



**Stichting Voorzieningen voor Verstandelijk  
en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o.**

# Jaarrekening 2021

**agz**

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor  
identificatiedoeleinden  
GKJ 31-05-2022

	Pagina
<b>INHOUDSOPGAVE</b>	
<b>5.1 Jaarrekening 2021</b>	
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 immateriële vaste activa	20
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	22
5.1.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	23
5.1.10 Vaststelling en goedkeuring	28
<b>5.2 Overige gegevens</b>	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	30
5.2.2 Neenvestigingen	30
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31
<b>Bijlagen</b>	
Bijlage zorgbonus 2020	32
Bijlage zorgbonus 2021	33

## 5.1 JAARREKENING

## 5.1 JAARREKENING

### 5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa			
1	118.834	174.506	
2	<u>3.898.565</u>	<u>3.806.927</u>	
	4.017.399	3.981.433	
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	105.074	391.234
Debiteuren en overige vorderingen	4	2.729.273	2.601.389
Liquide middelen	5	<u>2.142.707</u>	<u>2.227.153</u>
Totaal vlottende activa		4.977.054	5.219.775
<b>Totaal activa</b>		<b><u>8.994.453</u></b>	<b><u>9.201.208</u></b>
	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	6	0	0
Bestemmingsreserves		0	1.115.983
Bestemmingsfondsen		6.465.311	5.593.525
Algemene en overige reserves		0	36.091
Totaal eigen vermogen		<u>6.465.311</u>	<u>6.745.599</u>
<b>Voorzieningen</b>	7	215.749	80.754
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	639.000	675.000
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	9	1.674.394	1.699.854
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.674.394</u>	<u>1.699.854</u>
<b>Totaal passiva</b>		<b><u>8.994.453</u></b>	<b><u>9.201.208</u></b>

**5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021**

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke	11	9.788.838	8.857.578
Subsidies	12	27.577	211.952
Overige bedrijfsopbrengsten	13	192.896	198.025
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>10.009.311</b>	<b>9.267.555</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personelekosten	14	7.837.632	6.741.223
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	335.191	279.696
Overige bedrijfskosten	16	2.105.893	2.089.133
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>10.278.716</b>	<b>9.110.052</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>-269.405</b>	<b>157.503</b>
Financiële baten en lasten	17	-10.883	-6.864
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b><u>-280.288</u></b>	<b><u>150.640</u></b>

**RESULTAATBESTEMMING**

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<b>Toevoeging/(onttrekking):</b>		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	871.786	150.640
Bestemmingsreserve vervoer	-1.078.881	0
Bestemmingsreserve groot onderhoud	-37.102	0
Algemene reserve	-36.091	0
<b><u>-280.288</u></b>		<b><u>150.640</u></b>

**5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021**

	2021	2020
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	-269.405	157.504
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	335.191	279.696
- mutaties voorzieningen	<u>134.995</u>	<u>37.705</u>
	470.186	317.401
Veranderingen in werkcapitaal:		
- voorraden		
- mutatie onderhanden zorgtrajecten		
- vorderingen	-127.884	-558.792
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	286.160	-104.722
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-25.461</u>	<u>557.864</u>
	<u>132.815</u>	<u>-105.649</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	333.595	369.256
Ontvangen interest	976	2.962
Betaalde interest	<u>-11.859</u>	<u>-9.826</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>322.712</b>	<b>362.392</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen materiële vaste activa	-371.157	-1.710.097
Investeringen immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>-68.786</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-371.157</b>	<b>-1.778.883</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing langlopende schulden	-36.000	-9.000
Mutatie kortlopend bankkrediet	<u>0</u>	<u>-27.000</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-36.000</b>	<b>-36.000</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b><u>-84.445</u></b>	<b><u>-1.452.491</u></b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	2.227.153	3.679.644
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>2.142.707</u>	<u>2.227.153</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>-84.445</u>	<u>-1.452.491</u>

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

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

### **5.1.4.1 Algemeen**

#### **Activiteiten**

Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zwolle, op het adres Botlek 54, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41022643.

De belangrijkste activiteiten betreft ondersteuning en begeleiding aan kinderen, jongeren en volwassenen.

#### **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)* 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.

#### **Vergelijkende cijfers**

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

#### **Gebruik van schattingen**

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

#### **Verbonden rechtspersonen**

Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. kent geen verbonden partijen.

### **5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

#### **Activa en passiva**

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

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

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

##### **5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenshang 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 Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o..

##### ***Immateriële en materiële vaste activa***

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2 %.
- Machines en installaties : 10 % / 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 % / 20%.

De materiële vaste activa waarvan de instelling krachtens 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.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

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

### **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. De terugverdienvmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen 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.

Er is geen vermoeden dat de boekwaarde niet kan worden terugverdiend. Om deze reden heeft geen afwaardering van het vastgoed plaatsgevonden.

### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

### **Vorderingen**

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

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 (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar, mits anders toegelicht

### **Effecten**

Effecten die deel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde (beurswaarde per balansdatum) waarbij zowel ongerealiseerde als gerealiseerde waardeveranderingen direct in de resultatenrekening worden verantwoord. In de eerste periode van waardering worden toerekenbare transactiekosten als last in de resultatenrekening verwerkt. De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedprijs

### **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.

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

### **Eigen vermogen**

#### **Bestemmingsreserves**

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

#### **Bestemmingsfondsen**

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

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

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening

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

#### **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.

### **Voorzieningen**

#### **Algemeen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. De renteremutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening.

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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

#### **Voorziening jubileumverplichtingen**

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

#### **Voorziening langdurig zieken**

De voorziening voor langdurig zieken betreft een inschatting van in de toekomst mogelijk te maken kosten in verband met het niet kunnen werken van betreffende medewerkers. De berekening is gebaseerd op de langdurig zieken per 31 december 2021. De gehanteerde discontovoet bedraagt 0,5%.

#### **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 gemaartiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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

##### ***Grondslagen van resultaatbepaling***

###### ***Algemeen***

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een 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.

###### ***Opbrengsten***

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

###### ***Personele kosten***

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

###### ***Pensioenen***

Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad van Pensioenfonds Zorg en Welzijn bedraagt ultimo april 2022 114%.

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

##### ***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 stichting 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.

##### ***Overheidssubsidies***

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

#### **5.1.4.5 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, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

#### ***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. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	118.834	134.246
Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa	0	40.260
Totaal immateriële vaste activa	<u>118.834</u>	<u>174.506</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<b>2021</b> €	<b>2020</b> €
Boekwaarde per 1 januari	174.506	165.060
Bij: investeringen	0	68.786
Af: afschrijvingen	55.672	59.340
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>118.834</u>	<u>174.506</u>

#### Toelichting:

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

#### 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.359.021	3.272.924
Machines en installaties	60.202	65.211
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	479.342	468.792
Totaal materiële vaste activa	<u>3.898.565</u>	<u>3.806.927</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<b>2021</b> €	<b>2020</b> €
Boekwaarde per 1 januari	3.806.927	2.317.186
Bij: investeringen	371.157	1.710.097
Af: afschrijvingen	279.519	220.356
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>3.898.565</u>	<u>3.806.927</u>

#### Toelichting:

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

### 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### ACTIVA

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

	2020 €	2021 €	totaal €
<b>Saldo per 1 januari</b>	391.234	391.234	391.234
Financieringsverschil boekjaar		105.074	105.074
Betalingen/ontvangsten	-391.234		-391.234
Subtotaal mutatie boekjaar	-391.234	105.074	-286.160
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>105.074</b>	<b>105.074</b>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Vaststelling

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	105.074	391.234
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<b>105.074</b>	<b>391.234</b>

##### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021 €	2020 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	7.274.449	6.352.333
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	7.169.375	5.961.099
Totaal financieringsverschil	<b>105.074</b>	<b>391.234</b>

##### 4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Vorderingen op debiteuren	79.172	46.570
Vooruitbetaalde bedragen:	41.084	93.722
Nog te ontvangen bedragen:		
- Gemeenten Jeugd wet	187.571	201.519
- Vordering inzake de WNT	1.388	12.618
- Overig	36.332	21.925
Overige overlopende activa:		
- Effecten	2.383.726	2.225.035
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<b>2.729.273</b>	<b>2.601.389</b>

#### Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 8.628 (2020: € 7.000).

#### 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

##### ACTIVA

###### 5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Bankrekeningen	2.128.384	2.222.149
Kassen	14.323	5.004
Totaal liquide middelen	<u>2.142.707</u>	<u>2.227.153</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	1.115.983
Bestemmingsfondsen	6.465.311	5.593.525
Algemene en overige reserves	0	36.091
Totaal eigen vermogen	<u><u>6.465.311</u></u>	<u><u>6.745.599</u></u>

#### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

#### Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Vervoer	1.078.881	-1.078.881	0	0
Groot Onderhoud	37.102	-37.102	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>1.115.983</u></u>	<u><u>-1.115.983</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

#### Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	5.593.525	871.786	0	6.465.311
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>5.593.525</u></u>	<u><u>871.786</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>6.465.311</u></u>

#### Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	36.091	-36.091	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>36.091</u></u>	<u><u>-36.091</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

### 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### PASSIVA

##### 7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-21</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-21</b>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	58.277	25.542	2.372	0	81.447
- langdurig zieken	22.477	133.001	21.176	0	134.302
Totaal voorzieningen	<b>80.754</b>	<b>158.542</b>	<b>23.548</b>	<b>0</b>	<b>215.749</b>

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

**31-dec-21**

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	104.562
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	111.187
hiervan > 5 jaar	63.024

##### Toelichting per categorie voorziening:

###### *Voorziening jubileumverplichtingen*

De voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen als gevolg van jubileumuitkeringen en OBU en pensioenuitkeringen. Het betreft uitkeringen ten behoeve van 12,5 jarige-, 25 jarige- en 40 jarige- jubilarissen die conform cao VGN recht hebben op een uitkering. Daarnaast hebben medewerkers die met OBU of pensioen gaan conform cao VGN recht op een uitkering. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde van 0,5%.

###### *Voorziening langdurig zieker*

Daar er voor enkele personeelsleden de verwachting bestaat dat deze blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid is een voorziening langdurig zieken gevormd ter ondervanging van de verplichting tot betaling van beloningen in de toekomst. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde van 0,5%.

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

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Schulden aan banken	639.000	675.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<b>639.000</b>	<b>675.000</b>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Stand per 1 januari	711.000	720.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	36.000	9.000
Stand per 31 december	<b>675.000</b>	<b>711.000</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	36.000	36.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<b>639.000</b>	<b>675.000</b>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd.

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	36.000	36.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	639.000	675.000
hiervan > 5 jaar	0	0

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. AGZ  
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### Toelichting:

#### Zekerheden:

Tot meerdere zekerheid voor alles wat Handelsbanken van Kredietnemer te vorderen heeft of zal krijgen, dienen de volgende zekerheden:

- (a) Een eerste bankhypothek tot een bedrag van minimaal EUR 1.205.000 (te vermeerderen met 40% voor rente en kosten) op het vastgoed. Het hypothekrecht wordt nader vastgelegd in de Handelsbanken Hypotheekakte. Handelsbanken kan zich op de registergoederen verhalen tot het bedrag van de inschrijving. Het totale bedrag dat Handelsbanken kan verhalen is beperkt tot de totale uitstaande schuld van kredietnemer bij Handelsbanken.
  - (b) Een eerste pandrecht op de huurpenningen, vorderingen uit de verzekeringspolis(sen) en overige vorderingen voorvloeiende uit het vastgoed. Het pandrecht wordt nader vastgelegd in de Handelsbanken Pandakte.
- De lening heeft een looptijd van 5 jaar.

### 9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	182.758	148.790
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	36.000	36.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	290.914	375.177
Schulden terzake pensioenen	34.798	95.528
Nog te betalen salarissen	563	1.278
Nog te betalen kosten:		
- NOW-regeling	283.665	283.665
- Zorgbonus	63.311	42.414
- Accountantskosten	30.000	30.000
- Overige	52.204	39.220
Vakantiegeld	247.789	165.574
Vakantiedagen en PBL	452.393	482.209
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.674.394</u>	<u>1.699.854</u>

#### Toelichting:

De organisatie heeft in 2020 een vergoeding uit hoofde van de NOW regeling ontvangen, echter heeft niet voldaan aan de voorwaarden en dient derhalve in 2022 het volledige ontvangen bedrag terug te betalen hetgeen als schuld in de jaarrekening is opgenomen. De zorgbonus betreft het terug te betalen deel van de ontvangen zorgbonus aan VWS.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

#### Toelichting:

##### Huurverplichtingen

Volledigheidshalve wordt opgemerkt dat door de Stichting verplichtingen zijn aangegaan, zonder dat deze blijken uit de balansopstelling. Deze huurverplichtingen hebben de volgende omvang en looptijd:

Huurverplichtingen < 1 jaar	€	44.000
Huurverplichtingen 2-5 jaar	€	-
Huurverplichtingen > 5 jaar	€	-

Daarnaast is met de Gemeente Zwolle een erfpachttoevenskomst gesloten voor een bedrag ad € 20.874 per jaar.

##### Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

**5.1.6 MUTATIEOVERZIHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA**

	Kosten van ontwikkeling €	Vooruitbetalingen op immateriële activa €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2021</b>			
- aanschafwaarde	154.119	240.000	394.119
- cumulatieve afschrijvingen	19.873	199.740	219.613
Boekwaarde per 1 januari 2021	<b>134.246</b>	<b>40.260</b>	<b>174.506</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	0	0	0
- afschrijvingen	15.412	40.260	55.672
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<b>-15.412</b>	<b>-40.260</b>	<b>-55.672</b>
<b>Stand per 31 december 2021</b>			
- aanschafwaarde	154.119	240.000	394.119
- cumulatieve afschrijvingen	35.285	240.000	275.285
Boekwaarde per 31 december 2021	<b>118.834</b>	<b>0</b>	<b>118.834</b>
Afschrijvingspercentage	10,0%	20,0%	

**5.1.7 MUTATIEOVERZIKT MATERIELE VASTE ACTIVA**

	<b>Bedrijfs-gebouwen en terreinen</b> €	<b>Machines en installaties</b> €	<b>Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting</b> €	<b>Totaal</b> €
<b>Stand per 1 januari 2021</b>				
- aanschafwaarde	4.060.989	241.238	896.219	5.198.446
- cumulatieve afschrijvingen	788.065	176.027	427.427	1.391.519
Boekwaarde per 1 januari 2021	<b>3.272.924</b>	<b>65.211</b>	<b>468.792</b>	<b>3.806.927</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	259.597	0	111.560	371.157
- afschrijvingen	173.500	5.009	101.010	279.519
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	25.060	141.021	254.097	420.178
.cumulatieve afschrijvingen	25.060	141.021	254.097	420.178
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<b>86.097</b>	<b>-5.009</b>	<b>10.550</b>	<b>91.638</b>
<b>Stand per 31 december 2021</b>				
- aanschafwaarde	4.295.526	100.217	753.682	5.149.425
- cumulatieve afschrijvingen	936.505	40.015	274.340	1.250.860
Boekwaarde per 31 december 2021	<b>3.359.021</b>	<b>60.202</b>	<b>479.342</b>	<b>3.898.565</b>
Afschrijvingspercentage	2%-10%	5,0%	10%-33,3%	

**BIJLAGE**

**5.1.8 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-singswijze	Aflos-sing 2022	Gestelde zekerheden
Handelsbank	19-11-2019	720.000	5	Zakelijke vastgoedlening	1,70%		711.000	0	36.000	675.000	0	3	Vast	36.000	Zie hiervoor toelichting langlopende schulden
<b>Totaal</b>							<b>711.000</b>	<b>0</b>	<b>36.000</b>	<b>675.000</b>	<b>0</b>			<b>36.000</b>	

### 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

#### BATEN

##### 11. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	7.039.170	5.448.478
Opbrengsten Jeugdwet	2.052.569	1.923.170
Zorg-gerelateerde Corona-compensatie	235.279	903.855
Overige zorgprestaties	461.820	582.075
<b>Totaal</b>	<b>9.788.838</b>	<b>8.857.578</b>

#### Toelichting:

##### Zorg-gerelateerde Corona-compensatie

Voor de financieringsstroom WLZ is net als in 2020 in 2021 i.v.m. extra gemaakte kosten door Corona een vergoeding verstrekt. In 2020 betrof dit zowel doorlopende- als extra kosten. In 2020 betreft het louter extra kosten. Voor wat betreft de WLZ compensatieregelingen is er overeenstemming met het zorgkantoor.

#### 12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Subsidie Zorgbonus	27.577	195.586
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	16.366
<b>Totaal</b>	<b>27.577</b>	<b>211.952</b>

#### Toelichting:

Onder de subsidies is in 2021 een bedrag van EUR 48.474 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 zorgkosten.

#### 13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Winkel	18.025	14.856
Koersresultaat	176.752	183.169
Overige opbrengsten	-1.881	0
<b>Totaal</b>	<b>192.896</b>	<b>198.025</b>

### 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

#### LASTEN

##### 14. Personalekosten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Lonen en salarissen	5.750.004	4.951.607
Sociale lasten	1.142.200	992.764
Pensioenpremies	472.903	371.254
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	158.542	0
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	27.577	195.586
Andere personeelskosten:	203.940	188.419
Subtotaal	<u>7.755.166</u>	<u>6.699.631</u>
Personeel niet in loondienst	82.466	41.593
Totaal personeelskosten	<u><u>7.837.632</u></u>	<u><u>6.741.223</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle	172,4	156,6
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>172,4</u></u>	<u><u>156,6</u></u>

##### 15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	55.672	59.340
- materiële vaste activa	279.519	220.356
Totaal afschrijvingen	<u><u>335.191</u></u>	<u><u>279.696</u></u>

##### 16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	349.552	275.554
Algemene kosten	451.428	447.453
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	909.387	931.313
Onderhoud en energiekosten	237.937	269.624
Huur en leasing	155.961	158.188
Dotatie dubieuze debiteuren	1.628	7.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>2.105.893</u></u>	<u><u>2.089.133</u></u>

### 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

#### LASTEN

##### **17. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<b>2021</b> €	<b>2020</b> €
Rentebaten	976	2.962
Subtotaal financiële baten	<u>976</u>	<u>2.962</u>
Overige financiële lasten	-11.859	-9.826
Subtotaal financiële lasten	<u>-11.859</u>	<u>-9.826</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-10.883</u></u>	<u><u>-6.864</u></u>

##### **18. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	<b>2021</b> €	<b>2020</b> €
1 Controle van de jaarrekening	57.133	29.947
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	0	3.025
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	18.150
Totaal honoraria accountant	<u>57.133</u>	<u>51.122</u>

##### **19. Transacties met verbonden partijen**

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

### 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

#### **WNT-verantwoording 2021 Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o.**

De WNT is van toepassing op Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. Het voor Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse I, totaalscore 7 punten).

##### **1. Bezoldiging topfunctionarissen**

<b>bedragen x € 1</b>	<b>J.A. Albrecht</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.536
Beloningen betaalbaar op termijn	12.553
<i>Subtotaal</i>	<b>117.089</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	116.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
<b>Bezoldiging</b>	<b>117.089</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangsregeling
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J.A. Albrecht</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.160
Beloningen betaalbaar op termijn	11.686
<i>Subtotaal</i>	<b>119.846</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	111.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>119.846</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangsregeling

### 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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 bezoldiging van € 1.700 of minder.*

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.M. Schutte	Voorzitter Raad van Toezicht
A.R.W. Scheper	Lid Raad van Toezicht
S. Stienstra	Lid Raad van Toezicht

### **5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

#### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 30 mei 2022.

#### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.2.

#### **Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

W.G., Zwolle, 30 mei 2022  
J.A. Albrecht  
Directeur/bestuuder

W.G., Zwolle, 30 mei 2022  
J.M. Schutte  
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G., Zwolle, 30 mei 2022  
A.R.W. Schepers  
Lid Raad van Toezicht

W.G., Zwolle, 30 mei 2022  
S. Stienstra  
Lid Raad van Toezicht

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat uitsluitend kan worden aangewend ten bate van het algemeen algemeen maatschappelijk belang.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. 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**

**agz**

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor  
identificatielijstdoeleinden  
GKJ 31-05-2022

BIJLAGE ZORGBonus 2020

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)				Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro		Aantal	Euro		Aantal	Euro	
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	135	€ 243.000,00		0	€ 0,00		135	€ 243.000,00	
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	122	€ 122.000,00					122	€ 122.000,00	
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)				0	€ 0,00		0	€ 0,00	
Belastingen									
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 78.586,00						€ 78.586,00	
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)		€ 0,00						€ 0,00	
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 78.586,00						€ 78.586,00	
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 42.414,00						€ 42.414,00	
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						

BIJLAGE ZORGBonus 2021

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

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	70	€ 48.473,60	0	€ 0,00	70	€ 48.473,60
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	70	€ 26.929,70			70	€ 26.929,70
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max € 307,77 per zorgprofessional)		€ 647,13				€ 647,13
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 647,13		€ 0,00		€ 647,13
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 20.896,77		€ 0,00		€ 20.896,77
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		