

Jaarverslaggeving 2021
Zuster Norma Het Witte Huis BV

INHOUDSOPGAVE

5.1 Jaarrekening 2021

- 5.1.1 Balans per 31 december 2021
- 5.1.2 Resultatenrekening over 2021
- 5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021
- 5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
- 5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021
- 5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa
- 5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa
- 5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa
- 5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021
- 5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening over 2021
- 5.1.20 Vaststelling en goedkeuring

5.2 Overige gegevens

- 5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	55.602	73.191
Financiële vaste activa	3	135.325	146.873
Totaal vaste activa		190.927	220.064
Vlottende activa			
Voorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	26.962	55.593
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	0	13.628
Totaal vlottende activa		26.962	69.221
Totaal activa		<u>217.889</u>	<u>289.285</u>

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Kapitaal		120	120
Algemene en overige reserves		-302.349	-63.236
Totaal eigen vermogen		-302.229	-63.116
Voorzieningen	11	0	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	353.962	137.343
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	166.156	215.058
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		166.156	215.058
Totaal passiva		<u>217.889</u>	<u>289.285</u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	438.916	425.360
Subsidies	17	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	18	97.182	121.154
Som der bedrijfsopbrengsten		536.098	546.514
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	498.572	449.017
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	25.107	29.642
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	255.371	250.255
Som der bedrijfslasten		779.050	728.914
BEDRIJFSRESULTAAT		-242.952	-182.400
Financiële baten en lasten	24	3.233	-214
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		-239.719	-182.614
Belastingen	25	-606	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		-239.113	-182.614

RESULTAATBESTEMMING
Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Wettelijke en statutaire reserves	0	0
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsfonds xxx	0	0
Bestemmingsfonds xxx	0	0
Algemene / overige reserves	-239.113	-182.614
	-239.113	-182.614

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-242.952		-182.400
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	25.107		29.642	
- mutaties voorzieningen	11	606		0	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0		0	
			25.713		29.642
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		0	
- mutatie onderhanden zorgtrajecten	5	0		0	
- vorderingen	7	9.631		-49.265	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-49.488		70.003	
			-39.857		20.738
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-257.096		-132.020
Ontvangen interest	23	3.083			
Betaalde interest	23	0		-214	
Ontvangen dividenden	23	0		0	
Betaalde winstbelasting	25	-606		0	
			2.477		-214
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-254.619		-132.234
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-7.518			
Desinvesteringen materiële vaste activa	2				
Investerings immateriële vaste activa	1				
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1				
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3				
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3				
Uitgegeven leningen u/g	3				
Aflossing leningen u/g	3				
Investerings in overige financiële vaste activa	3	21.372		4.740	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3			0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			13.854		4.740
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	216.619		137.343	
Aflossing langlopende schulden	12				
Mutatie kortlopend bankkrediet	13	0			
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			216.619		137.343
Mutatie geldmiddelen			-24.146		9.849
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		13.628		3.779
Stand geldmiddelen per 31 december	9		-210		13.628
Mutatie geldmiddelen			-13.838		9.849

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	0	0
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	
Bij: investeringen	0	
Af: afschrijvingen	0	
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	
Af: desinvesteringen	0	
Boekwaarde per 31 december	0	0

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	50.650	54.854
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.952	18.337
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	55.602	73.191
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	73.191	102.833
Bij: investeringen	7.518	0
Af: afschrijvingen	25.107	29.642
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	
Af: desinvesteringen	0	
Boekwaarde per 31 december	55.602	73.191

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	120.588	132.379
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	0	0
Andere deelnemingen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige effecten	0	0
Overige vorderingen	0	0
Borg	14.737	14.494

Totaal financiële vaste activa	135.325	146.873
--------------------------------	---------	---------

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	146.873	151.613
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	
Aflossing leningen	-11.791	-4.740
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
Mutatie	243	0

Boekwaarde per 31 december	135.325	146.873
----------------------------	---------	---------

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Zeggenschapsbelangen:					
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:					

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Medische middelen		
Voedingsmiddelen		
Hulpmiddelen		
Vooruitbetalingen op voorraden		
Overige voorraden:		
Totaal voorraden	0	0

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten		
Af: ontvangen voorschotten	0	
Af: voorziening onderhanden werk	0	
Totaal onderhanden werk	0	0

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseer- de kosten en toegereken- de winst €	Af: verwerkte verliezen €	Af: ontvangen voorschotten €	Saldo per 31-dec-20 €
				0
				0
				0
				0
Totaal (onderhanden werk)	0	0	0	0

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari					0
Financieringsverschil boekjaar					0
Correcties voorgaande jaren					0
Betalingen/ontvangsten					0
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	0	0	0
Saldo per 31 december	0	0	0	0	0
Stadium van vaststelling (per erkenning):					

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

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

31-dec-21	31-dec-20
€	€
0	0

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten
 Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

Totaal financieringsverschil

31-dec-21	31-dec-20
€	€
0	0

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

Vorderingen op debiteuren
 Leningen u/g bestuurders
 Leningen u/g commissarissen
 Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten
 Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling
 Overige vorderingen:
 Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen:
 Vorderingen uit hoofde van subsidies:
 Vooruitbetaalde bedragen:
 Borg huur
 Overige vorderingen
 Nog te ontvangen bedragen:
 Vorderingen op derden
 Overige overlopende activa:
 Overlopende activa
 Totaal debiteuren en overige vorderingen

31-dec-21	31-dec-20
€	€
22.281	34.756
3.731	5.513
	0
950	15.324
26.962	55.593

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

8. Effecten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Totaal effecten	0	0

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	0	6.345
Kassen		
Deposito's		
Business Card	0	7.283
Totaal liquide middelen	0	13.628

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	120	120
Algemene en overige reserves	-302.349	-63.236
Totaal eigen vermogen	-302.229	-63.116

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20		Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	120			120
Totaal kapitaal	120	0	0	120

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene reserves:				0
				0
Overige reserves:	-63.236	-239.113		-302.349
				0
Totaal algemene en overige reserves	-63.236	-239.113	0	-302.349

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	120			120
Totaal kapitaal	120	0	0	120

Algemene en overige reserves

Het verloop over als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene reserves:				0
				0
Overige reserves:				0
				0
Totaal algemene en overige reserves	0	0	0	0

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>						31-dec-21
	€	€	€	€	€	€
- groot onderhoud						0
- reorganisatie						0
- persoonlijk budget levensfase						0
- jubileumverplichtingen						0
- langdurig zieken						0
- verlieslatend contract						0
						0
Totaal voorzieningen	0	0	0	0	0	0

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
hiervan > 5 jaar	

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden i.v.m. Corona regeling	353.962	137.343
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>353.962</u>	<u>137.343</u>

Het verloop is als volgt weer te geven: [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	137.343	
Bij: nieuwe leningen	237.483	137.343
Af: aflossingen		
Stand per 31 december	<u>374.826</u>	<u>137.343</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	20.864	
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>353.962</u>	<u>137.343</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	20.864	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	353.962	137.343
hiervan > 5 jaar	44.745	

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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	210	15.080
Crediteuren	62.329	64.161
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	20.864	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.082	14.688
Te betalen winstbelasting		
Schulden terzake pensioenen	24.343	26.680
Nog te betalen salarissen	6.452	1.404
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren		
Schulden uit hoofde van transitieregeling		
Overige schulden:		
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Schulden uit hoofde van subsidies:		
Nog te betalen kosten:		
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Omzet huur januari 2022	3.700	7.077
Vakantiegeld	17.189	24.821
Borg	2.587	5.219
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase		
Overige overlopende passiva:		
Divers	14.400	24.800
NOW	0	31.128
Totaal overige kortlopende schulden	166.156	215.058

Algemeen

14. Financiële instrumenten

N.v.t.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Algemeen

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

	betalbaar binnen 1 jaar	betalbaar 1-5 jaar	betalbaar na 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huur	54.000	216.000		270.000
Operationele lease				0
Minimale afname voeding				0
				0
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>54.000</u>	<u>216.000</u>	<u>0</u>	<u>270.000</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zuster Norma Het Witte Huis BV is statutair (en feitelijk) gevestigd te Dordrecht op het adres Dubbeldamseweg Zuid 209-211, en is geregistreerd onder KvK-nummer 61867322

Doelstelling

Het leveren van zorg, service en comfortdiensten op maat aan particulieren, daarbij rekening houdend met de zorgvraag en behoeften van ieder individuele cliënt, waaronder begrepen - doch niet beperkt tot het verlenen van thuiszorg aan derden in de particuliere sfeer, de verzorging en verpleging t.b.v. bewoners van zelfstandige seniorenappartementen, het verlenen van (aanvullende) zorg en bieden van ondersteuning aan bewoners van (al dan niet particuliere) zorgvilla's, seniorenappartementen en verzorgingstehuizen. Het beheren van de vergunning inzake de toelatingserkenning Wet Toegelaten Zorginstellingen (WTZI), het ontvangen van WLZ, WMO- en ZVW- gelden en het exploiteren van dienstverlenende organisatie; het leveren van huishoudelijke hulp, verzorging, verpleging en begeleiding, welke diensten worden geleverd binnen het kader van de " WLZ- WMO- en PGB- regeling", alsmede aan particulieren. Beheer Activiteiten.

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 *de Regeling verslaggeving WTZI (RvW)/Regeling Jeugdwet* 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

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

De volgende transacties met verbonden partijen hebben wel onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden:

- doorbelaste kosten directie / administratief personeel / zorgpersoneel

De instelling heeft de volgende verbonden instellingen en vennootschappen:

Medifam BV , gevestigd te Dordrecht, besloten vennootschap, holding activiteiten, 100% zeggenschap, eigen vermogen € -/- 26.279,--, resultaat € -/- 7.297,--, boekjaar 2020

Zuster Norma Johan de Wittstraat BV, gevestigd te Dordrecht, besloten vennootschap, verpleeghuiszorg, 0% zeggenschap, eigen vermogen € -/- 216.207,--, resultaat € -/- 159.729,--, boekjaar 2020,

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 Eerste Zuster Norma. 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 waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 :10 %.
- Machines en installaties :20 %.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van xx. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.

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

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de instelling een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die volgens de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelnemingen verwerkt (proportionele resultaatsbepaling). Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottende activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van 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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de besloten vennootschap gestorte aandelenkapitaal.

Agioreserve

De door de aandeelhouders ingebrachte bedragen boven het nominaal aandelenkapitaal worden verantwoord als agio. Hieronder worden tevens begrepen additionele vermogensstortingen door bestaande aandeelhouders zonder uitgifte van aandelen of uitgifte van rechten tot het nemen of verkrijgen van aandelen van de instelling. Kosten en kapitaalbelasting verbonden aan de plaatsing van aandelen die niet worden geactiveerd, worden, onder aftrek van belastingeffecten, ten laste van het agio gebracht. Indien en zover het agio ontoereikend is, worden de bedragen ten laste van de overige reserves gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Wettelijke reserve:

Wettelijke reserve: In deze wettelijke reserve worden omrekeningsverschillen verantwoord die het gevolg zijn van de omrekening van de functionele valuta van bedrijfsuitoefeningen in het buitenland naar de presentatievaluta van de moedermaatschappij. Bij verkoop van een deelneming worden de op deze deelneming betrekking hebbende cumulatieve omrekeningsverschillen overgeboekt naar de winst-en-verliesrekening.

De post andere wettelijke reserves bestaat uit een wettelijke reserve deelnemingen, een wettelijke reserve voor geactiveerde ontwikkelingskosten en een wettelijke reserve voor geactiveerde oprichtingskosten.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

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.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële leases

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

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.

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 verplichting, 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.

Opbrengsten

De grondslagen inzake opbrengstverantwoording moeten in alle gevallen voldoende instellingsspecifiek worden gemaakt, toegespitst op de aard van de activiteiten en opbrengsten van de instelling. Geef aan welke contracten er zijn afgesloten met o.a. zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeenten, of er sprake is van hoofdaannemerschap en onderaannemerschap en welke onzekerheden (bijv. overproductie, rechtmatigheidsrisico's, uitkomsten van zelfonderzoeken) er bestaan met betrekking tot deze omzetstromen. 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

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.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op opbrengsten huur en maaltijden.

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.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Zuster Norma Het Witte Huis BV 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 Zuster Norma Het Witte Huis BV. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zuster Norma Het Witte Huis BV 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 pensioenfonds en geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In augustus 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 95,4%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. 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. Zuster Norma Het Witte Huis BV 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. Zuster Norma Het Witte Huis BV 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 en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de instelling in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de resultatenrekening gemaakt.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens 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 instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. Zie bijlage

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde						0
- cumulatieve afschrijvingen						0
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	0	0	0
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen						0
- afschrijvingen						0
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	0	0	0	0
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	0	0	0	0
<i>Afschrijvingspercentage</i>						

NB: wanneer de afschrijvingstermijn van een immaterieel vast actief langer is dan twintig jaar, de reden waarom de gebruiksduur van een immaterieel langer is dan twintig jaar toelichten. Bij het vermelden dient de rechtspersoon de factoren te vermelden die een significante rol hebben gespeeld bij de bepaling van de levensduur van het actief.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde		97.086	99.664			196.750
- cumulatieve afschrijvingen		42.232	81.327			123.559
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	54.854	18.337	0	0	73.191
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen		6.005	1.513			7.518
- afschrijvingen		10.209	14.898			25.107
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-4.204	-13.385	0	0	-17.589
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	103.091	101.177	0	0	204.268
- cumulatieve afschrijvingen	0	52.441	96.225	0	0	148.666
Boekwaarde per 31 december 2021	0	50.650	4.952	0	0	55.602
<i>Afschrijvingspercentage</i>		10,0%	20,0%			

[illegible]

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Belastingdienst	31-dec-20	137.343	81		0,00%	0,00%	137.343	156.385		293.728	44.059	5	maandelijk	14.686	geen
Pensioenfonds	31-dec-21							41.285		41.285					
UWV-NOW	31-dec-21							39.813		39.813	686	5	maandelijk	6.178	geen
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
Totaal							137.343	237.483	0	374.826	44.745			20.864	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	438.916	425.360
Subsidies		
Overige bedrijfsopbrengsten	97.182	121.154
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>536.098</u>	<u>546.514</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	498.572	449.017
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25.107	29.642
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	255.371	250.255
Som der bedrijfslasten	<u>779.050</u>	<u>728.914</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-242.952	-182.400
Financiële baten en lasten	3.233	-214
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>-239.719</u>	<u>-182.614</u>
Belastingen	606	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u><u>-239.113</u></u>	<u><u>-182.614</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Wettelijke en statutaire reserves	0	0
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	-239.113	-182.614
	<u><u>-239.113</u></u>	<u><u>-182.614</u></u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
	-239.719	-182.614
	<u>-239.719</u>	<u>-182.614</u>
Resultaat volgens de resultatenrekening	<u><u>-239.113</u></u>	<u><u>-182.614</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	19.199	733
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	419.717	424.627
Opbrengsten Jeugdwet		
Opbrengsten Wmo		
Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid		
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg		
Opbrengsten uit onderaanneming		
Overige zorgprestaties		
Totaal	438.916	425.360

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Justitie en Veiligheid		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS		
Overige Rijkssubsidies		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen		
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)		
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies		
Totaal	0	0

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Woon - servicekosten	65.337	77.526
Maaltijden	31.834	43.628
Betalingskortingen	11	0
Totaal	97.182	121.154

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	418.619	388.118
Sociale lasten	69.010	60.315
Pensioenpremies	25.187	22.787
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	-14.244	-22.203
Andere personeelskosten:		
Subtotaal	498.572	449.017
Personeel niet in loondienst		
Totaal personeelskosten	498.572	449.017
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
	12	10
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	12	10
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	
- materiële vaste activa	25.107	29.642
Totaal afschrijvingen	25.107	29.642

21. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- immateriële vaste activa	0	
- materiële vaste activa	0	
Totaal	0	0

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Totaal	0	0

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	20.706	12.470
Algemene kosten	118.726	104.416
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	17.330	8.510
Onderhoud en energiekosten	46.971	32.263
Kosten uitbesteding onderaannemers	866	41.605
Huur en leasing	50.772	50.991
Dotaties en vrijval voorzieningen		
Totaal overige bedrijfskosten	255.371	250.255

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	4.968	3.792
Ontvangen dividenden		
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	4.968	3.792
Rentelasten	-1.735	-4.006
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Geactiveerde rente		
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	-1.735	-4.006
Totaal financiële baten en lasten	3.233	-214

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

25. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Vennootschapsbelasting	-606	
Totaal	-606	0

26. Bijzondere posten in het resultaat

27. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie bijlage

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

28. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening		
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)		
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	<u>0</u>	<u>0</u>

29. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen in de bijlage.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Zuster Norma Het Witte Huis B.V. heeft de jaarrekening opgemaakt d.d. 15 juni 2022.

De algemene vergadering heeft de jaarrekening vastgesteld in de vergadering van 15 juni 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
RRS Rother 28-9-2021

W.G.
N.M. Rother 28-9-2021

De toezichthouders zijn formeel niet ingeschreven bij de KvK derhalve ontbreekt hun handtekening.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 8, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering van aandeelhouders.

5.2.2 Nevenvestigingen

Zuster Norma Het Witte Huis B.V. heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

NVT

WNT-verantwoording 2021 Zuster Norma Het Witte Huis BV

De WNT is van toepassing op Zuster Norma Het Witte Huis BV. Het voor Zuster Norma Het Witte Huis BV. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000,-- .

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling [TABEL ALLEEN OPNEMEN indien van

*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*³

Gegevens 2021				
bedragen x € 1		N.M. Rother		R.R.S. Rother
Functiegegevens ⁵		Zorgdirecteur		gevolmachtigd algemeen directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021		01/01-31/12		01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1		1
Dienstbetrekking? ⁸		Ja		Ja
Bezoldiging ⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		55167		49881
Beloningen betaalbaar op termijn		0		0
Subtotaal		55167		49881
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		116000		116000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		NVT		NVT
Bezoldiging		55167		49881
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		NVT	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		NVT		Nvt
Gegevens 2020 ¹⁴				
bedragen x € 1		N.M. Rother		R.R.S. Rother
Functiegegevens ⁵		Zorgdirecteur		gevolmachtigd algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01-31/12		01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1		1
Dienstbetrekking? ⁸		JA		Ja
Bezoldiging ⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		53480		44897
Beloningen betaalbaar op termijn		0		0
Subtotaal		53480		44897
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		111000		111000
Bezoldiging		53480		44897

[Opnemen indien van toepassing:]

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen' [OMSCHRIJVING VAN BALANSPOST AANPASSEN INDIEN NODIG].

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12¹ [TABEL ALLEEN OPNEMEN indien van toepassing]²

bedragen x C 1		[NAAM 1]		[NAAM 2]	
Functiegegevens ³		[FUNCTIE(S)]		[FUNCTIE(S)]	
Kalenderjaar ⁴	2021	2020	2021	2020	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	[dd/mm] – [dd/mm]	[dd/mm] – [dd/mm]	[dd/mm] – [dd/mm]	[dd/mm] – [dd/mm]	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	[AANTAL MAANDEN]	[AANTAL MAANDEN]	[AANTAL MAANDEN]	[AANTAL MAANDEN]	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	[INVULLEN]	N.v.t.	[INVULLEN]	N.v.t.	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum					
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 193	€ 187	€ 193	€ 187	
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁸	[BEDRAG 1]	[BEDRAG 2]	[BEDRAG 1]	[BEDRAG 2]	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹	[De SOM van BEDRAG 1 + BEDRAG 2] óf indien dit lager is		[De SOM van BEDRAG 1 + BEDRAG 2] óf indien dit lager is		
	[De SOM van BEDRAG 3 + BEDRAG 4]		[De SOM van BEDRAG 3 + BEDRAG 4]		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)					
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? ¹⁰	[Ja] / [Nee, namelijk € ...]		[Ja] / [Nee, namelijk € ...]		
Bezoldiging in de betreffende periode	[BEDRAG 2021]	[BEDRAG 2020]	[BEDRAG 2021]	[BEDRAG 2020]	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹¹	[SOM van BEDRAG 2021 en BEDRAG 2020 uit de bovenstaande cellen]		[SOM van BEDRAG 2021 en BEDRAG 2020 uit de bovenstaande cellen]		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹²	N.v.t. / [BEDRAG]		N.v.t. / [BEDRAG]		
Bezoldiging		[SOM]		[SOM]	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹³	N.v.t. / [BEDRAG]	N.v.t. / [REDEN]	N.v.t. / [BEDRAG]	N.v.t. / [REDEN]	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹⁴	N.v.t. / [INVULLEN]		N.v.t. / [INVULLEN]		

[OPNEMEN INDIEN VAN TOEPASSING:]

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen' [OMSCHRIJVING VAN BALANSPOST AANPASSEN INDIEN NODIG].

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen [TABEL ALLEEN OPNEMEN indien van toepassing]¹

bedragen x C 1		[NAAM 1]	[NAAM 2]		
Functiegegevens ²		[Voorzitter/Lid]	[Voorzitter/Lid]		
Aanvang en einde functievervulling in 2021		[dd/mm – dd/mm]	[dd/mm – dd/mm]		
Bezoldiging					
Bezoldiging ³		[BEDRAG]	[BEDRAG]		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		[INVULLEN]	[INVULLEN]		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵		N.v.t. / [BEDRAG]	N.v.t. / [BEDRAG]		
Bezoldiging		[SOM]	[SOM]		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶		N.v.t. / [BEDRAG]	N.v.t. / [REDEN]	N.v.t. / [BEDRAG]	N.v.t. / [REDEN]
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷		N.v.t. / [Toelichting]		N.v.t. / [Toelichting]	
Gegevens 2020					
bedragen x C 1		[NAAM 1]	[NAAM 2]		
Functiegegevens ²		[Voorzitter/Lid]	[Voorzitter/Lid]		
Aanvang en einde functievervulling in 2020		[dd/mm – dd/mm]	[dd/mm – dd/mm]		
Bezoldiging					
Bezoldiging ³		[BEDRAG]	[BEDRAG]		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		[INVULLEN]	[INVULLEN]		

[OPNEMEN INDIEN VAN TOEPASSING:]

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen' [OMSCHRIJVING VAN BALANSPOST AANPASSEN INDIEN NODIG].

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

[TABEL ALLEEN OPNEMEN INDIEN VAN TOEPASSING]¹

1 Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
nvt	

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen) ¹

[TABEL ALLEEN OPNEMEN INDIEN VAN TOEPASSING]

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	[NAAM 1] ²	[NAAM 2]
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij <naam WNT-instelling> ³	[BEDRAG]	[BEDRAG]
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij <naam WNT-instelling>	N.v.t. of [BEDRAG]	N.v.t. of [BEDRAG]
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van <naam WNT-instelling> ⁴	N.v.t. of [BEDRAG]	N.v.t. of [BEDRAG]
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen ⁵	N.v.t. of [BEDRAG]	N.v.t. of [BEDRAG]
Subtotaal	[SOM VAN DE BOVENGENOEMDE BEDRAGEN]	[SOM VAN DE BOVENGENOEMDE BEDRAGEN]
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging ⁶	[INVULLEN]	[INVULLEN]
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁷	N.v.t. / [BEDRAG]	N.v.t. / [BEDRAG]
Totale bezoldiging	[SOM]	[SOM]
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁸	[N.v.t.] / [BEDRAG] [N.v.t.] / [REDE]	[N.v.t.] / [BEDRAG] [N.v.t.] / [REDE]
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁹	N.v.t. / [Toelichting]	N.v.t. / [Toelichting]

[Opnemen indien van toepassing:]

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen' [OMSCHRIJVING VAN BALANSPOST AANPASSEN INDIEN NODIG].

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.¹

Gegevens 2021 ²			
[Naam topfunctionaris invullen] is werkzaam in dienstbetrekking bij de volgende WNT plichtige instelling(en) als topfunctionaris niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris	Datum aanvang dienstbetrekking met [Naam topfunctionaris] (minst recente datum eerst / meest recente datum als laatst)	Naam WNT-instelling	Totale bezoldiging per WNT-instelling bedragen x € 1
Gegevens per WNT-instelling ²	[DATUM]	[invullen]	<totale bezoldiging>
	[DATUM]	[invullen]	<totale bezoldiging>
	[DATUM]	[invullen]	<totale bezoldiging>
Gecumuleerde totale bezoldigingen bij alle WNT-instellingen gezamenlijk i.v.m. anticumulatie bepaling			[SOM BOVENSTAANDE TOTALE BEZOLDIGINGEN]
Het algemeen bezoldigingsmaximum dan wel een voor één van de dienstbetrekkingen van toepassing zijnde hoger bezoldigingsmaximum.			[Het algemeen bezoldigingsmaximum dan wel een voor één van de dienstbetrekkingen van toepassing zijnde hoger bezoldigingsmaximum]
Gegevens overschrijding en eventuele onverschuldigde betaling ³			
Onverschuldigde betaald en nog niet terugontvangen bedrag			N.v.t. / [BEDRAG]
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁴	N.v.t. / [Som van de bovenstaande totale bezoldigingen] minus [Het algemeen bezoldigingsmaximum dan wel een voor één van de dienstbetrekkingen van toepassing zijnde hoger bezoldigingsmaximum]		N.v.t. / [REDEN]
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t. / [Toelichting]		

[OPNEMEN INDIEN VAN TOEPASSING:]

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen' [OMSCHRIJVING VAN BALANSPPOST AANPASSEN INDIEN NODIG].

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toe

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d, Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2021		
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Alle andere WNT-instellingen waarbij de leidinggevende topfunctionaris eveneens in dienstbetrekking is als leidinggevende topfunctionaris
[NAAM 1]	[FUNCTIE] ²	[INVULLEN] ³
[NAAM 2]	[FUNCTIE]	
[NAAM ...]	[FUNCTIE]	

[NAVOLGENDE TABELONDERDEEL ALLEEN TOEVOEGEN INDIEN VAN TOEPASSING]

Gegevens overschrijding en eventuele onverschuldigde betaling van <naam leidinggevende topfunctionaris> ⁴		
Onverschuldigde betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t. / [BEDRAG]
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / [Som van de totale bezoldigingen van alle WNT-instellingen waarbij de leidinggevende topfunctionaris in dienstbetrekking is] minus [Het algemeen bezoldigingsmaximum dan wel een voor één van de dienstbetrekkingen van toepassing zijnde hoger bezoldigingsmaximum]	N.v.t. / [REDEN]
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t. / [Toelichting]	

[OPNEMEN INDIEN VAN TOEPASSING:]

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen' [OMSCHRIJVING VAN BALANSPPOST AANPASSEN INDIEN NODIG].

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

[TABEL ALLEEN OPNEMEN INDIEN VAN TOEPASSING]

Gegevens 2021				
bedragen x € 1		[NAAM 1]		[NAAM 2]
Functiegegevens ¹				
Functie(s) bij beëindiging dienstverband		[FUNCTIE(S)]		[FUNCTIE(S)]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		[0,025 - 1,0]		[0,025 - 1,0]
Jaar waarin dienstverband is beëindigd		[KALENDERJAAR]		[KALENDERJAAR]
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband				
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband ²		[INVULLEN]		[INVULLEN]
Individueel toepasselijk maximum ³		[INVULLEN]		[INVULLEN]
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband ⁴		[SOM]		[SOM]
Waarvan betaald in 2020		[INVULLEN]		[INVULLEN]
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵		N.v.t. / [BEDRAG]		N.v.t. / [BEDRAG]
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶		N.v.t. / [BEDRAG]	N.v.t. / [REDEN]	N.v.t. / [BEDRAG] N.v.t. / [REDEN]
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷		N.v.t. / [Toelichting]		N.v.t. / [Toelichting]

[OPNEMEN INDIEN VAN TOEPASSING:]

Voor zover het onverschuldigde deel van elke hierboven vermelde uitkering reeds tot betaling is gekomen, is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen' [OMSCHRIJVING VAN BALANSPOST AANPASSEN INDIEN NODIG].

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen¹.

[OF, ALS DIT WEL HET GEVAL IS:]

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	[FUNCTIE(S)]	[FUNCTIE(S)]
Functiegegevens⁴		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[dd/mm] – [dd/mm]	[dd/mm] – [dd/mm]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[0,025 - 1,0]	[0,025 - 1,0]
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[INVULLEN]	[INVULLEN]
Beloningen betaalbaar op termijn	[INVULLEN]	[INVULLEN]
Totale bezoldiging	[SOM]	[SOM]
Individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging⁵		
	[INVULLEN]	[INVULLEN]
Verplichte motivering van de overschrijding van het individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging	[INVULLEN]	[INVULLEN]
Gegevens 2020		
Functiegegevens⁴		
	[FUNCTIE(S)]	[FUNCTIE(S)]
Aanvang en einde functievervulling	[dd/mm] – [dd/mm]	[dd/mm] – [dd/mm]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[0,025 - 1,0]	[0,025 - 1,0]
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[INVULLEN]	[INVULLEN]
Beloningen betaalbaar op termijn	[INVULLEN]	[INVULLEN]
Totale bezoldiging	[SOM]	[SOM]

Validaties

(Dit werkblad behoort NIET tot de jaarrekening, maar is bedoeld voor intern gebruik)

Enkelvoudig

De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. huidig boekjaar
De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. vorig boekjaar
De mutatie van het eigen vermogen bedraagt		-239.113
De mutatie van het eigen vermogen sluit	wel	aan op het resultaat boekjaar
De afschrijvingen in de res.rekening sluiten	wel	aan op de afschrijvingen in de balans
De bijz. waardevermind. in de res.rek. sluiten	wel	aan op de bijzondere waardeverminderingen in de balans