

Jaarrekening 2021

Stichting Markenheem

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	20
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	21
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	27

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	29
5.2.2	Nevenvestigingen	29
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30

Bijlagen

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

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> € 1.000	<u>31-dec-20</u> € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	33.243	29.789
Totaal vaste activa		<u>33.243</u>	<u>29.789</u>
Vlottende activa			
Vorraden	2	13	15
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	2.126	3.239
Debiteuren en overige vorderingen	4	920	1.024
Liquide middelen	5	9.659	8.654
Totaal vlottende activa		<u>12.718</u>	<u>12.932</u>
Totaal activa		<u><u>45.961</u></u>	<u><u>42.720</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	6	17.600	13.947
Algemene en overige reserves		724	707
Totaal eigen vermogen		<u>18.323</u>	<u>14.653</u>
Voorzieningen	7	1.730	1.321
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	17.829	19.079
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	8.078	7.667
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>8.078</u>	<u>7.667</u>
Totaal passiva		<u><u>45.961</u></u>	<u><u>42.720</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 € 1.000	2020 € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	41.758	37.472
Subsidies	13	940	1.553
Overige bedrijfsopbrengsten	14	<u>1.711</u>	<u>1.661</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		44.409	40.686
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	29.738	28.306
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	2.220	2.264
Overige bedrijfskosten	17	<u>8.034</u>	<u>7.365</u>
Som der bedrijfslasten		39.992	37.935
BEDRIJFSRESULTAAT		4.417	2.751
Financiële baten en lasten	18	<u>747</u>	<u>771</u>
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>3.670</u></u>	<u><u>1.980</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€ 1.000	€ 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten			
- Resultaat zorg		1.233	1.096
- Resultaat kapitaallasten		1.120	877
- Transitiefonds		1.300	0
Algemene bedrijfsreserve woningen		<u>17</u>	<u>7</u>
		<u><u>3.670</u></u>	<u><u>1.980</u></u>

Toelichting:

In het resultaat 2021 is een nabetaling over voorgaande jaren opgenomen van € 1.928.000 (2020 : € 218.000).

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	2021		2020	
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		4.417		2.751
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	2.263		2.264	
- mutaties voorzieningen	409		125	
		2.672		2.388
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	2		-2	
- vorderingen	104		-122	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	1.114		-1.675	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	412		1.580	
		1.631		-219
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		8.720		4.921
Betaalde interest	-747		-771	
		-747		-771
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		7.973		4.150
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-5.718		-785	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-5.718		-785
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-1.250		-1.250	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.250		-1.250
Mutatie geldmiddelen		1.005		2.115
Stand geldmiddelen per 1 januari		8.654		6.539
Stand geldmiddelen per 31 december		9.659		8.654
Mutatie geldmiddelen		1.005		2.115

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Markenheem is statutair (en feitelijk) gevestigd op het adres Ir. Visstraat 9 te Doetinchem en is geregistreerd onder KvK-nummer 41053245.

Markenheem biedt verzorgingshuis- en verpleeghuiscare in vijf woonzorgcentra en (huishoudelijke) zorg en verpleging thuis in de gemeenten Doetinchem en Bronckhorst. Ook behoren dagactiviteiten, tijdelijk verblijf en de verhuur van appartementen tot het aanbod.

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 (RvW)* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

Continuïteitsveronderstelling

Bij Markenheem 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.

Vergelijkende cijfers

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Oordelen en 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.

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 genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 0 - 5%.
- Machines en installaties : 5%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 2 - 5 - 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.

Markenheem heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2021.

De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde. De voorziening is dynamisch bepaald en bedraagt 50%, gezien de beperkte houdbaarheid van de voorraden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Markenheem maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten om renterisico's op afgesloten langlopende leningen af te dekken. Deze instrumenten (derivaten) zijn in de toelichting opgenomen. Markenheem handelt niet in deze derivaten en heeft een treasurybeleid waarin wordt gestreefd naar een beperking van de omvang van het renterisico.

Met de derivaten wordt hedge accounting toegepast om een variabele rente in te ruilen voor een vaste rente (kostprijs-hedge). Zodra rentebetaling leidt tot een verantwoording in de winst- en verliesrekening wordt de met het derivaat samenhangende winst- of verlies in de resultatenrekening verantwoord.

Deze in contracten besloten financiële instrumenten worden niet gescheiden van het basiscontract en worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs.. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

De voorziening is statisch bepaald.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen bestemmingsfondsen en algemene en overige reserves.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 0,5% wat in lijn is met 2020. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening zieke werknemers

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

Voorziening claim ziek uit dienst

De voorziening claim ziek uit dienst betreft de verschuldigde salariskosten voor werknemers die ziek uit dienst treden, veelal na afloop van een tijdelijk contract. De voorziening is gevormd tegen nominale waarde.

Voorziening Garantieregeling 50+ en 55+

De voorziening garantieregeling 50+ en 55+ is een schatting van de extra vakantie-uren voor werknemers die op 31 december 2011 reeds in dienst waren en op dat moment ouder dan of 50 jaar waren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen. De voorziening is opgenomen voor de contante waarde met een rekenrente van 0,5%. De blijfkans is ingeschat op 100%.

Voorziening uitgestelde beloning

De voorziening uitgestelde beloning betreft een schatting van de uit te keren bedragen bij jubileum en pensionering. De berekening is gebaseerd op het opgebouwde 'recht', wat verband houdt met het aantal dienstjaren in het huidige boekjaar vermenigvuldigd met de blijfkans. De voorziening is opgenomen voor de contante waarde, met een rekenrente van 0,5%. De blijfkans en de overlevingskans is ingeschat en varieert per leeftijdsgroep en geslacht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening stoppen met werken na 45 jaar

De voorziening stoppen met werken na 45 jaar heeft betrekking op de CAO-regeling voor mensen die minimaal 20 jaar gewerkt hebben in een zwaar beroep en aantoonbaar 45 jaar in zorg en welzijn gewerkt hebben. Om het gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen stelt de werkgever een maandelijkse (gemaximeerde en geïndexeerde) uitkering vast die is gebaseerd op het laatstverdiende salaris van de medewerker aan het einde van het dienstverband tot maximaal het bedrag van de geldende RVU-drempelvrijstelling

De voorziening is opgenomen voor de contante waarde met een rekenrente van 0,5%. De blijfkans is ingeschat op 100%.

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. De aflossingsverplichtingen voor het komend 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 resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

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.

Onder opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

De Covid-19 pandemie heeft in 2020 en 2021 een significante impact op de zorg gehad. Hierdoor zijn door alle zorginstellingen extra maatregelen getroffen en extra kosten gemaakt om de impact van Covid-19 voor de organisatie en haar cliënten te beperken. Het betreft hier onder andere extra personele inzet, aanschaf extra beschermingsmiddelen, schoonmaakkosten etc. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetsderving (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege Covid-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim 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. 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.

Markenheem heeft gebruik gemaakt van de regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van Covid-19 voor zowel WLZ, ZVW als WMO.

De compensatiebedragen zijn gebaseerd op de uitgangspunten zoals vermeld in de desbetreffende regelingen. Waar nodig is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentiejaar 2019, de begroting 2021, de realisatie 2021 en organisatie ontwikkelingen in het boekjaar.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers etc.). 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 (5.1.8).

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 11).

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.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover 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.

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. 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Markenheem 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 Markenheem. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Markenheem 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. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (de verhouding tussen het vermogen en de waarde van de pensioenverplichtingen) dit toelaat.

In februari 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 101,6%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 121,4%.

PFZW heeft in januari 2021 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de beleidsdekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2021 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2021 voldaan.

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.

Markenheem 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. Markenheem 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 en betaalde (te betalen) interest.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst- men verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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 instelling 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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€ 1.000	€ 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	19.893	20.907
Machines en installaties	6.933	7.488
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.255	1.315
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	5.162	78
Totaal materiële vaste activa	<u>33.243</u>	<u>29.789</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari	29.789	31.268
Bij: investeringen	5.718	785
Af: afschrijvingen	2.220	2.264
Af: desinvesteringen	44	0
Boekwaarde per 31 december	<u>33.243</u>	<u>29.789</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.

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 5.1.7.

2. Voorraden

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€ 1.000	€ 1.000
Voedingsmiddelen	13	15
Totaal voorraden	<u>13</u>	<u>15</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van 50% (vorig jaar 50%).

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Saldo per 1 januari	3.239	0	3.239
Financieringsverschil boekjaar	0	2.126	2.126
Correcties voorgaande jaren	1.444	0	1.444
Betalingen/ontvangsten	-4.683	0	-4.683
Subtotaal mutatie boekjaar	-3.239	2.126	-1.114
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>2.126</u>	<u>2.126</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.126	3.239
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	34.191	30.697
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	32.066	27.458
Totaal financieringsverschil	<u>2.126</u>	<u>3.239</u>

4. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€ 1.000	€ 1.000
Vorderingen op debiteuren	820	845
Overige vorderingen:	100	179
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>920</u>	<u>1.024</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 8.000 (2020: € 10.000).

5. Liquide middelen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€ 1.000	€ 1.000
Bankrekeningen	9.653	8.650
Kassen	6	4
Totaal liquide middelen	<u>9.659</u>	<u>8.654</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar

6. Eigen vermogen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	€ 1.000	€ 1.000
Bestemmingsfondsen	17.600	13.947
Algemene en overige reserves	724	707
Totaal eigen vermogen	<u>18.323</u>	<u>14.653</u>

Bestemmingsfondsen

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-21</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-21</u>
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Reserve aanvaardbare kosten	13.947	2.353	0	16.300
Transitiefonds	0	1.300	0	1.300
Totaal bestemmingsfondsen	<u>13.947</u>	<u>3.653</u>	<u>0</u>	<u>17.600</u>

Het transitiefonds is bestemd voor de realisatie van de afronding van de transitie van verzorgingshuis naar verpleeghuis en het tot uitvoering brengen van de projecten uit de digitale strategie.



Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Algemene reserve woningen	707	17	0	724
Totaal algemene en overige reserves	707	17	0	724

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Reserve aanvaardbare kosten	11.973	1.974	0	13.947
Transitiefonds	0	0	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	11.973	1.974	0	13.947

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Algemene reserve woningen	700	7	0	707
Totaal algemene en overige reserves	700	7	0	707

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Stand per 31-dec-21
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Zieke werknemers	792	443	474	0	761
Claim ziek uit dienst	119	19	57	49	31
Garantieregeling 50+ en 55+	127	1	24	0	104
Uitgestelde beloning	284	27	42	0	268
Stoppen met werken na 45 jaar	0	565	0	0	565
Totaal voorzieningen	1.321	1.055	597	49	1.730

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	616
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.114
hiervan > 5 jaar	242

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening voor zieke werknemers betreffen de loonkosten van werknemers van wie terugkeer op de werkvloer zeer onwaarschijnlijk is.

De voorziening claim ziek uit dienst betreft 70% van de salariskosten van de werknemers van wie de arbeidsovereenkomst eindigt, terwijl zij minder dan 2 jaar ziek zijn.

De voorziening garantieregeling 50+ en 55+ betreft de waarde van de garantie uren die oudere werknemers in de toekomst ontvangen vanwege het feit dat zij op 31 december 2011 bij Markenheem of een ander VVT instelling in dienst waren.

De voorziening uitgestelde beloning is een inschatting van het opgebouwde recht op uitkeringen bij jubilea en pensionering.

De voorziening stoppen met werken na 45 jaar heeft betrekking op de CAO-regeling voor mensen die minimaal 20 jaar gewerkt hebben in een zwaar beroep en aantoonbaar 45 jaar in zorg en welzijn gewerkt hebben.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
Schulden aan banken	17.829	19.079
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>17.829</u>	<u>19.079</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari	20.329	21.579
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.250	1.250
Stand per 31 december	<u>19.079</u>	<u>20.329</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.250	1.250
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>17.829</u>	<u>19.079</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	1.250	1.250
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	17.829	19.079
hiervan > 5 jaar	13.308	14.308

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 verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen luiden als volgt:

- Hypotheek eerste in rang van € 33.000.000 op Schavenweide, inclusief de aanleunwoningen
- Hypotheek eerste in rang van € 3.450.000 op Croonemate
- Hypotheek eerste in rang van € 3.250.000 op Hyndendael inclusief de aanleunwoningen
- Hypotheek eerste in rang van € 3.300.000 op de Zonnekamp
- Hypotheek tweede in rang van € 4.600.000 op de Zonnekamp.
- Hypotheek eerste in rang van € 2.500.000 op de Zonnekamp II.
- Negatieve pledge pari/passu en cross default verklaring
- stamverpanding boekvorderingen (eerste pandrecht)

De zekerheden zijn ook van toepassing op de onder overige kortlopende schulden genoemde faciliteiten.

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
Crediteuren	1.691	1.160
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.250	1.250
Belastingen en premies sociale verzekeringen	562	941
Schulden terzake pensioenen	94	98
Nog te betalen salarissen	521	525
Schulden uit hoofde van transitierегeling	333	227
Overige schulden:	1.513	1.688
Vakantiegeld	839	811
Vakantiedagen	1.276	967
Totaal overige kortlopende schulden	<u>8.078</u>	<u>7.667</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bedraagt per 31 december 2021 € 1.685.000 (2020 € 1.685.000). Er is in 2021 geen gebruik gemaakt van de faciliteit.

Voor de nieuwbouw van de Zonnekamp fase II is de investeringsfaciliteit € 2.500.000.

De verstrekte zekerheden die gelden voor deze faciliteiten zijn toegelicht onder de langlopende schulden.

Toelichting:

Onder de overige schulden was in 2020 is een reservering opgenomen van € 461.000. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf onzekerheden opbrengstverantwoordingen onder het kopje (meer)jarige financiële rechten op pagina 18.

Toelichting:

Onder de overige schulden is in 2021 een ontvangen legaat verantwoord van € 335.000. De besteding hiervan dient ten goede te komen aan de bewoners van locatie Hyndendaal

Algemeen

10. Financiële instrumenten

Markenheem maakt voor haar bedrijfsvoering gebruik van derivaten om het toekomstige renterisico te beperken.

Markenheem handelt niet in deze financiële derivaten en heeft een treasury beleid om de omvang van het renterisico te beperken.

Het renterisico heeft betrekking op eventuele veranderingen in de marktwaarde van de toekomstige op te nemen leningen met variabele rente en het kasstroomrisico dat hiermee samenhangt.

Markenheem heeft een financiering voor de locatie Schavenweide voor € 20 mln. afgesloten met variabele rente voor een van 30 jaar ingaande per 2013. Ter afdekking van het renterisico zijn de volgende swap contracten afgesloten:

	Trade date	Maturity date	Rate	Marktwaarde	
				31-dec-21 € 1.000	31-dec-20 € 1.000
Interest Rate Swap	sep-11	mei-23	2,9600%	- 360	- 634
Interest Rate Swap	apr-18	mei-28	1,1550%	- 309	- 508

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

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Markenheem heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten :

	betalbaar binnen 1 jaar € 1.000	betalbaar 1-5 jaar € 1.000	betalbaar na 5 jaar € 1.000	Totaal € 1.000
Huur	971	6.335	2.668	9.974
Totaal meerjarige verplichtingen	971	6.335	2.668	9.974

De huurovereenkomsten betreffen met name het centraal bureau, locatie de Bleijke en locatie De Slingebeek. De Slingebeek is een verpeeghuisvoorziening voor kleinschalige, groepsgerichte zorg. Samen met twee andere zorgaanbieders exploiteert Markenheem De Slingebeek tot 2030.

(Meerjarige) financiële rechten

Markenheem verwacht een tegemoetkoming van € 96.000 (2020 : 133.000) uit hoofde van de regeling compensatie transitievergoedingen. Deze heeft betrekking op de te ontvangen vergoeding van het UWV inzake uitbetaalde en uit te betalen transitievergoedingen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Zoals is toegelicht bij de Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning is gebruik gemaakt van diverse compensatieregelingen in het kader van Covid-19, een unieke situatie in twee unieke jaren. Markenheem heeft in 2021 gebruik gemaakt van de compensatieregelingen uit de financieringsstromen WLZ, ZVW en WMO. Op basis van deze beleidsregels heeft Markenheem de verantwoordingen inzake productie en Covid-19 opgesteld richting het zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeentes.

In de verantwoording inzake extra kosten SARS-CoV-2 (WLZ) zijn extra personeelskosten opgenomen. Uit de beleidsregels is niet eenduidig te herleiden op welke wijze de extra personeelskosten inzake hoog ziekteverzuim en extra personeelsinzet berekend dienen te worden. Hiervoor heeft Markenheem een berekening gemaakt aan de hand van intern gehanteerde uitgangspunten, die gebaseerd zijn op intern beschikbare management informatie. Hiermee zijn de kosten en de hieraan gerelateerde vergoeding zo goed mogelijk ingeschat.

In 2020 heeft Markenheem door de unieke situatie, het niet eenduidig kunnen herleiden van de berekeningsmethodieken uit de beleidsregels en het ontbreken van de definitieve vaststelling door de financierder uit hoofde van voorzichtigheid een reservering getroffen voor de compensatieregeling uit hoofde van de Wet Langdurige Zorg voor een bedrag van € 461.000. In 2021 is deze post vrijgevallen ten gunste van het resultaat. Deze post was opgenomen in de balans onder overige schulden.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. Markenheem is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de instelling per 31 december 2021.

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	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	35.326.971	12.230.526	4.419.695	78.134	52.055.326
- cumulatieve afschrijvingen	14.419.847	4.742.579	3.104.269	0	22.266.695
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>20.907.124</u>	<u>7.487.947</u>	<u>1.315.426</u>	<u>78.134</u>	<u>29.788.631</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	246.199	19.993	324.168	5.127.633	5.717.993
- afschrijvingen	1.260.306	574.878	384.329	0	2.219.512
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	43.734	43.734
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	43.734	43.734
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.014.107</u>	<u>-554.885</u>	<u>-60.161</u>	<u>5.083.899</u>	<u>3.454.746</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	35.573.170	12.250.519	4.743.863	5.162.033	57.729.585
- cumulatieve afschrijvingen	15.680.153	5.317.457	3.488.598	0	24.486.207
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>19.893.017</u>	<u>6.933.062</u>	<u>1.255.265</u>	<u>5.162.033</u>	<u>33.243.377</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5%	2-5-10-20%	0%	

BIJLAGE

5.1.7 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	Resterend e looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
ING 071285	1-9-2006	5.000.000	20	Lineair	2,70%	1-1-2025	1.020.827	0	250.000	770.827	0	3	Lineair	250.000	hypotheek
ING 071212	1-5-2012	7.000.000	30	Lineair	2,51%	1-5-2028	5.016.667	0	233.333	4.783.334	3.616.667	20	Lineair	233.333	hypotheek
ING 071213	1-5-2013	10.000.000	30	Lineair	4,89%	1-5-2023	7.500.000	0	333.333	7.166.667	5.500.000	21	Lineair	333.333	hypotheek
ING 071215	1-1-2020	5.000.000	15	Lineair	2,45%	1-1-2028	4.416.667	0	333.333	4.083.334	2.416.667	12	Lineair	333.333	hypotheek
ING 071216	1-7-2020	2.500.000	10	Lineair	2,50%	1-7-2029	2.375.000	0	100.000	2.275.000	1.775.000	7	Lineair	100.000	hypotheek
Totaal							20.329.161	0	1.250.000	19.079.161	13.308.334			1.250.000	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet	2.627	2.699
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	33.817	30.479
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz voorgaande jaren	1.906	218
Opbrengsten Wmo	3.140	3.645
Overige zorgprestaties	268	432
Totaal	<u>41.758</u>	<u>37.472</u>

Toelichting:

Uit hoofde van diverse compensatieregelingen in het kader van Covid-19 is onder het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ een bedrag opgenomen van € 608.000 (2020 € 1.071.000) en onder opbrengsten WMO een bedrag van € 41.000 (2020 193.000).

Het Ministerie van VWS heeft een kwaliteitsbudget beschikbaar gesteld voor het verbeteren van de kwaliteit in verpleeghuizen. Markenheem heeft voor 2021 een budget toegekend gekregen van € 3.245.000. De realisatie bedraagt € 3.740.000. In tegenstelling tot voorgaande jaren is de realisatie volledig als opbrengst verantwoord. Het verschil ad € 495.000 is in de nacalculatie opgenomen en zal naar verwachting in 2022 ontvangen worden.

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	420	1.148
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo)	13	20
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	507	386
Totaal	<u>940</u>	<u>1.553</u>

Toelichting:

Op de regel "Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS" is in 2021 een bedrag ad € 420.000 (2020 € 1.147.550) opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met Covid-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Verhuur	738	735
Servicekosten	266	260
Maaltijden	116	128
Overige opbrengsten	591	539
Totaal	<u>1.711</u>	<u>1.661</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Lonen en salarissen	19.305	19.068
Sociale lasten	3.098	3.079
Pensioenpremies	1.562	1.369
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	1.006	764
Andere personeelskosten	980	783
Subtotaal	<u>25.950</u>	<u>25.063</u>
Personeel niet in loondienst	3.788	3.243
Totaal personeelskosten	<u><u>29.738</u></u>	<u><u>28.306</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	516	491

Toelichting:

Op de regel "lonen en salarissen" is in 2021 een bedrag vermeld ad € 420.000 (2020 € 1.147.550 inzake uitgekeerde zorg-bonussen. Dit bedrag is inclusief € 175.000 (2020 € 509,550) inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post "Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS" voor hetzelfde bedrag.

16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.220	2.264
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.220</u></u>	<u><u>2.264</u></u>

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.535	2.466
Algemene kosten	2.439	2.116
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.032	925
Onderhoud en energiekosten	1.217	1.044
Huur en leasing	812	813
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>8.034</u></u>	<u><u>7.365</u></u>

18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Rentelasten	<u>747</u>	<u>771</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>747</u></u>	<u><u>771</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Honoraria accountant	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ 1.000	€ 1.000
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	41	33
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	13	13
Totaal honoraria accountant	<u>54</u>	<u>46</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 (2020) zijn verricht.

20. Transacties met verbonden partijen

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

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

WNT-verantwoording 2021 Stichting Markenheem

De WNT is van toepassing op Markenheem. Het voor toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 170.000 op basis van de bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. Markenheem is ingedeeld in klasse III.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	A.J. Stunnenberg
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/08 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	58.673
Beloningen betaalbaar op termijn	5.286
<i>Subtotaal</i>	<i>63.959</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	71.260
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	63.959
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	A.J. Stunnenberg
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	N.v.t.

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	C.H.M.A.T. Welling
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	75.703
Beloningen betaalbaar op termijn	7.592
<i>Subtotaal</i>	<i>83.295</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	170.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	83.295
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	C.H.M.A.T. Welling
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.131
Beloningen betaalbaar op termijn	11.737
<i>Subtotaal</i>	<i>152.868</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000
Bezoldiging	152.868

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

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	A.G. van Kalsbeek
Functiegegevens	Bestuurder a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/03 - 17/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.616
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>93.616</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	93.616
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	93.616
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

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

Gegevens 2021-2020		
bedragen x € 1	A.G. van Kalsbeek	
Functiegegevens	Bestuurder a.i.	
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 - 28/02	30/03 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2	10
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	N.v.t.	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	42.000	223.933
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	265.933	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	30.450	€ 204.900
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	235.350	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging (incl. fee intermediair)	235.350	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	A.W. Enzerink	M. Slinkman	M.H. Pröpper
Functiegegevens	Voorzitter tot 08-10	Voorzitter vanaf 08-10	Vicevoorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 - 07-10	01-01 - 31/12	01-01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	12.012	10.000	15.560
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	19.562	18.979	17.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	12.012	10.000	15.560
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	A.W. Enzerink	M. Slinkman	M.H. Pröpper
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Vicevoorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 - 31/12	01-01 - 31/12	01-01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	14.000	10.000	10.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300

bedragen x € 1	E.M. Bosch	N. Vogel	W.K.H. Ong
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 - 31/12	01-01 - 31/12	08-10 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	11.050	11.050	2.763
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.000	17.000	3.959
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	11.050	11.050	2.763
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	E.M. Bosch	N. Vogel	E.J.P. Bruggeman
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 - 31/12	01-04 - 31/12	01-01 - 31/01
Bezoldiging			
Bezoldiging	10.000	7.500	833
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.300	12.247	1.381

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

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

De raad van toezicht van de Stichting Markenheem 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.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2020 en 2021 werd Nederland en dus ook Markenheem getroffen door het Coronavirus (Covid-19). Deze gebeurtenis heeft veel impact op onze zorgverlening. De gevolgen zullen ook in 2022 van invloed zijn en blijven op de zorgverlening en bedrijfsvoering van Markenheem.

De solide financiële basis die Markenheem heeft gecombineerd met de toezeggingen vanuit de overheid en stakeholders geven geen aanleiding om te veronderstellen dat de continuïteit van Markenheem op korte termijn in het geding is.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Bestuurder

Mw. A.J. Stunnenberg

23 mei 2022

Voorzitter Raad van Toezicht

Mr. M. Slinkman

Vicevoorzitter Raad van Toezicht

Mw. M.H. Pröpper

23 mei 2022

23 mei 2022

Lid Raad van Toezicht

Mw. Drs. E.M. Bosch

Lid Raad van Toezicht

Mw. Drs. N. Vogel MSM

23 mei 2022

23 mei 2022

Lid Raad van Toezicht

Dhr. W.K.H. Ong

23 mei 2022

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 16 dat de resultaatbestemming van de stichting dient te worden goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De bestuurder stelt voor het voordelig saldo als volgt te verdelen :

	Segment Zorg en Kapitaallasten	Segment Woningen	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
<i>Bestemmingsfondsen</i>			
Resultaat zorg	1.233	0	1.233
Resultaat kapitaallasten	1.120	0	1.120
Transitiefonds	1.300	0	1.300
	<u>3.653</u>	<u>0</u>	<u>3.653</u>
<i>Algemene en overige reserves</i>			
Algemene reserve woningen	0	17	17
Eigen vermogen	<u><u>3.653</u></u>	<u><u>17</u></u>	<u><u>3.670</u></u>

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Markenheem heeft geen nevenvestigingen.

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

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)	646	€ 1.162.800,00	25	€ 43.750,00	671	€ 1.206.550,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	622	€ 622.000,00			622	€ 622.000,00
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)		€ 496.800,00				€ 496.800,00
- 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		€ 496.800,00		€ 12.750,00		€ 509.550,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 44.000,00		€ 14.000,00		€ 58.000,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	700	€ 484.736,00	20	€ 13.464,80	720	€ 498.200,80
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	622	€ 239.289,62			622	€ 239.289,62
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			13	€ 5.001,23	13	€ 5.001,23
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 171.522,40				€ 171.522,40
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 3.750,92		€ 3.750,92
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto		€ 171.522,40		€ 3.750,92		€ 175.273,32
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 73.923,98		€ 4.712,65		€ 78.636,63
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		