsopbrengsten	11	189.685	183.791
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>9.539.272</u>	<u>9.043.216</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Personeelskosten	12	6.238.096	6.227.587
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	137.399	150.216
Overige bedrijfskosten	14	2.504.468	2.293.262
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>8.879.963</u>	<u>8.671.065</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		659.310	372.151
Financiële baten en lasten	15	-8.442	-11.127
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>650.867</u>	<u>361.024</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>650.867</u></u>	<u><u>361.024</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging:			
Bestemmingsfonds		651.996	362.364
Onttrekking bestemmingsreserve		-1.129	-1.340
		<u>650.867</u>	<u>361.024</u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

Ref.	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		659.310		372.151
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	136.741		150.216	
- mutaties voorzieningen	-26.147		117.611	
- mutaties bestemmingsreserves	-		-	
		110.594		267.827
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	0		0	
- vorderingen	88.282		11.290	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-5.694		-202.592	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-20.667		259.259	
		61.921		67.957
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		831.824		707.935
Ontvangen interest	-		-	
Betaalde interest	-8.442		-11.127	
Buitengewoon resultaat	-		-	
		-8.442		-11.127
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>823.382</b>		<b>696.808</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-178.535		-158.540	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Investerings immateriële vaste activa	-		-	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	-		-	
Nieuw opgenomen leningen u/g	-		-	
Aflossing leningen u/g	-		-	
Investerings in overige financiële vaste activa	-		-	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	-		-	
		-178.535		-158.540
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-178.535</b>		<b>-158.540</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Aflossing langlopende schulden	-70.145		-82.584	
		-70.145		-82.584
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-70.145</b>		<b>-82.584</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>574.702</b>		<b>455.684</b>
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.045.129		1.589.445
Stand geldmiddelen per 31 december		2.619.831		2.045.129
Mutatie geldmiddelen		574.702		455.684

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

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

Stichting de Rozelaar is statutair (en feitelijk) gevestigd te Barneveld, op het adres Rozenstraat 9 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41048366.

Stichting de Rozelaar is een organisatie die vanuit protestants-christelijk overtuiging ondersteuning biedt aan mensen met een verstandelijke beperking.

#### **Verslaggevingsperiode**

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

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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

#### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### **Verbonden rechtspersonen**

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

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

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

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De grond wordt gewaardeerd tegen verkrijgingswaarde.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen : 0 - 20 %.
- Installaties : 5 - 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 20 %.

### **Groot onderhoud**

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

### **Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Jaarlijks beoordeelt de Rozelaar op balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief, of de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort, bepaald. De Rozelaar heeft bij het opmaken van de jaarrekening 2021 aan de hand van in- en externe criteria volgens RJ 121.203 beoordeeld of er sprake is van een indicatie voor een bijzondere waardevermindering. Aan geen van deze criteria wordt voldaan en derhalve is er ultimo 2021 geen indicatie voor een bijzondere waardevermindering.

In 2021 is er een globale bedrijfswaardeberekening uitgevoerd. De uitkomst van deze impairmenttoets geeft geen aanleiding om over te gaan tot afwaardering van het geactiveerde vastgoed. Tevens zijn de huurcontracten voor gebruik van vastgoed integraal beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen en/of verliesgevenheid wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de huurlasten niet gedekt worden. De verliesgevenheid van de huurlasten wordt bepaald door de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die naar verwachting gegeneerd zullen worden.

Wanneer de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen negatief is, wordt een voorziening voor getroffen.

Belangrijke overige veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- Er is geen sprake van een kasstroomgenererende eenheid. Contractuele huursommen en tarieven Wlz/WMO-zorg bepalen de kasstromen;
- De contractuele verplichtingen van de huursommen zijn, ook na afloop, geïndexeerd doorgezet;
- De productie zal naar verwachting toenemen in verband met uitbreidingsprojecten;
- Gehanteerde groeivoet voor de opbrengsten is 2%, deze zijn gebaseerd op de tarieven van 2021;
- Gehanteerde groeivoet voor de kasstromen van de huurkosten is 2%;
- Een disconteringsvoet van 4%.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Vorderingen**

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

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

##### **Eigen vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Algemene reserve, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

##### **Algemene Reserve**

Onder Algemene reserve is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

##### **Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

##### **Bestemmingsfondsen**

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

##### **Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen**

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

##### **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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

##### **Voorziening jubileumverplichtingen**

De voorziening jubilea is gevormd voor toekomstige jubileumverplichtingen. Voor de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte vertrekkans van de medewerkers en de verwachte salarisstijgingen. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet is 3%.

##### **Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)**

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. Voor de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte vertrekkans van de medewerkers en de verwachte salarisstijging. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen de contante waarde, waarbij gerekend is met een disconteringsvoet van 2%. De verplichting die voortvloeit uit de overgangsregeling voor medewerkers die op 31 december 2009 vielen in de leeftijdscategorie 45 tot en met 49 jaar en 10 jaar werkzaam waren in de zorgsector is volledig opgenomen en gewaardeerd tegen de contante waarde. Wegens het ontbreken van de juiste gegevens is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat langer dan 10 jaar werkzaam is in de zorgsector.

##### **Reorganisatievoorziening**

In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de instelling. De organisatie is doorlopend in optimalisatie. Deze voorziening is opgenomen tegen de nominale waarde.

## 5.1.4 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).

### **Leasing**

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

### **Operationele leases**

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

### 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.

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 en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### **Opbrengsten**

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

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.

#### **Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

#### **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.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***Personele kosten (vervolg)***

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d. ) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

### ***Ontslagvergoedingen***

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

### ***Pensioenen***

Stichting de Rozelaar 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 de Rozelaar. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Rozelaar betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. De Rozelaar 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. De Rozelaar heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### ***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

### ***Overheidssubsidies***

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

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

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

##### **5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

##### **5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	288.784	277.731
Machines en installaties	91.437	77.462
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	230.808	214.225
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	10.000	10.475
	<u>621.029</u>	<u>579.893</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	579.893	571.891
Bij: investeringen	178.535	158.540
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	136.741	150.216
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	322
Af: herwaarderingen	-	-
Af: desinvesteringen	658	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>621.029</u>	<u>579.893</u>

**Toelichting:**

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	490.806		490.806
Financieringsverschil boekjaar	-	496.500	496.500
Betalingen/ontvangsten	-490.806		-490.806
Subtotaal mutatie boekjaar	-490.806	496.500	496.500
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>496.500</u>	<u>496.500</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c                      a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	496.500	490.806
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>496.500</u>	<u>490.806</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	8.715.556	7.888.043
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	8.219.056	7.397.237
Totaal financieringsverschil	<u>496.500</u>	<u>490.806</u>

**5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**3. Debiteuren en overige vorderingen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	68.826	109.899
Overige vorderingen:		
Vordering Stichting Vrienden van de Rozelaar	-	25.434
Overige vorderingen	5.100	12.963
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen	31.275	27.412
Nog te ontvangen bedragen:		
- Ziekengeld	2.125	5.147
- Stagesubsidie	5.940	20.694
Overige overlopende activa:		
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>113.266</u>	<u>201.548</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht, bedraagt € 2.299 (2020: € 11.905).

**4. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.616.797	2.043.941
Kassen	3.034	1.188
Totaal liquide middelen	<u>2.619.831</u>	<u>2.045.129</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	4.928	6.057
Bestemmingsfondsen	1.578.110	926.114
Algemene en overige reserves	<u>566.142</u>	<u>566.142</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>2.149.180</u></u>	<u><u>1.498.313</u></u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
- De Vlinder	6.057	-	1.129	4.928
Totaal bestemmingsreserves	<u>6.057</u>	<u>-</u>	<u>1.129</u>	<u>4.928</u>

**Toelichting:**

De Vlinder: Na afloop van de actie ten behoeve van de realisatie van wooncentrum de Vlinder is door de Rozelaar toegezegd, dat tot een bedrag van € 20.000 voor toekomstige niet\_Wlz-kosten beschikbaar wordt gesteld.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	6.057	7.397
Onttrekking	-1.129	-1.340
Stand per 31 december	<u>4.928</u>	<u>6.057</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:	926.114	651.996	-	1.578.110
Totaal bestemmingsfondsen	<u>926.114</u>	<u>651.996</u>	<u>-</u>	<u>1.578.110</u>

**Toelichting:**

Stichting De Rozelaar wordt bekostigd op grond van de Wet langdurige zorg en presenteert dientengevolge de Reserve Aanvaardbare Kosten als bestemmingsfonds.

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	566.142	-	-	566.142
Totaal algemene en overige reserves	<u>566.142</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>566.142</u>



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 6. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-2021				31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- Jubileumuitkeringen	28.546	2.652	5.169	-	26.029
- Persoonlijk Budget Levensfase	282.129	162.763	127.629	-	317.263
- Langdurig ziekteverzuim	14.555	-	14.555	-	-
- Voorziening reorganisatie personeel	87.413	30.510	30.264	25.441	62.217
- Voorziening verlieslatende contracten	19.014	-	19.014	-	-
Totaal voorzieningen	<u>431.656</u>	<u>195.925</u>	<u>196.631</u>	<u>25.441</u>	<u>405.509</u>

**Toelichting:** er is bij het gereedmaken van de jaarrekening geen sprake van langdurig verzuim (2e spoor). De voorziening reorganisatie personeel is opnieuw bepaald. De voorziening voor verlieslatende contracten is in 2020 gevormd wegens het sluiten van een dagbestedingslocatie.

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	227.223
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	178.286
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	-

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

*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	269.010	318.986
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>269.010</u>	<u>318.986</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	361.570	444.154
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	70.145	82.584
Stand per 31 december	<u>291.425</u>	<u>361.570</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	22.415	42.584
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>269.010</u>	<u>318.986</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	22.415	42.584
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	269.010	318.986
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	179.350	201.760

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden onder 5.1.9. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	277.724	199.846
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	22.415	42.584
Belastingen en sociale premies	263.195	388.232
Schulden terzake pensioenen	20.590	15.487
Nog te betalen salarissen	98.365	87.760
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	189.178	192.323
Vakantiedagen	31.501	59.816
Overige schulden:		
- Overige bedragen	16.323	13.914
Schuld Stichting Vrienden van de Rozelaar	12.717	-
Overige kosten:		
- Nog te betalen kosten	70.192	44.079
- Accountantskosten	24.728	24.382
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.026.927</u>	<u>1.068.422</u>

**Toelichting:**

De stichting Vrienden van de Rozelaar wordt aangemerkt als een verbonden partij.

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen****Huurverplichtingen**

Locatie:	Huur per jaar volgens contract	Betaalde huur 2021	Einde looptijd huurcontract
Lunchroom De Rozerie, Langstraat 21 te Barneveld	28.500	28.500	31-12-22
Woonlocatie Iris, Irishof 2 te Barneveld	75.839	75.839	13-12-34
Woonlocatie Rozenhof, Hoornbloem 37 tm 73 te Voorhuizen	189.998	189.998	31-03-37
Woonlocatie Het Gasthuis, Gasthuisstraat 12-20 te Barneveld	67.534	67.534	01-07-22
Woonlocatie de Vlinder, Lakenvelderlaan 2 t/m 54 te Barneveld	173.280	173.280	maandelijks opzegbaar
Locatie Barneveld, Rozenstraat 9 te Barneveld	167.358	167.358	13-12-34
Locatie de Pol, Vetkamp 85 te Nijkerk	31.887	31.887	30-09-25
Schaffelaar, Stationsstraat 2F/H te Barneveld	34.783	34.783	30-06-22
Industrie, Röntgenstraat 9 te Barneveld	19.845	19.845	31-12-22
Woonlocatie, Amersfoortsestraat 14 & 16 / nieuw te bouwen locatie aan de Irishof	207.810	-	31-12-36
	<u>996.833</u>	<u>789.023</u>	

Waardering op basis van nominale waarde.

**Bankgarantie**

De stichting heeft een bankgarantie van € 4.750 afgegeven inzake huur locatie Industrie.

**Leaseverplichtingen**

De operationele leaseverplichtingen uit hoofde van geleasde (rolstoel) bussen bedraagt € 49.249 per jaar

De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd en is per direct opzegbaar.

De operationele leaseverplichtingen uit hoofde van geleasde copiers bedraagt € 22.568 per jaar

De overeenkomst is aangegaan voor een periode tot en met 31 december 2026.

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren op de gedelcareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voorsnog onzeker en daarom zijn er geen verplichtingen in de balans opgenomen.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2021 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de compensatie meerkosten mbt corona. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting de Rozelaar verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievestigingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	1.517.469	320.877	969.165	10.000	-	2.817.511
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	1.243.320	243.522	750.776	-	-	2.237.618
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>274.149</u>	<u>77.355</u>	<u>218.389</u>	<u>10.000</u>	<u>-</u>	<u>579.893</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	61.956	26.379	90.200	-	-	178.535
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	47.321	12.297	77.123	-	-	136.741
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- activa in gebruik genomen</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	107.281	-	-	107.281
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	106.623	-	-	106.623
per saldo	-	-	658	-	-	658
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>14.635</u>	<u>14.082</u>	<u>12.419</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41.136</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	1.579.425	347.256	952.084	10.000	-	2.888.765
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	1.290.641	255.819	721.276	-	-	2.267.736
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>288.784</u>	<u>91.437</u>	<u>230.808</u>	<u>10.000</u>	<u>-</u>	<u>621.029</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-20%	5-20%	10-25%			

## BIJLAGE

## 5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank NL	3-okt-94	896.670	40	Hypothecair	2,75%	313.840	-	22.415	291.425	179.350	13	Lineair	22.415	Rijksgarantie
ING Bank	1-jan-07	400.000	16	Rentevast	3,15%	47.730	-	47.730	0	0	0	Lineair	0	Pandrecht bedrijfsactiva
<b>Totaal</b>						<b>361.570</b>	<b>-</b>	<b>70.145</b>	<b>291.425</b>	<b>179.350</b>			<b>22.415</b>	

**5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****BATEN****9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	8.529.013	7.169.456
Compensatie doorlopende kosten SARS-CoV-2 virus	-	664.721
Extra kosten SARS-CoV-2 virus	177.596	46.402
Vergoeding externe kosten van zorggebonden materiaal en geneesmiddelen	7.886	6.494
Opbrengsten Wmo	88.208	103.941
Overige zorgprestaties	393.815	545.949
Totaal	<u>9.196.517</u>	<u>8.536.963</u>

**Toelichting:***Compensatie doorlopende kosten SARS-CoV-2 virus*

Er is geen gebruik gemaakt van de compensatie doorlopende kosten SARS-CoV-2 virus. Wel zijn er besmettingen geweest op de woonlocaties en zijn er een paar dagbestedingsgroepen gesloten geweest. Ook is er een hogere afwezigheid van (extramurale) dagbestedingscliënten wegens besmetting of quaranteplicht.

*Compensatie voor meerkosten*

Dit betreft de vergoeding voor extra kosten als gevolg van Covid-19. De extra materiële kosten bedraagt € 44.388, dit is met name voor beschermingsmiddelen en huurkosten voor een extra dagbestedingslocatie. De extra personele kosten bedraagt € 133.208. Dit komt doordat een paar dagbestedingsgroepen moesten worden opgesplitst vanwege het hanteren van de 1,5 meter maatregel. Bij de woonlocaties is extra personeel ingezet als bewoners besmet of in quarantaine moesten. Ook zijn er structureel extra vervoersritten gemaakt. Voor deze kosten is de handreiking van Fizi gehanteerd.

De opbrengsten Wmo bedragen per gemeente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
- Gemeente Barneveld	53.393	79.084
- Gemeente Nijkerk	21.517	24.857
- Gemeente Scherpenzeel	13.298	-
	<u>88.208</u>	<u>103.941</u>

De overige zorgprestaties bestaan uit inkomsten uit persoons gebonden budgetten en onderaannemerschap.

**10. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	38.778	22.900
VWS subsidieregeling Bonus zorgprofessionals COVID-19	114.292	299.563
Totaal	<u>153.070</u>	<u>322.463</u>

**Toelichting:** de overheid heeft alle zorgmedewerkers (opnieuw) een bonus van € 384,71 netto verstrekt voor de inzet van het bestrijden van de corona-pandemie. Deze zorgbonus is aangevraagd voor 185 medewerkers. Er is aan 176 medewerkers deze bonus uitgekeerd, het restant wordt terugbetaald aan VWS. In 2020 is ook een zorgbonus verstrekt voor een nettobedrag van € 1.000.

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 11. 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):		
- Dienstverlening	7.716	16.002
- Arbeidsmatig werk	82.120	68.067
- Rozerie	69.056	63.635
- Huuropbrengsten	30.793	36.086
Totaal	<u>189.685</u>	<u>183.791</u>

## LASTEN

## 12. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.483.468	4.415.138
Sociale lasten	790.137	901.844
Pensioenpremies	348.273	317.805
Andere personeelskosten:		
- Reiskostenvergoedingen	60.687	43.428
- Opleidingskosten	141.033	65.985
- Mutatie reserve vakantiedagen	6.207	84.867
- Mutatie personeelsvoorzieningen	-2.517	1.929
- Overige personeelskosten	50.202	147.107
Subtotaal	<u>5.877.490</u>	<u>5.978.104</u>
Personeel niet in loondienst	<u>360.606</u>	<u>249.483</u>
Totaal personeelskosten	<u>6.238.096</u>	<u>6.227.587</u>
<u>Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)</u>		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van van full-time eenheden:	<u>102,5</u>	<u>102,1</u>

<b>Toelichting:</b> de zorgbonus die is uitgekeerd aan zorgpersoneel bedraagt € 67.709 en de loonbelasting hierover bedraagt € 46.583.
--

## 13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	<u>137.399</u>	<u>150.216</u>
Totaal afschrijvingen	<u>137.399</u>	<u>150.216</u>

**5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**14. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	159.834	147.667
Algemene kosten	651.070	574.765
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	548.844	456.387
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	160.276	105.677
- Energiekosten	143.981	146.429
Subtotaal	304.258	252.106
Huur en leasing	789.898	802.680
Directe kosten BTW activiteiten	60.170	56.107
Dotaties en vrijval voorzieningen	-9.606	3.550
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.504.468</u>	<u>2.293.262</u>

**15. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	-8.442	-11.127
Totaal financiële baten en lasten	<u>-8.442</u>	<u>-11.127</u>

**16. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening, Regeling AO/IC en Nacalculatie	35.175	34.485
2 Overige controlewerkzaamheden	-	-
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>35.175</u>	<u>34.485</u>

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die een ander licht werpen op de feitelijke situatie per balansdatum.

## 5.1.9. WNT-VERANTWOORDING

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

De WNT is van toepassing op Stichting De Rozelaar. Het voor Stichting De Rozelaar toepasselijke bezoldingsmaximum is in 2021 € 116.000.

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting de Rozelaar een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft Klasse 1, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 116.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 17.400 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 11.600. Deze maxima worden niet overschreden.

**Bezoldiging topfunctionarissen**

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

<b>bedragen x € 1</b>	<b>Ph. Miedema</b>
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	116.000
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	116.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	116.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>116.000</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

**Gegevens 2020**

<b>bedragen x € 1</b>	<b>Ph. Miedema</b>
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.000
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	111.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	111.000
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>111.000</b>

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. Wijnen</b>	<b>T. Gunter</b>	<b>H.A. Klein Obbink</b>
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/09
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	5.600	4.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.400	11.600	11.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.



## 5.1.9. WNT-VERANTWOORDING

## 18. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) - vervolg

<b>bedragen x € 1</b>	<b>N.B. Kok</b>	<b>W. van der Tas</b>	<b>P.G. Willemsen</b>
<b>Functiegegevens</b>	Vice-voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/09 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	4.800	4.000	1.333
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11.100	11.100	11.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

<b>Gegevens 2020</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. Wijnen</b>	<b>T. Gunter</b>	<b>H.A. Klein Obbink</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	5.600	4.000	4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.650	11.100	11.100
<b>bedragen x € 1</b>	<b>N.B. Kok</b>	<b>W. van der Tas</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	4.800	4.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11.100	11.100	

### 5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting de Rozelaar heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting de Rozelaar heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2022.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur  
\_\_\_\_\_  
drs. Ph. Miedema

Voorzitter Raad van Toezicht  
\_\_\_\_\_  
dr. K.G. Druif

Lid Raad van Toezicht  
\_\_\_\_\_  
drs. T.A. Gunter

Lid Raad van Toezicht  
\_\_\_\_\_  
N.B. Kok Mcc

Lid Raad van Toezicht  
\_\_\_\_\_  
W. van der Tas Msc

Lid Raad van Toezicht  
\_\_\_\_\_  
drs. P.G. Willemsen

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is geen regeling opgenomen met betrekking tot de resultaatbestemming. De resultaten van de stichting worden bestemd in lijn met het in de statuten beschreven doel van de stichting.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting De Rozelaar heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

Baker Tilly (Netherlands) N.V.  
Burgemeester Roelenweg 14-18  
Postbus 508  
8000 AM Zwolle

T: +31 (0)38 425 86 00

zwolle@bakertilly.nl  
[www.bakertilly.nl](http://www.bakertilly.nl)

KvK: 24425560

Aan de Raad van Toezicht van  
Stichting De Rozelaar

## A. Verklaring bij de jaarrekening 2021

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting De Rozelaar te Barneveld gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

### De basis voor ons oordeel

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

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

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

### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

## **B. Verklaring inzake andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- Overige gegevens;
- Bijlage A: Model voor de bijlage bonusregeling 2020 en 2021 in de andere informatie van de jaarverslaggeving.

Daarnaast heeft u een bestuursverslag opgesteld.

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- Alle informatie bevat die op grond van de RvW en het Verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 is vereist voor de Bijlage Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020) en de Bijlage Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021).

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW, het Verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, de overige gegevens, de Bijlage Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020) en de Bijlage Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021) in overeenstemming met de RvW en het Verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19.

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

### **Verantwoordelijkheden van de Raad van bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening**

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de Raad van Bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de Raad van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de Raad van Bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De Raad van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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

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

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

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

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

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

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

Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de Raad van Toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Zwolle, 23 mei 2022

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "G.J.P. den Brok", written over a red wax seal.

drs. G.J.P. den Brok RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

A red wax seal, partially broken, used for authentication.

**G.d.B.**



## 5.3 BIJLAGEN

**Bijlage A: Model voor de bijlage bonusregeling 2020 en 2021 in de andere informatie van de jaarverslaggeving:**

<b>Verantwoording besteding Subsidierегeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)</b>						
	<b>Werknemers</b>		<b>Derden</b>		<b>Totaal</b>	
	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)</b>	180	€ 324.000	0	€ 0,00	180	€ 324.000,00
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)</b>	171	€ 171.000			171	€ 171.000,00
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)</b>			0	€ 0,00	0	€ 0,00
<b>Belastingen</b>						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 128.563				€ 128.563,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		€ 128.563		€ 0,00		€ 128.563,00
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		€ 24.437		€ 0,00		€ 24.437,00
<b>Verklaringen:</b>						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

<b>Verantwoording besteding Subsidierегeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)</b>						
	<b>Werknemers</b>		<b>Derden</b>		<b>Totaal</b>	
	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)</b>	185	€ 128.108,80	0	€ 0,00	185	€ 128.108,80
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)</b>	176	€ 67.708,96			176	€ 67.708,96
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)</b>			0	€ 0,00	0	€ 0,00
<b>Belastingen</b>						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 46.583,00				€ 46.583,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		€ 46.583,00		€ 0,00		€ 46.583,00
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		€ 13.816,84		€ 0,00		€ 13.816,84
<b>Verklaringen:</b>						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		