

# Mentale gezondheid in het spotlicht

Jaarrapport GGzE  
2021



# Jaarrapport 2021



### 1. Inleiding

Op een duidelijke en aantrekkelijke manier verantwoording afleggen aan onze stakeholders over het gevoerde beleid en de geleverde prestaties. Dat is ons doel van het bestuursverslag.

Er is één jaarverslag en separaat deze jaarrekening. Beide documenten horen bij elkaar. Uiteraard worden ook de elektronische bijlagen gevuld op [www.jaarverslagenzorg.nl](http://www.jaarverslagenzorg.nl) (DigiMV).

## 2. Algemene informatie

### **Algemeen**

Stichting GGzE biedt hulp en ondersteuning aan mensen met ernstige, meervoudige en vaak langdurende psychiatrische problemen. Samen met de cliënt en de naasten bepalen we welke behandeling het beste aansluit op de behoefte van de cliënt. Het zo goed mogelijk functioneren en deelnemen aan de maatschappij is daarbij het uitgangspunt. GGzE investeert in het bijzonder in een gezond makende en gastvrije behandelomgeving, omdat zij van mening is dat dit het herstel ten goede komt. Als gevolg van de toenemende specialisatie in de zorg is voor GGzE en haar cliënten een goede samenwerking met ketenpartners van groot belang.

Middels het meerjarenbeleidsplan 2019-2022 heeft GGzE het perspectief voor deze jaren geschetst. Met dit perspectief wordt een beeld gegeven hoe GGzE in deze drie jaar een antwoord biedt op de veranderende wereld om ons heen.

Behalve inhoudelijke uitdagingen zijn er ook financiële uitdagingen. GGzE heeft een groot aantal financieringsbronnen. In verschillende hoofdlijnenakkoorden is een basis gelegd hoe de financiële groei van de geestelijke gezondheidszorg voor de komende jaren er uit komt te zien.

### **Missie**

GGzE 'laat mensen groeien' door mensgerichte behandeling en begeleiding bij psychische problemen.

### **Visie**

GGzE wil 'een inspirerende community voor mentale kracht zijn', waar cliënten en medewerkers geïnspireerd worden om de persoonlijke doelen in hun leven te verwezenlijken.

Een community is een groep mensen die zich met elkaar verbindt omdat ze gemeenschappelijke doelen en gemeenschappelijke waarden hebben. Leden van een community wisselen informatie met elkaar uit, waarderen elkaar en helpen elkaar. Onze community bestaat uit cliënten, naasten, medewerkers, burgers en andere organisaties. Wij zijn niet exclusief, maar willen juist inclusief zijn en samen mensen ondersteunen om in hun kracht te komen en te blijven. Ons doel is om cliënten optimaal te laten participeren in de maatschappij. Mensen met een psychische kwetsbaarheid worden vaak gezien als burgers die niet kunnen opkomen voor zichzelf, die niet helemaal meetellen of er zijn andere vooringenomenheden. Wij zien psychische kwetsbaarheid als een kracht. Een kracht om uit een dal te kunnen geraken, maar ook een kracht om die kwetsbaarheid om te kunnen zetten in een kwaliteit. Een mentale kracht dus. Wij zijn ervan overtuigd dat mensen meer tevreden zijn wanneer ze vanuit mentale kracht een bijdrage leveren aan de samenleving. Daarom (be)handelen we vanuit ons hart en geven we ruimte aan talent, creativiteit en humor. We stimuleren eigen regie bij cliënten en medewerkers en we zijn trots op 'bijzonder' zijn. We realiseren ons dat moed noodzakelijk is om ons eigen pad te kiezen, maar ook om grenzen aan te geven en elkaar beter aan te spreken.

### **Planetree**

Planetree is en blijft voor ons de kapstok van kwaliteit. Planetree is een innovatief internationaal zorgconcept dat gericht is op het realiseren van de best mogelijke mensgerichte zorg. Tegelijkertijd creëert het een inspirerende werkomgeving voor medewerkers. De drie pijlers (betere zorg, helende omgeving en gezonde organisatie) en de twaalf componenten blijven de handvaten voor het routeplan. De vijf versnellers maken mensgerichte zorg realiseerbaar en aantoonbaar, deze vormen

dan ook de basis voor het in 2021 herijkte en vastgestelde kwaliteitsbeleid van GGzE. Om de kwaliteit van zorg op het gewenste niveau te houden, is continu verbeteren essentieel.

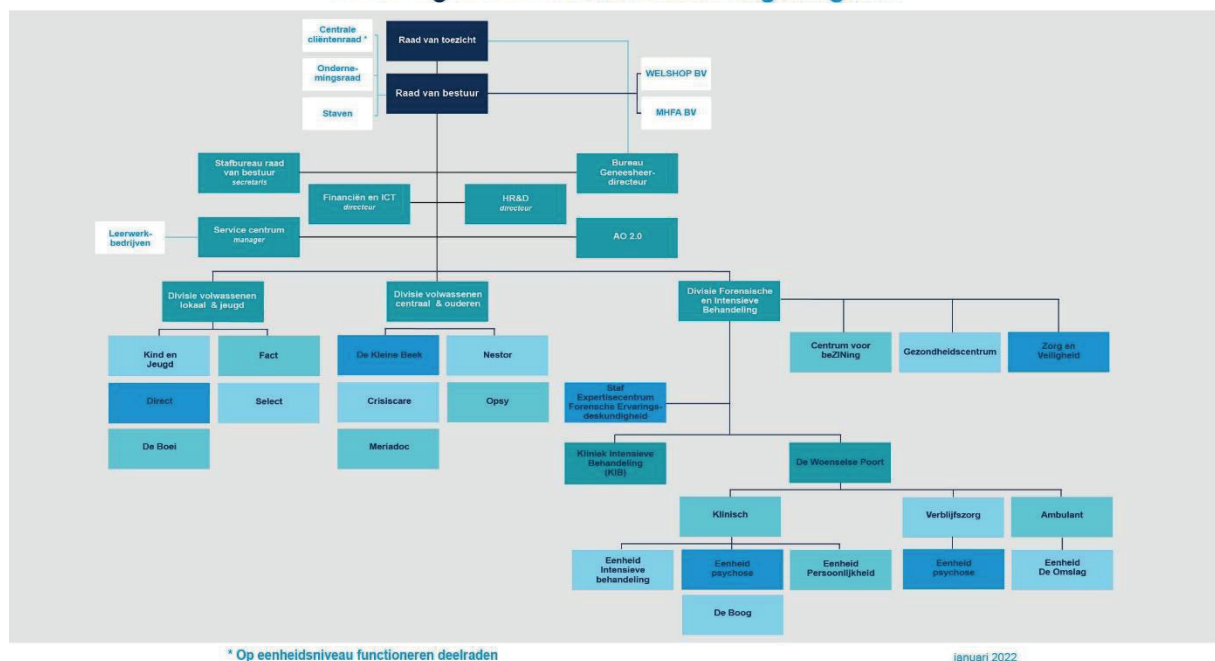
Begin 2022 is GGzE opnieuw gecertificeerd voor mensgerichte zorg, dit keer met zilver. Om aantoonbaar onderscheidend te zijn, is in de afgelopen periode de lat weer hoger komen te liggen. De ambitie is om volgend jaar opnieuw goud te halen.

### Gedragscode

'Zo doen wij dat hier'; zo geven mensen vaak aan wat de gewenste waarden en normen binnen een organisatie zijn. Ook concern GGzE heeft zulke waarden en normen. Deze staan omschreven in de gedragscode die gebaseerd is op de Planetree-principes. Uit respect voor elkaar hoort elke medewerker zich aan deze gedragsregels te houden. De gedragsregels zijn te vinden op het intranet van de instelling. GGzE heeft vijf waarden genoemd, die het richtsnoer vormen voor ons handelen in het contact met de cliënten en elkaar:

- iedere medewerker doet ertoe en weet waar GGzE voor staat;
- je behandelt anderen zoals je zelf behandeld wilt worden;
- als we fouten maken dan leren we daarvan;
- deskundigheid, vernieuwing, integriteit en humor staan voorop;
- leiderschap is dienend en verbindend.

### Organisatiestructuur Stichting GGzE Hiërarchisch organogram



De lichtblauwe lijn tussen GD en RvT heeft betrekking op de verplichting vanuit de Wet verplichte ggz

### Toezicht

Stichting GGzE behoort tot het concern GGzE. De jaarrekening van GGzE is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van het concern GGzE te Eindhoven. Het Kamer van Koophandel nummer van GGzE is 17141715.

De raad van bestuur van GGzE bestuurt onder toezicht van de raad van toezicht en in goed overleg met de binnen GGzE functionerende adviesorganen. Ze is eindverantwoordelijk voor de algemene

gang van zaken, beleidsvorming en beleidsuitvoering van concern GGzE. Ze voert de taak als collegiaal bestuur uit. Eén lid is benoemd als voorzitter. Er is geen sprake van portefeuillevverdeling, maar een verdeling van aandachtsgebieden. De besluitvorming over onderwerpen vindt plaats in de wekelijkse vergadering van de raad van bestuur waar ook de geneesheer-directeur bij aanwezig is.

De raad van toezicht toetst of de raad van bestuur bij zijn beleidsvorming en de uitvoering van zijn bestuurstaken oog houdt op het belang van de organisatie in relatie tot de maatschappelijke functie. De raad van toezicht heeft verschillende adviescommissies: Kwaliteit, HRM en Veiligheid (KHV), Governance, auditcommissie en remuneratiecommissie.

De 4 adviescommissies van de raad van toezicht geven input en advies vanuit de commissie aan de alle toezichthouders. In de commissies wordt dieper op de verschillende aandachtsgebieden ingegaan (Kwaliteit, HRM en Veiligheid (KHV), governance, auditcommissie en remuneratiecommissie).

GGzE onderschrijft de zorgbrede governancecode. Bestuurders en toezichthouders van GGzE herkennen zich in de bijzondere maatschappelijke verantwoordelijkheid en laten zich hierop aanspreken. Eens per jaar wordt door de voorzitter en vicevoorzitter van de raad van toezicht een functioneringsgesprek gehouden met de leden van de raad van bestuur. In dit gesprek bespreekt de raad van toezicht tevens risico's op belangenverstrengeling en komen de arbeidsvoorwaarden aan de orde. De Wet Normering Topinkomens geldt hierbij als uitgangspunt. De beloning van de bestuurders is in lijn met deze wet, zie ook de jaarrekening. Hierin zijn ook de declaraties van de bestuurders opgenomen.

Het middelpunt van de organisatie vormen de cliënten en hun naasten. De zorg aan cliënten wordt geleverd door circa 100 teams. De teams maken onderdeel uit van in totaal 14 eenheden. In het jaar 2021 zijn de zorg-eenheden gegroepeerd naar drie divisies met een duale/integrale directie: divisie Volwassenen Lokaal & Jeugd, divisie Volwassenen Centraal & Ouderen en divisie Forensische & Intensieve Behandeling (inclusief De Woenselse Poort). Zij worden gefaciliteerd door het management, de directie en de ondersteunende diensten.

Per eenheid is er een eerste geneeskundige die zorg draagt voor het medisch inhoudelijk beleid. De geneesheer-directeuren doen dit voor de hele instelling.

### **BV's**

GGzE heeft de volgende vennootschappen: GGzE Holding BV, Promenzo BV, Welshop BV en MHFA Nederland BV. De aandelen van de BV's zijn in handen van Stichting GGzE. In de twee eerstgenoemde BV's vindt geen activiteit plaats. In Welshop BV en MHFA Nederland BV wel.

In 2016 is Mental Health First Aid (MHFA) Nederland van start gegaan. MHFA biedt een training voor eerste hulp bij psychische klachten. In 2021 gaven een aantal sub-licentiehouders aan dat de eerdere businesscase die ten grondslag lag aan MHFA Nederland BV voor hen onvoldoende dekkend was en nagenoeg geen positief resultaat opleverde. Met ingang van 1 januari 2022 wordt MHFA Nederland BV met een andere bedrijfsopzet voortgezet om het gedachtengoed overeind te houden en de cursussen MHFA te kunnen blijven geven. Door alle betrokkenen wordt het product MHFA zeer waardevol gevonden, waardoor met de aangepaste bedrijfsopzet, voldoende vertrouwen is in de verdere doorontwikkeling en voortzetting.



Welshop BV is in 2019 gestart als een webwinkel met online zorgproducten, in het kader van zelfhulp of om in te zetten tijdens behandeling. De behandeling vindt geheel online plaats, te denken aan behandeling van Angst of Depressie. Daarnaast groeit het aanbod van behandelingen online en kunnen steeds meer verschillende klachten online behandeld worden. Er zijn verschillende verzekeraars aangesloten welke middels hun zorgbemiddeling via Welshop klanten ontsluiten naar online zorg. De Welshop ontwikkelt zich positief, het aantal cliënten dat er gebruik van maakt is in 2021 verdubbeld in vergelijking met het jaar ervoor. Het aantal zorgaanbieders dat gebruik maakt neemt eveneens toe.



### 3. Financieel in 2021

GGzE sluit het jaar 2021 af met een positieve financiële performance. In dit hoofdstuk zoomen we daar nader op in.

*X 1 miljoen €*

	2021	2020
Resultaat	4,0	1,0
Omzet	202,9	196,5
EBITDA (resultaat + rente + afschrijvingen, norm minimaal € 15 miljoen)	17,0	15,8
Solvabiliteit (totaal eigen vermogen/balanstotaal, norm minimaal 25%)	34,2%	33,4%
Liquiditeit	25,4	12,1
Investerings	5,6	8,8

Cumulatief komt GGzE uit op een netto resultaat van € 3.979.000, waarbij een resultaat van € 2.000.000 was begroot. Het corona jaar heeft op dit resultaat zeker impact. Er is op het gebied van kwaliteit ingeleverd doordat er bijvoorbeeld minder opleidingen gevolgd konden worden en minder inhuur plaats heeft kunnen vinden. Het gebudgetteerde geld is niet uitgegeven. Ook hebben we altijd gestreefd zonder bijdragen voor corona compensatie financieel gezond te zijn, dit is gelukt. Het operationele bedrijfsresultaat is positief.

#### **Resultaat**

Financieel is het resultaat over het jaar 2021 beter dan begroting met name door een voordeel op de kapitaallasten als gevolg van een terughoudend investeringsbeleid en door het gunstig herfinancieren van langlopende leningen. In 2021 heeft de focus gelegen op:

1. Zwarte cijfers. Ondanks de coronacrisis en de bijbehorende maatregelen die we hebben moeten treffen, willen we ook in het 'nieuwe' normaal zwarte cijfers blijven draaien en een financieel gezonde organisatie blijven. GGzE voldoet daarbij aan de gestelde eisen van de bank, waar de solvabiliteit minimaal 25% bedraagt en de EBITDA minimaal € 15 miljoen.
2. Optimalisatie omzet 2021. Dit betekent vroegtijdig acteren naar zorgverzekeraars als de productie af gaat wijken van contractafspraken, het sturen op doelmatige ligduur per cliënt en het sturen op het behandelen van meer cliënten. Als gevolg van corona was het moeilijk de doelmatigheidsperformance te verbeteren. De versnelling van eHealth heeft wel in positieve zin bijgedragen.
3. Versnellen van de digitale agenda, door het toekennen van extra budget in de exploitatie en investeringen. Het doel is de zorg toegankelijker te maken voor de burgers.
4. De voorbereidingen met betrekking tot het nieuwe bekostigingsmodel ZPM. Dit zal gevolgen hebben voor de bekostiging, vastlegging en registratie, controlemaatregelen, liquiditeit en contractering van GGZ- en forensische zorgaanbieders. Daarmee is dit nieuwe model van grote impact op de totale bedrijfsvoering van GGzE.

#### **Covid-19**

De Covid-19 pandemie had ook in 2021 impact. Het belangrijkste risico voor GGzE gedurende 2021 was het kunnen organiseren van de continuïteit van de geleverde zorg voor onze cliënten op een verantwoorde wijze. Dit speelde vooral in de eerste en laatste maanden van het jaar. De grootste impact was het hogere ziekteverzuim door besmette medewerkers en medewerkers in afwachting

van testuitslagen. Daarnaast nam het verzuim toe als gevolg van mentale klachten, veroorzaakt door de hoge werkdruk. Bedrijfsmatig lijkt de impact van corona beperkt; wel hebben onze medewerkers altijd klaar moeten staan voor het leveren van de zorg.

De belangrijkste effecten van Covid-19 zijn de volgende:

- Doelmatigheid van cliënt werd lastiger, zoals instroom, doorstroom, uitstroom.
- Minder verblijfscliënten doordat cliënten een tijd thuis hebben doorgebracht.
- Extra kosten als gevolg van aanschaf beschermingsmateriaal, meer inhuur infectiepreventie-deskundige, opzetten cohortafdelingen en bezoekersunits.
- Hoger ziekteverzuim en minder opname vakantiedagen dat ervoor zorgt dat de vakantiedagenverplichting toenam.
- Werken op afstand door behandelend zorgpersoneel en ondersteunende diensten vereiste ook een ander afstemming en aansturing van medewerkers.

Alle partijen spreken daarbij de hoop uit dat 2022 voor de zorg weer zoveel mogelijk een jaar wordt als voor de uitbraak van corona waarin op gebruikelijke wijze verkoopcontracten worden gesloten en zorg kan worden verleend. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de gemaakte afspraken, rekening houdend met de kredietlimiet en de overeengekomen ratio's met de banken en is er geen sprake van een concreet financieel continuïteitsrisico als gevolg van Covid-19.

### ***Liquiditeit en financiering***

De eindstand van de liquiditeit bedraagt € 25,4 miljoen positief en eindigt hiermee ruimschoots boven de liquiditeitsbegroting. In het hogere liquiditeitsaldo zitten potentiële terugbetalingsverplichtingen aan zorgfinanciers over voorbije jaren. Verwacht wordt dat het huidige saldo voldoende zal zijn om aan eventuele terugbetalingsverplichtingen te voldoen. Ook heeft het terughoudend investeringsbeleid invloed gehad op de positieve liquiditeitsontwikkeling. Door de positieve bankstand was het niet nodig gebruik te maken van de kredietfaciliteit van de bank. Het hoge saldo geeft GGzE een goede buffer in de overgang naar het zorgprestatiemodel (ZPM). Deze overgang kent ook op het gebied van liquiditeit een aantal risico's. We zijn blij dat met de zorgfinanciers bevoorschottingsafspraken gemaakt zijn voor 2022. Het blijft spannend wanneer de facturatie module van het EPD beschikbaar komt. We blijven in overleg met zorgfinanciers en EPD-leverancier.

Ondanks de hoge aflossingen van bijna € 8 miljoen per jaar is in 2021 geen nieuwe langlopende financiering aangetrokken. De renteswaps zijn zo afgesloten dat dit voor GGzE geen derivatenrisico's tot gevolg heeft. Voor een tweetal leningen met een totale omvang van € 12,2 miljoen zijn nieuwe gunstiger rentetarieven afgesproken. Voor een nadere toelichting op beleid en doelstelling van financieel risicobeheer wordt verwezen naar paragraaf 'Financiële instrumenten en risicobeheer' zoals opgenomen in de jaarrekening onder paragraaf 1.4.2 'Grondslagen van waardering van activa en passiva'.

Met ING is per 1 juni 2021 de bestaande kredietovereenkomst met een jaar verlengd. In navolging op het jaar 2020, heeft ING ook voor 2021 toegezegd om GGzE ook in lastige tijden te

ondersteunen, zoals eerder bij de uitbraak van de coronapandemie en nu met de implementatie van het ZPM traject in 2022.

### Solvabiliteit

De solvabiliteit komt uit op 34,2%, hetgeen boven de streefnorm van de bank voor eind 2021 (25%) is. De solvabiliteitsratio is in belangrijke mate afhankelijk van de terugbetalingsverplichting aan de zorgfinanciers en de presentatievereisten in de jaarrekening. Als gevolg van overgang naar het zorgprestatiemodel (ZPM) is het onderhanden werk voor alle DB(B)C's per 31 december 2021 afgesloten. Daarbij is besloten om de voorziening omzetnuancering te splitsen. Daarbij is een deel van de voorziening (betrekking hebbend op schadelastjaar 2020/2021) als correctie op de vlottende activa gepresenteerd. Het andere deel van de voorziening is als kortlopende schuld gepresenteerd. Hierdoor is het balanstotaal toegenomen. Deze balansverlenging is incidenteel en herstelt zich in 2022 weer naar het normatieve niveau.

### Investerings

Er wordt een terughoudend beleid met betrekking tot de investeringen gevoerd. De investeringen verhouden zich tot het Financiële Lange Termijn Plan (hierna: FLTP).

In 2021 zijn in diverse klinieken de klimaatsystemen vernieuwd met name voor de meest kwetsbare doelgroep. Er is geïnvesteerd in het waterbeheer, om onder meer verdroging van onze bossen te voorkomen, waarbij gebruik is gemaakt van een EU-subsidie en een subsidie van het Waterschap. Dit project loopt in 2022 door. Tevens is eind december een start gemaakt met de infrastructuur voor de 12 Tiny Houses ('Wonen in de luwte') in nauwe samenwerking met woningbouwcorporatie Trudo. De upgradering van de ICT infrastructuur, waaronder de integratie van de telefonie, persoonzoekinstallatie en wifi in cliëntkamers, is in 2021 opgeleverd. De nieuwe infrastructuur is een goede noodzakelijke basis om verdere innovatieve en strategische ontwikkelingen waar te maken. De overige ICT investeringen bestaan voor een groot gedeelte uit het project 'plaatsonafhankelijk werken', waarbij vaste werkplekken gesubstitueerd worden naar flexibele werkplekken binnen GGzE. De facilitering van 'plaatsonafhankelijk werken' voor individuele collega's in de privé-situatie is verantwoord in de exploitatie. Voor het komende jaar staat de voorbereiding voor de vervangende nieuwbouw van een gedeelte van de Grijze Generaal op het programma. De start van de bouw zal in 2022 zijn met als opleveringsdatum 1 december 2023, zie onderstaand voor verdere toelichting.

### Herhuisvesting Grijze Generaal klinisch gedeelte en nieuwe financiering

In 2023 loopt het huurcontract van de Grijze Generaal af. Binnen dit gebouw is er sprake van zowel poliklinische capaciteit als klinische capaciteit. Naast het aflopen van het huurcontract is er op het terrein van de Grote Beek ook sprake van enkele plekken waar gewerkt wordt in verouderde huisvesting. Aangezien de huur voor de Grijze Generaal relatief hoog is, biedt dit de GGzE mogelijkheden op het gebied van huisvesting. GGzE heeft besloten om op het eigen terrein voor het klinische gedeelte nieuwbouw te realiseren en de huur in de Grijze Generaal voor het poliklinische deel voort te zetten. Voor de nieuwe financiering is een borgingsverzoek ingediend bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector en toegekend (hierna: WfZ).

### Horizontaal toezicht

Met ingang van 2013 is voor de curatieve geestelijke gezondheidszorg prestatiebekostiging ingevoerd op basis van de DBC-systematiek. Voor de definitieve afwikkeling van een schadelastjaar wordt een

zelfonderzoek uitgevoerd conform het plan van aanpak GGZ en de controlepunten van Zorgverzekeraars Nederland. In het jaar 2021 is het zelfonderzoek cGGZ 2017 en 2018 op basis van het geldende controleplan en de functionele ontwerpen die daarbij horen inmiddels afgerond. Hieruit blijkt dat GGzE een verdere daling van de schade uit het zelfonderzoek laat zien. Met de verwachte afrekening is door GGzE middels de voorziening omzetsuivering rekening gehouden. Mede vanwege de invoering van het zorgprestatieproces en alle veranderingen en onzekerheden waar dit mee gepaard gaat, maar vooral het gevolg van administratieve lastenverzwaring heeft GGzE besloten om het horizontaaltoezichttraject met CZ voorlopig on hold te zetten. Intern hebben we dit framework gewoon in werking gelaten. Op deze manier is de focus gericht op de invoering van het zorgprestatieproces. De intentie is om daarna het traject inzake horizontaal toezicht opnieuw op te pakken en specifiek toe te passen binnen de nieuwe systematiek van het zorgprestatieproces zowel voor de zorgverzekeringswet als voor justitie. Hiermee zouden de afspraken inzake horizontaal toezicht toekomstbestendiger zijn.

### ***Gezonde financiële resultaten vormen een goede basis voor de toekomst***

GGzE heeft anno 2021 een financieel gezonde uitgangspositie. Deze positie vormt de randvoorwaarde om als bedrijf onze maatschappelijke functie te kunnen uitoefenen. In ons FLTP worden de kaders aangegeven waarbinnen we de keuzes voor de bedrijfsvoering maken. Dit FLTP is het financiële kompas. Afgelopen jaar is het FLTP herijkt naar de jaren 2021-2025. Het risicoprofiel van GGzE is de afgelopen jaren sterk veranderd en deze verandering neemt de komende jaren alleen maar toe als gevolg van alle ontwikkelingen in de ggz-branche (nieuwe wet- en regelgeving, ambulantisering, bezuinigingen, prestatiebekostiging en digitalisering). Gezien de vele onzekerheden bestaat het FLTP uit enkele scenario's afhankelijk van de kracht van de ontwikkelingen die op ons afkomen. Jaarlijks worden de uitgangspunten voor de verschillende stuuroverzichten (kasstroom, balans, investeringsbegroting en exploitatiebegroting) geactualiseerd. Periodieke monitoring vindt plaats met behulp van een adequate planning- en control cyclus. De opdracht voor de komende jaren is vooral het werk slimmer en in verdere samenwerking met de ketenpartners te organiseren, waardoor de wendbaarheid van de organisatie vergroot wordt.

### ***Planning- en control cyclus***

De planning & control cyclus heeft als basis het meerjarenbeleidsplan 'van inspiratie naar realisatie' en het jaarplan en de begroting 2021 en is als model gestoeld op de 3 pijlers van Planetree. Het FLTP is onderdeel van het meerjarenbeleidsplan.

Voor het behalen van de resultaten wordt gestuurd op een combinatie van prestatie-indicatoren en risicomanagement, waarbij met behulp van een realtime beschikbaar dashboard de realisatie van de afspraken uit het managementcontract worden gevolgd en besproken. Op 4-maandbasis wordt gewerkt met een prognose (groei naar rolling forecast) zodat de focus vooral is gericht op vooruitzien. Het jaar eindigt met de dechargegesprekken met als doel 'kwijting' aan de verantwoordelijken en is onderdeel van de continue verbeter- en leercyclus.

### ***Sturing op positieve financiële resultaten***

Focus in de sturing ligt op de kasstroom, een positieve operationele bedrijfsvoering, een verdere opbouw van de solvabiliteit en het binnenhalen van nieuwe (derde) geldstromen. Voor boekjaar 2022 wordt wederom een positief resultaat verwacht. Het zorgprestatieproces is vanaf 2022 het nieuwe bekostigingsmodel in de geestelijke gezondheidszorg en de forensische zorg. Het model

vervangt de huidige DB(B)C-systematiek. Een dergelijke wijziging van bekostigingssysteem heeft een grote impact op veel processen, waaronder de liquiditeit. Bekostiging volgens het ZPM model betekent periodieke, maandelijkse facturatie van de geleverde productie. Als gevolg van het later opleveren van de ICT-programmatuur inzake deze wijziging, is de facturatie- en declaratiefunctie niet beschikbaar voor 1 april 2022. De verwachting is dat dit uit kan lopen tot juli dan wel oktober. Met de zorgverzekeraars zijn inmiddels bevoorschottingsafspraken gemaakt. Voor de sturing op ZPM (kasstromen) zijn verschillende scenario's uitgewerkt voor de liquiditeitsprognose van het jaar 2022.

De jaarlijkse investeringen zijn voor de komende boekjaren naar verwachting stabiel en liggen op het niveau van het geactualiseerde FLTP. In 2022 zal de nieuwbouw van de klinische capaciteit van de Grijze Generaal verder vorm krijgen op het terrein van De Grote Beek. De financiering hiervan zal met een deel van de komende herfinanciering bij het WfZ worden uitgezet.

## 4. Meerjarenbeleidsplan 2019-2022

De GGZ staat de komende jaren voor een grote maatschappelijke opgave. Ons collectieve systeem van betaalbare zorg staat onder druk. Daarnaast zien we steeds meer een tweedeling in de maatschappij op verschillende onderdelen, rijk en arm, gezond en niet gezond, wel of geen veilige woonomgeving.

Het is onze maatschappelijke taak de mentale gezondheid voor alle mensen te verbeteren. Dit betekent dat mentale gezondheid net zo belangrijk moet worden als fysieke gezondheid. Om mensen krachtiger te maken zodat ze zorg niet meer of minder nodig hebben. Maar daarnaast worden wij gevraagd een bijdrage te leveren aan de veiligheid in onze samenleving. Ook hierbij niet alleen binnen de muren van de instelling, maar vooral ook in de samenleving zelf.

Dit vraagt om meer innovatie, meer preventie en meer profilering van de hoog specialistische zorg die wij bieden. Om via netwerkzorg en netwerkpsychiatrie op meer kort-intensieve wijze verschil te maken daar waar we nodig zijn en blijven. De kracht van het collectief van GGzE is hiervoor noodzakelijk. Op deze wijze spelen we beter in op de individuele behoeften van cliënten en dragen we bij aan het verminderen van het stigma dat op de psychiatrie rust. Allemaal bedoeld om de mentale vooruitgang van de mensen in ons werkgebied te bevorderen.

Middels het meerjarenbeleidsplan 2019-2022 heeft GGzE het perspectief voor deze jaren geschetst. Met dit perspectief wordt een beeld geschetst hoe GGzE deze drie jaar een antwoord biedt op de veranderende wereld om ons heen. Met het meerjarenperspectief wil GGzE:

- Beter inspelen op de individuele behoefte van cliënten, maar ook ondersteuning bieden bij individuele zoektochten van cliënten;
- De kracht van het collectief benadrukken en dit collectief ook gebruiken om de mentale kracht van mensen te vergroten;
- De ongelijkheid bestrijden onder andere door het verminderen van het stigma dat op de psychiatrie rust.

Het meerjarenbeleidsplan is vertaald in het jaarplan. De doelstellingen in het jaarplan 2021 zijn voor bijna 90% gerealiseerd, waarbij met name de transities lokaal en digitaal centraal hebben gestaan. Meer informatie hierover kunt u vinden in het publieke jaarverslag van GGzE.

Behalve inhoudelijke uitdagingen zijn er ook financiële uitdagingen. GGzE streeft niet naar maximalisatie van de winst of het eigen vermogen; de cliënt staat radicaal voorop onder de voorwaarde van een gezond financieel ‘huishoudboekje’. Voor de continuïteit van de dienstverlening is een financieel gezonde organisatie randvoorwaardelijk. Het jaarlijkse geactualiseerde FLTP is hierbij het financiële kompas voor de toekomst. Risico- en prestatie management gaan hand in hand en zijn het uitgangspunt in de gehele plan-do-check-act cyclus. De opdracht voor de komende jaren blijft het werk slimmer met elkaar organiseren waardoor de wendbaarheid van de organisatie vergroot wordt.

## 5. Voornaamste uitdagingen en onzekerheden

Afgelopen jaren zijn door GGzE de belangrijkste risico's in kaart gebracht. De essentie van risicomanagement komt neer op het voorkomen van verrassingen, een doel dat in de praktijk nagenoeg iedere directeur, manager en medewerker nastreeft. Effectief performance- en risicomanagement is onlosmakelijk verbonden met cultuur en leiderschap. Door middel van een gedegen administratieve organisatie en toereikende interne beheersingsmaatregelen, waaronder een gedetailleerd procuratie- en autorisatiereglement, worden diverse (fraude)risico's tot een aanvaardbaar niveau teruggebracht. Risico's vormen een integraal onderdeel van de planning en control-cyclus en dus ook van de voortgangsgesprekken die door de raad van bestuur en directie met de managers worden gevoerd. Hieronder nemen we de belangrijkste risico's door.

### *Risico Covid pandemie*

De impact van Covid-19 in de afgelopen twee jaren is groot. Strengere eisen aan persoonlijke veiligheid en hygiëne, hoge werkdruk en verzuim en overheidsmaatregelen zoals de lockdown en social distancing, hebben de zorgverlening sterk beïnvloed. Deze ontwikkelingen hebben vooral een zware wissel getrokken op het personeel en de bedrijfsvoering. Vanuit financieel perspectief is als gevolg van (sectorale) afspraken met zorgverzekeraars, zorgkantoren, gemeenten en de Minister van VWS (onder andere CB-regeling en hardheidsclausule) de impact van Covid-19 op GGzE relatief beperkt geweest.

### *Financieel perspectief*

Behalve inhoudelijke uitdagingen zijn er ook financiële uitdagingen voor deze drie jaar. GGzE heeft een aantal grote financieringsbronnen. In verschillende hoofdlijnakkoorden is een basis gelegd hoe de financiële groei van de geestelijke gezondheidszorg en forensische zorg voor de komende jaren er uit komt te zien.

- Stelselwijziging zorgprestatie-model: de overgang naar het zorgprestatie-model (ZPM) vindt plaats op 1 januari 2022. Dit heeft gevolgen voor de bekostiging, vastlegging en registratie, controlemaatregelen en contractering van GGZ- en forensische zorgaanbieders. Daarmee is dit nieuwe model van grote impact op de totale bedrijfsvoering van de ggz (Zvw en Justitie). Nagenoeg iedereen die bij GGzE werkt, zal dan ook de veranderingen hiervan ervaren. Kenmerkend voor het idee achter het nieuwe model zijn: eenvoud, betere financiering doordat er geen langlopende DBC's meer zijn. Er blijft voorlopig onzekerheid over de administratieve lasten bij het ZPM.
- Uit het hoofdlijnenakkoord voor de ggz wat betrekking heeft op de zorgverzekeringswet is de verwachting dat er een bescheiden groei mogelijk is. Dit betekent dat er ruimte is voor een gemiddelde volumegroei van 1%. Daarnaast is afgesproken dat de compensatie voor loon- en prijsstijgingen volledig wordt vertaald.
- Er komt een substantiële investering om de wachtlijsten aan te pakken door de arbeidsmarkt te verbeteren. Daarnaast zijn extra middelen in het ggz-kader beschikbaar om de transitie naar zorg op de juiste plek mogelijk te maken en de ambities in dit akkoord te realiseren, zoals oplossen wachttijden, de invoering van de Wet verplichte ggz, beveiligde zorg en de module acute ggz.
- Het Sociaal Domein heeft een politiek speelveld dat zich in een andere fase bevindt. Door gemeente voorgestelde tarieven zijn ontoereikend en niet reëel. GGzE heeft hierover een kort geding ahangig gemaakt en helaas verloren. Er bestaat druk op de tarieven, productie en



cliëntaantallen als gevolg van gemeentelijk beleid op kostenreductie. Daarnaast zijn de afspraken per gemeente zodanig verschillend, dat veel administratieve problemen ontstaan. In het jaar 2022 vervallen de lumpsum afspraken voor de Jeugdwet.

- Mensen die hun leven lang intensieve geestelijke gezondheidszorg nodig hebben, hebben vanaf 2021 directe toegang gekregen tot de Wet langdurige zorg (Wlz). Deze cliënten vielen in 2020 nog onder de Wmo.
- Voor de forensische zorg is een meerjarenakkoord gesloten met het Ministerie van Justitie en Veiligheid. De onderwerpen die hierin aan de orde zijn, vertonen veel overeenkomsten met het hoofdlijnenakkoord voor de ggz, zoals het tegengaan van regelgekte, het stimuleren van de arbeidsmarkt en een nieuwe financieringsystematiek.
- De toenemende regel- en verantwoordingsdruk in de ggz, de grote diversiteit en schotten tussen de verschillende financieringsstromen, de grote verschillen tussen de af te sluiten contracten met zorgfinanciers (zelfs binnen eenzelfde financieringsstroom) en het aantal contracten is tot extreme hoogte toegenomen. Als GGzE werken we toe naar een situatie waarbij transparantie en wederzijds vertrouwen als uitgangspunt voor informatie-uitwisseling in de keten geldt. Bij horizontaal toezicht hoort zowel vertrouwen als control, het zijn twee kanten van dezelfde medaille. Het op tijd deponeren van het jaarverslag, de jaarrekening 2021, alsmede de managementletter van de accountant, laten zien dat de kwaliteit van de interne administratieve organisatie en interne controle van een goed niveau zijn.
- Daarnaast ervaren bankiers de laatste jaren toename van risico's in de zorgsector. Samen met de ontwikkelingen in de Europese regelgeving voor de banksector (Basel 3) betekent dit dat bankiers steeds meer terughoudend zijn in het verstrekken van kredieten aan zorgaanbieders. GGzE ervaart dit met name rond de financiering van haar werkkapitaal.
- Sinds 1 juli 2021 zijn banken verplicht om bij nieuwe financiering de actuele marktwaarde te laten bepalen van het onroerend goed, dat strekt tot zekerheid bij financiering. Voor bestaande financiering gaat deze verplichting gelden vanaf 1 juli 2022. Het vastgoed van GGzE zal minimaal een keer per iedere drie jaar, moeten worden getaxeerd. De effecten op de jaarverslaggeving zijn op dit moment nog niet helder.
- Het rentepercentage voor de bestaande leningen met rentevervalmomenten tot en met 2021 is reeds vastgelegd. Verder volgt GGzE de marktwaarde van de vier bestaande swaps binnen de huidige financiering van € 52 miljoen. Voor deze swaps is de zogenaamde 'Bijstortverplichting' ('Margin Call') uitgesloten. Daardoor is het risicoprofiel van deze swaps vergelijkbaar met dat van de andere lange financieringen.
- Door de zeer lage tot zelfs negatieve rentestanden betaalt GGzE over de positieve bankstand boven € 500.000 een rentetarief van 0,50%.
- GGzE streeft een risicomijdend treasurybeleid na om zodoende financiële risico's te mitigeren. De treasuryfunctie maakt gebruik van verschillende financiële instrumenten om risico's te beheersen en te sturen. Deze risico's worden verder beschreven in de waarderingsgrondslagen onder het kopje 'financiële instrumenten en risicobeheer'.
- De overheid heeft als beleid dat de kosten van vastgoed en van de financiering door middel van integrale bekostiging door zorgaanbieders in hun tarieven in rekening moeten worden gebracht bij de zorgverzekeraars. Hierdoor lopen instellingen bezettingsrisico's, die in combinatie met de geprognosticeerde afbouw van bestaande klinische capaciteit extra druk geven op de dekking van de kapitaallasten. Op basis van periodieke interne financiële analyses blijkt dat, ondanks deze extra druk op de dekking van de kapitaallasten, er geen indicaties zijn voor bijzondere

waardeverminderingen (impairments) op vastgoed. De NHC-vergoeding zal in het jaar 2023 worden herijkt.

### ***Cliëntperspectief***

- Centrale Cliënten Raad (CCR)  
Beleidsvorming binnen GGzE gebeurt in goed overleg met betrokkenen. Er vindt periodiek afstemming plaats met de Centrale Cliënten Raad. De CCR en de onderliggende zorgeenheden hebben adviesrecht op basis van de Wet Medezeggenschap Cliënten Zorginstellingen. De Raad van Bestuur voert maandelijks overleg met de CCR.
- Ervaringsdeskundige Staf  
Ervaringsdeskundigen spelen een belangrijke, ondersteunende rol in het herstelproces van onze cliënten. Voor de verdere professionalisering en zorgvuldige borging van dit beroep is per 1 oktober 2020 een ervaringsdeskundige staf geïnstalleerd welke gevraagd en ongevraagd de raad van bestuur adviseert over vakinhoudelijke ontwikkelingen op het gebied van ervaringsdeskundigheid en hiermee het cliëntperspectief en het betrekken van naasten centraal stellen.
- Naastenraad  
Dit jaar heeft de familieraad een transitie doorgemaakt tot Naastenraad. De Naastenraad heeft de mogelijkheid tot direct contact met eenheidsmanagers en aandachtsfunctionarissen. Deze streven naar bijzondere verbinding met naasten binnen hun eenheid. Deze werkvorm wordt aangevuld met talenten- en focusgroepen. De Naastenraad richt zich op de voelbare impact bij de naasten van de cliënten die op dat moment in zorg zijn.
- Documentaire “100 dagen in je hoofd”: erkenning  
Met deze documentaire richten we ons als GGzE op het de-stigmatiseren van de psychiatrie. Mentale gezondheid is net zo belangrijk als fysieke gezondheid. Daar maken we ons als GGzE hard voor.

### ***Interne processen***

- Adequate stuurinformatie  
De informatieverstrekking is in het jaar 2021 verder doorontwikkeld en verbeterd. Voor het behalen van de resultaten wordt gestuurd op een combinatie van prestatie-indicatoren en risicomangement, waarbij de verantwoordelijkheden zijn belegd op het niveau van de raad van bestuur, directie en management. De implementatie van het ZPM zal ertoe leiden dat de eerste maanden van 2022 minder sturingsinformatie beschikbaar zal zijn. Ook de geautomatiseerde gegevens zoals omzet, en tarieven zullen bij aanvang niet volledig beschikbaar zijn. Hier zijn work arounds voor gemaakt.
- Afhankelijkheid van externe partijen en ook wederkerigheid  
GGzE is afhankelijk van veel externe partijen en financiers. Deze samenwerking met en afhankelijkheid van vele externe partijen heeft impact op hoe de GGzE haar interne processen heeft ingericht. Het omgaan met de vele financieringsstromen toont echter ook de kracht van GGzE. We kunnen de totale keten van complexe psychiatrische problemen bedienen, van TBS met justitiële maatregelen tot integratie in de wijk. Dit risicoprofiel heeft dus zeker ook voordelen voor GGzE en vooral ook voor onze klanten.  
Een andere belangrijke externe partij is de leverancier van het EPD en aanverwante applicaties. De risico's die hiermee samenhangen proberen we af te dekken door een nauwe samenwerking en duidelijke contractafspraken. Leveranciersmanagement wordt steeds belangrijker.

## ***Leer- en groeiperspectief***

- Binden en boeien

- Aandacht voor medewerkers is niet voor niets een van belangrijkste uitgangspunten van Planetree. Onze mensen maken het verschil in het werk voor cliënten. Het is daarom een groot goed als medewerkers zich optimaal ontwikkelen, vitaal zijn en hoogstaande zorg verlenen. We hebben te maken met een toenemende krapte op de arbeidsmarkt; het aantrekken van nieuwe medewerkers en misschien nog wel belangrijker het behoud van mensen verdient onze volle aandacht. Om deze reden is in 2021 het besturingsmodel veranderd en een aparte afdeling en de directiefunctie HR&D gevormd. Als werkgever dient GGzE de randvoorwaarden te creëren om medewerkers zoveel mogelijk te binden en te boeien. Daarbij worden medewerkers gestimuleerd om vooral ook mede architect te zijn van hun eigen gezondheid. Verlaging van het ziekteverzuim is daarom eveneens in een doorbraakproject als doelstelling gekozen.
- Aandacht voor persoonlijke groei van medewerkers. GGzE gelooft in de talenten van haar medewerkers. Met de slogan 'laat mensen groeien' zoeken we met medewerkers naar mogelijkheden om dit in te vullen. Dit kan door trainingen en opleidingen, en ook door het wisselen van baan binnen of buiten GGzE.
- Er is een tekort aan beschikbare behandelaren, waardoor relatief veel inhuur van gekwalificeerd personeel plaatsvindt. We vinden het belangrijk marktconforme condities aan te bieden waarbij ook de eigen ontwikkeling gefaciliteerd wordt.
- Er is een tekort aan VOV-personeel, waardoor er grote werkdruk ervaren wordt. Er is een pool ingeregeld om pieken in het werkproces binnen GGzE op te kunnen vangen en er zijn andere afspraken met externe leveranciers gemaakt.
- Het blijft belangrijk een goede balans te vinden tussen de verantwoordelijkheden van externe inleen ten opzichte van de collega's op de p-rol van GGzE.

- Delen van Informatie, innovaties en verbeteringen

GGzE wil beter worden in het aanbieden van eHealth-producten en dichter in de eigen omgeving van haar cliënten integrale zorg aanbieden en toegankelijk maken. Hiertoe zijn projecten gestart om deze doelstelling te behalen en ter inrichting en/of uitbreiding van verbeteringen, zoals o.a. integrale zorgteams in de regio, actuele online informatie- en hulpaanbod, online behandelen, game-based learning, Peer-supported Open Dialogue en lichttherapie. Het transitietraject 'digitaal' heeft als doel de burger met behulp van een digitale klantreis snel en goed te begeleiden.

- Veilig werken

Ook veilig werken bekijken we in een lokale en digitale context. Om veilig te kunnen werken in het ambulante en sociaal domein is het noodzakelijk dat we goed aansluiten bij (netwerk)partners als politie en openbaar ministerie en gezamenlijk optrekken in complexe situaties. Daarbij zorgen we ervoor dat we bij onze forensische cliënten de risicofactoren in kaart hebben gebracht en doen we binnen de context van behandeling een passende risicotaxatie. Hierin is het tevens belangrijk dat we weten hoe we informatie veilig kunnen verwerken.

- Blijvende aandacht voor optimalisering ICT, informatieveiligheid en gegevensbescherming (AVG)

ICT & techniek, een adequate informatiebeveiligingsorganisatie en vooral de getrainde en alerte medewerkers vormen samen een systeem om veilig en vertrouwd met informatie en privacy om te gaan. Na een positieve beoordeling van onze externe auditor heeft GGzE eind 2021 haar bestaande certificering op het gebied van informatiebeveiliging (ISO27001 en NEN 7510)

succesvol verlengd met wederom een periode van 3 jaar. GGzE houdt in haar processen rekening met de toegangsautorisatie en beveiliging, vertrouwelijkheid en continuïteit van haar bedrijfsmiddelen waaronder de bescherming van gebruikte gegevens. Vanuit de verplichtingen van de AVG wordt specifiek gelet op het privacy verantwoord verwerken en beschermen van de (bijzondere) persoonsgegevens van cliënten en eigen medewerkers. Bevindingen vanuit de jaarlijkse interne en externe audits resulteren in passende verbeterpunten en verbetervoorstellen. Naast ICT techniek en organisatiestructuur vormt vooral de mens een belangrijke schakel in het adequaat omgaan met informatie en privacy. In 2021 vormde bewustwording van medewerkers over cyberbedreigingen wederom een belangrijk onderwerp van ons bewustwording programma 'iBewust'. Technische security onderzoeken naar potentiële risico's (via malware besmettingen) werden uitgevoerd om afdoende beschermd te zijn tegen potentiële inbraken door hackers. Daar waar mogelijk zijn additionele technische, organisatorische of mensgerichte aanpassingen doorgevoerd. Met het afronden van de upgrade naar een toekomstbestendige IT-infrastructuur is de capaciteit, veiligheid en betrouwbaarheid verhoogd.

Hoewel altijd verbeteringen mogelijk zijn, is de raad van bestuur van mening dat door de wijze waarop planning en control plaatsvindt en op risico's wordt geanticipeerd, GGzE 'in control' is.

## Tot slot

Graag willen we op het einde van dit verslag onze bijzondere dank uitspreken aan de medewerkers van GGzE die in het afgelopen jaar zich ingespannen hebben om de mentale gezondheid van duizenden mensen daadwerkelijk te verbeteren. Ze hebben ons motto: 'Laat mensen groeien' dagelijks met veel inzet en betrokkenheid in praktijk gebracht. Daarvoor verdienen ze veel waardering! Dat maakt ons niet alleen dankbaar maar ook trots!

Wij verwijzen u graag naar het publieke jaarverslag dat separaat aan dit verslag is gepresenteerd.

april 2022

W.G.

J.W.M. Verbugt  
Voorzitter raad van bestuur GGzE

M.A. Ploeg  
Lid raad van bestuur GGzE

## INHOUDSOPGAVE

	Bestuursverslag bij de jaarrekening	3
<b>1</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	<b>21</b>
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	22
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	23
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht	24
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	25
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	38
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	50
1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	51
1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	52
1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	53
1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	61
1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	62
1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	63
1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans	64
1.14	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	67
1.15	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	70
1.16	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	70
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	<b>71</b>
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	72
	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	73
	Bijlage verantwoording zorgbonus 2020	79
	Bijlage verantwoording zorgbonus 2021	80



## 1. Jaarrekening 2021



## 1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<i>Ref.</i>	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	131.537.884	136.985.735
Financiële vaste activa	2	74.171	74.171
Totaal vaste activa		131.612.055	137.059.906
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	3	229.886	174.481
Onderhanden projecten uit hoofde van DB(B)C's	4	0	1.665.329
Vorderingen en overlopende activa	5	20.039.560	18.689.794
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	454.272	0
Liquide middelen	7	25.403.006	12.085.092
Totaal vlottende activa		46.126.724	32.614.696
<b>Totaal activa</b>		177.738.779	169.674.602
	<i>Ref.</i>	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	8		
Kapitaal		45	45
Bestemmingsfonds WLZ		9.849.565	9.849.565
Algemene reserve		50.879.981	46.901.022
Totaal eigen vermogen		60.729.591	56.750.632
<b>Voorzieningen</b>	9	10.857.197	10.270.268
<b>Langlopende schulden</b>	10	59.914.659	66.910.355
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	357.429
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	46.237.332	35.385.918
<b>Totaal passiva</b>		177.738.779	169.674.602

## 1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<i>Ref.</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	190.792.237	180.465.510
Subsidies	14	6.985.366	11.395.235
Overige bedrijfsopbrengsten	15	5.166.014	4.622.114
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>202.943.617</u>	<u>196.482.859</u>
<b>Bedrijfslasten</b>			
Personeelskosten	16	152.172.599	147.837.362
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	11.041.916	11.841.455
Overige bedrijfskosten	18	33.593.747	32.692.479
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>196.808.262</u>	<u>192.371.296</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		6.135.355	4.111.563
Financiële baten en lasten	19	-1.952.586	-2.903.842
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>		<u>4.182.769</u>	<u>1.207.721</u>
Aandeel derden	20	-203.810	-165.600
<b>Resultaat boekjaar</b>		<u><u>3.978.959</u></u>	<u><u>1.042.121</u></u>
<b>Resultaatbestemmingen</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/ (onttrekking):			
Algemene reserve		3.978.959	1.042.121
Bestemmingsfonds WLZ		0	0
		<u><u>3.978.959</u></u>	<u><u>1.042.121</u></u>

### 1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			6.135.355		4.111.563
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	1	11.041.916		11.841.455	
- mutaties voorzieningen	9	586.929		257.654	
			11.628.845		12.099.109
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	3	-55.405		-29.496	
- mutatie onderhanden projecten DB(B)C's	4	1.665.329		4.646.604	
- vorderingen	5	-1.349.766		-1.477.533	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-811.701		-30.697	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	11	11.655.544		5.563.224	
			11.104.001		8.672.102
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>			28.868.201		24.882.774
Ontvangen interest	19	141.416		95.062	
Betaalde interest		-2.184.519		-3.333.764	
Aandeel derden	20	-203.810		-165.600	
			-2.246.913		-3.404.302
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			26.621.288		21.478.472
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringsmateriële vaste activa	1	-5.599.850		-8.773.897	
Desinvestering materiële vaste activa	1	5.785		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	2	0		0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-5.594.065		-8.773.897
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-7.709.309		-8.195.696	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-7.709.309		-8.195.696
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			13.317.914		4.508.879
Bovenstaand kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.					
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
Stand per 1 januari			12.085.092		7.576.213
Mutatie boekjaar			13.317.914		4.508.879
Stand per 31 december			25.403.006		12.085.092

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### *Groepsverhoudingen*

Stichting GGzE behoort tot concern GGzE. De jaarrekening van Stichting GGzE is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van concern GGzE te Eindhoven. Het kamer van koophandel nummer van GGzE is 17141715.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

#### *Vestigingsadres*

Stichting GGzE is feitelijk gevestigd op Dr. Poetlaan 40, 5626 ND te Eindhoven.

#### *Vergelijking met voorgaand jaar*

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

In de enkelvoudige jaarrekening worden slechts de posten toegelicht welke afwijken van de geconsolideerde jaarrekening. Voor de overige toelichtingen verwijzen we naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

Wijziging in rubricering binnen de balans en resultatenrekening die in het jaar 2021 zijn toegepast, worden ook voor het vergelijkende jaar 2020 uitgevoerd. Hierdoor kunnen de cijfers van het voorgaand jaar afwijken van de cijfers in de gepresenteerde jaarrekening 2020. Dit heeft geen resultaatimpact.

#### *Consolidatie*

In de geconsolideerde jaarrekening van GGzE zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende vennootschappen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. Meriadoc is volledig geconsolideerd in verband met aansprakelijkheid van GGzE bij schulden. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van GGzE.

Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen van GGzE. De financiële gegevens van de in de consolidatie opgenomen vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en het resultaat zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

De tot de groep behorende vennootschappen staan in de volgende tabel.

Naam	Vestigingsplaats	Aandeel in aandelenkapitaal in %	Wijze van consolidatie	Resultaat per onderdeel €	Resultaat aandeel van GGzE €
GGzE Holding BV	Eindhoven	100%	integraal	-90	-90
Promenzo BV	Eindhoven	100% (middelijk)	integraal	0	0
Welshop BV	Eindhoven	100% (middelijk)	integraal	-85.022	-85.022
MHFA BV	Eindhoven	100% (middelijk)	integraal	22.241	22.241
VOF Meriadoc	Geldrop	33%	integraal	305.715	101.905

Transacties geschieden tegen marktconforme prijzen en zijn zorg gerelateerd en/of adviserend van aard. VOF's worden integraal geconsolideerd. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht. Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden en andere sleutelfunctionarissen in het management van GGzE zijn verbonden partijen.

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan GGzE wordt toegerekend.

## **Continuïteit**

### Algemeen

De financiering vindt plaats met eigen vermogen en vreemd vermogen.

Het eigen vermogen van GGzE bedraagt per 31 december 2021 € 60.729.591 positief.

Het vreemd vermogen is verdeeld in lang en kort, waaronder door banken in rekening-courant verstrekte middelen en door banken verstrekte leningen. De banken hebben voorwaarden gesteld in de financieringsovereenkomsten die GGzE dient na te komen. Daarbij is de rekening-courant financiering dagelijks opzegbaar. Aan de hand van de cijfers in de jaarrekening 2021 is door GGzE en de bank geconstateerd dat aan de voorwaarden van de afgesproken "Ratio's en andere Financiële Verplichtingen" is voldaan.

Wij verwachten dat de cashflow over het boekjaar 2022 zich positief zal ontwikkelen als gevolg van de volgende maatregelen die wij inmiddels hebben getroffen en plannen die we hebben gemaakt:

- beperken van de investeringen;
- optimaliseren van de facturatie binnen de diverse financieringsstromen;
- afspraken maken rondom bevoorschotting;
- optimaliseren van het primaire proces.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

### Uitbraak Covid-19 pandemie

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als in voorgaande jaren blijft de verwachting gelden dat passende financiële afspraken gemaakt worden met de diverse financiers met daarin opgenomen een financieel vangnet. Belangrijk hierbij is dat over 2021 is gebleken dat door gerichte acties en inzet de omzetsderving voor GGzE relatief beperkt is gebleken en daarmee de impact van de afspraken op de continuïteit defacto minder groot is.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of GGzE haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

##### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en inschattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- \* Materiële vaste activa
- \* Voorzieningen (ook voorziening omzetnuancering)

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van Covid-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus Covid-19 en de diverse geldende beleidsregels van de NZa. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

GGzE maakt jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Voor de reguliere omzetnuancering is ook voor 2021 gekozen om dit op dezelfde wijze als in voorgaande jaren toe te passen. Vanaf volgend boekjaar geldt een andere bekostiging en zal deze schatting worden herzien, dan wel aangepast of verdwijnen.

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. 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.

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

*Groot onderhoud:*

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd en daar wordt jaarlijks op afgeschreven. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen. De desbetreffende component van het actief wordt afgeschreven in de periode tot aan het moment van uitvoeren van het groot onderhoud. Bij de uitvoering van het groot onderhoud worden de kosten hiervan opnieuw geactiveerd, waarna deze afzonderlijke component op dezelfde wijze wordt afgeschreven. Indien componenten worden vervangen, dient de resterende boekwaarde van de vervangen (oude) componenten ineens ten laste van de resultatenrekening te worden geboekt.

Vaste activa zijn beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

GGzE heeft de realiseerbare waarde van het vastgoed getoetst op basis van de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed. Deze is benaderd op het niveau van de kasstroom genererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2021. Er is geen aanleiding om extra afwaardering te plegen.

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

- evenals in voorgaande jaren is de kasstroom genererende eenheid gebaseerd op instellingsniveau;
- per pand is de gemiddelde economische levensduur inclusief restwaarden bepaald;
- uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2019 tot en met 2022 en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2022 tot aan einde verwachte gebruiksduur;
- vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde van de levensduur in gebruik te houden;
- een disconteringsvoet van 4,65%, zijnde het gemiddelde van de externe vermogenskosten van GGzE en het gewenste rendement op het eigen vermogen (indicatie 2%).

***Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa***

Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, toegerekende winst en (indien van toepassing) verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen.



### ***Financiële vaste activa***

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. 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, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover GGzE in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen. 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.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening. Leningen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Waarborgsommen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

### ***Vervreemding van vaste activa***

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

### ***Voorraden***

Voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, voor zover daartoe aanleiding bestaat.

### ***Onderhanden projecten uit hoofde van DB(B)C's***

Het onderhanden werk uit hoofde van DB(B)C's / DB(B)C-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DB(B)C's / DB(B)C-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden.

Op de onderhanden projecten worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Voor voorzienbare verliezen op de onderhanden projecten uit hoofde van DB(B)C's wordt een voorziening op de waardering in mindering gebracht.

### ***Vorderingen***

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. De reële waarde benadert de boekwaarde. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan een jaar. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van GGzE. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### ***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. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

### ***Voorziening Levensfase Budget (LFB)***

De voorziening Levensfase Budget betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het Levensfase Budget is gekwalificeerd als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren LFB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, sterftetabel jaar 1995-2000, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. De gehanteerde opslag voor sociale lasten is 20%. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2% en er is uitgegaan van een salarisstijging van 2%. Daarnaast is in de voorziening rekening gehouden met de stand van het aantal leeftijdsfase-uren per 31 december 2021.

### ***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, sterftetabel jaar 1995-2000, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2% en daarnaast is uitgegaan van een salarisstijging van 2%.

### ***Voorziening reorganisatie***

Dit betreft een voorziening voor toekomstige uit dienst treding van medewerkers die formeel boventallig zijn verklaard. De berekening bestaat uit de afgesloten individuele vaststellingsovereenkomsten en de daarin opgenomen voorwaarden. De berekening vindt plaats op basis van de uitgangspunten van het doorlopend sociaal plan.

### ***Voorziening langdurig verzuim***

De voorziening langdurig verzuim betreft een voorziening voor kosten die voortkomen uit langdurig verzuim van medewerkers waarbij geen zicht meer is op terugkeer in het arbeidsproces binnen GGzE. De berekening is gebaseerd op de loonkosten tot einde van de verzuimperiode, waarbij de uitgangspunten worden gehanteerd van de Wet Verbetering Poortwachter.

### ***Schulden***

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

### ***Langlopende schulden***

De post Langlopende schulden bestaat uit schulden aan kredietinstellingen betreffende hypothecaire kredieten ter financiering van activa. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

### ***Financiële instrumenten***

Derivaten worden bij eerste opname in de balans opgenomen tegen reële waarde. De vervolgwaardering van afgeleide financiële instrumenten ('derivaten') is afhankelijk van het feit of het onderliggende derivaat beursgenoteerd is of niet. Indien het onderliggende beursgenoteerd is, dan wordt het derivaat tegen reële waarde opgenomen. Indien het onderliggende niet-beursgenoteerd is, wordt het derivaat tegen kostprijs of lagere marktwaarde opgenomen.

De wijze van verwerking van waardeveranderingen van het afgeleide financieel instrument is afhankelijk van of er met het afgeleide financiële instrument hedge-accounting wordt toegepast of niet. GGzE past hedge-accounting toe. Op het moment van aangaan van een hedgerelatie, wordt dit door GGzE gedocumenteerd. GGzE stelt door middel van een test periodiek de effectiviteit van de hedgerelatie vast. Dit kan gebeuren door het vergelijken van de kritische kenmerken van het hedge-instrument met die van de afgedekte positie, of door het vergelijken van de verandering in reële waarde van het hedge-instrument en de afgedekte positie. De reële waarde 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 onafhankelijk van elkaar zijn. Indien niet direct een betrouwbare reële waarde is aan te wijzen, wordt de reële waarde benaderd door deze

af te leiden uit de reële waarde van bestanddelen of van een soortgelijk financieel instrument, of met behulp van waarderingsmodellen en waarderingstechnieken.

Hierbij wordt gebruik gemaakt van recente gelijksoortige ‘at arm’s length’-transacties, van de Discounted Cash Flow (DCF)-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingsmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

Het toepassen van kostprijs hedge-accounting voor deze rentederivaten houdt in dat de eerste waardering en de grondslag van verwerking in de balans en de resultaatbepaling van het hedge-instrument afhankelijk is van de afgedekte post. Dit betekent het volgende:

- indien de afgedekte post tegen kostprijs in de balans wordt verwerkt, wordt ook het derivaat tegen kostprijs gewaardeerd;
- zolang de afgedekte post in de kostprijshedgerelatie nog niet in de balans wordt geherwaardeerd, wordt het hedge-instrument niet geherwaardeerd.

Het ineffectieve deel van de waardeverandering van de renteswaps wordt verantwoord in de winst- en-verliesrekening onder de financiële baten en lasten.

De effectiviteit van de hedge is per 31-12-2021 beoordeeld door het vergelijken van de kritische kenmerken van de lopende derivaten met de onderliggende leningen. Daarbij is vastgesteld dat de omvang en de looptijd van de renteswap gelijk is aan de omvang en looptijd van de af te dekken financiering, zodat geconcludeerd kan worden dat deze hedge effectief is en de waardeverandering niet in de winst- en verliesrekening wordt opgenomen.

GGzE heeft ten opzichte van de kredietverlener geen verplichting tot bijstorting van liquiditeiten (margin call verplichting).

### ***Financiële instrumenten en risicobeheer***

GGzE streeft een risicomijdend treasurybeleid na om zodoende financiële risico's te mitigeren. De treasuryfunctie is erop gericht de risico's te beheersen en te sturen:

- Renterisico en kasstroomrisico: GGzE loopt met name renterisico over veranderingen in marktwaarde van rentedragende vorderingen en rentedragende langlopende en kortlopende schulden. Vanaf 2020 is een rentepercentage van 0,5% verschuldigd over positieve bankstanden boven € 500.000,-.  
Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt GGzE risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot bepaalde schulden met variabele renteafspraken heeft GGzE renteswaps afgesloten, zodat zij onder de renteswap een variabele rente ontvangt en een vaste rente betaalt. Het verschil tussen de variabele en vaste rente wordt periodiek verrekend waardoor er feitelijk een vast rente-patroon ontstaat. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.
- Kredietrisico: GGzE heeft geen significante concentraties van kredietrisico. De vorderingen hebben voor 85% betrekking op zorgverzekeraars, gemeenten en Ministerie van Veiligheid en Justitie. Het maximale bedrag aan kredietrisico wordt als laag ingeschat.
- Liquiditeitsrisico: GGzE maakt gebruik van een kredietfaciliteit bij haar huisbankier ING en beschikt daardoor over voldoende dispositieruimte. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### ***Algemeen***

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk. Deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde in overeenstemming met de geconsolideerde jaarrekening.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de opgenomen toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening.

#### ***Onzekerheden opbrengstverantwoording 2021***

De verantwoorde omzet 2021 van GGzE bevat een aantal risico's en onzekerheden. Dit betreffen met name risico's en onzekerheden in de verantwoording van de omzet Zorgverzekeringswet (ZVW), Wet langdurige zorg (WLZ) en Justitie. Voor deze risico's en onzekerheden is een voorziening gevormd, welke is verantwoord onder het onderhanden werk. In verband met overgang naar een nieuw bekostigingsmodel zijn in 2021 de risico's waar geen onderhanden werk meer tegenover staat onder de kortlopende schulden verantwoord. De voorziene risico's en onzekerheden worden onderstaand toegelicht. Er zijn kleine onzekerheden in het sociaal domein.

Vanuit diverse zorgdomeinen/financieringsstromen zijn in 2020 regelingen opgesteld ter compensatie van omzetsderving als gevolg van corona. GGzE heeft daarbij, conform de uitwerking van de diverse regelingen, een aanspraak ingediend bij het Ministerie van Justitie en Veiligheid en Gemeente Eindhoven. Deze aanspraken zijn in de jaarrekening 2020 verwerkt. De formele vaststelling van deze aanspraken is in 2021 definitief geworden, waarbij er nog een discussie loopt bij het Ministerie van Justitie en Veiligheid over de hoogte van de referentieomzet. Op basis van de huidige continuïteitsbijdrage regeling zoals deze is opgesteld door Zorgverzekeraars Nederland komt GGzE niet in aanmerking voor een compensatie binnen het ZVW-domein.

#### ***ZVW: onzekerheden omzet verantwoording 2017-2021***

Bij het bepalen van de DBC-omzet voor de voorbije schadelastjaren heeft GGzE de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Met ingang van 2013 is voor de curatieve geestelijke gezondheidszorg prestatiebekostiging ingevoerd op basis van de DBC-systematiek. Op basis van de daily auditing zijn de financiële risico's voor deze jaren meegenomen in de bepaling van de omzet ZVW. Bij de omzetverantwoording is daarnaast sprake van schattingsposten ten aanzien van waardering van nog te factureren onderhanden projecten. De Raad van Bestuur heeft de ZVW-omzet en daarbij behorende balansposten (zoals voor alle balansposten geldt) naar beste weten bepaald en daarbij rekening gehouden met belangrijke schattingsfactoren en bijzonderheden die landelijk een rol spelen en ook bij GGzE van toepassing zijn.

Onderstaand wordt de relevantie ervan voor de jaarrekening 2021 van GGzE toegelicht:

#### ***a. zelfonderzoek schadejaar 2017-2018 ZVW***

GGzE heeft het zelfonderzoek inzake schadelastjaar 2017-2018 zoals beschreven in het Plan van aanpak GGz en controlepunten ZN uitgevoerd. De uitkomsten van het zelfonderzoek zijn in detail vastgelegd en zijn gerapporteerd aan de representerend zorgverzekeraar. De afwikkeling is grotendeels afgerond.

#### ***b. zelfonderzoek schadejaar 2019 - 2021 ZVW***

Op basis van een door GGzE opgesteld Control Framework heeft GGzE voor de verschillende risicopunten een controlesysteem opgesteld dat ook gebruikt is voor de inschatting van het potentiële risico voor 2019 tot en met 2021. De issues met materiële impact hebben in hoofdlijnen betrekking op:

- \* Regiebehandelaarschap
- \* Beroepentabel
- \* Verblijf
- \* Afkapmethodiek 2021

Voor de vastgestelde en ingeschatte risico's is een voorziening gevormd.

Voor de verschillende schadelastjaren is per verzekeraar een analyse gemaakt op eventuele overschrijdingen van contractvoorwaarden. Nuancering in de opbrengst is aangebracht voor zover sprake is van een overschrijding op het (deel)contract dat eventueel niet verrekend kan worden met andere delen van het contract.

#### ***c. Risico's afrekening Justitie***

Op basis van de contracten met Justitie heeft GGzE inschattingen gemaakt van de te verwachten financiële risico's, die met name betrekking hebben op de tarieven en de maximale dagprijzen voor de jaren 2016 t/m 2019. Daarnaast wordt in de voorziening omzetnuancering rekening gehouden met de afwikkeling van de materiële controle op de VOV-inzet en de door de justitie aangekondigde nacalculatie op de impact van de harde afsluiting van de DBBC's.

#### ***Afsluitend***

De inschatting van GGzE is dat met de ruimte in de overproductie en de getroffen voorzieningen een adequate risico inschatting is gemaakt en deze voldoende ruimte biedt voor financiële consequenties. De in deze jaarrekening 2021 uitgewerkte en onderbouwde schattingen kunnen door de onzekere factoren in de realisatie mogelijk afwijken. De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen met de financiers.

#### ***Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning***

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. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

### ***Overige bedrijfsopbrengsten***

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit diensten derden, huur, energie en diverse opbrengsten.

### ***Subsidies***

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### ***Personeelsbeloningen, periodiek betaalbare beloningen***

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

### ***Pensioenen***

Stichting GGzE 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 GGzE. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting GGzE 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad was tot nu toe 104%. In het pensioenakkoord is echter voorgesteld dat de minimaal vereiste beleidsdekkingsgraad 100% wordt. De overheid heeft in verband met de Coronacrisis, aangegeven dat verlagen van de pensioenen pas verplicht is als de dekkingsgraad lager dan 90% is. Het pensioenfonds voorziet vooralsnog geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting GGzE heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting GGzE heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. GGzE heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.



### ***Algemene kosten***

Onder algemene kosten worden die kosten verstaan die ten laste van het jaar komen, en die niet direct aan de kostprijs van de geleverde goederen en diensten zijn toe te rekenen.

### ***Onderhoudskosten***

Voor de toekomstige kosten van onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. Deze worden geactiveerd onder de materiële vaste activa en daar wordt jaarlijks op afgeschreven. De kosten voor klein onderhoud worden rechtstreeks in het resultaat verantwoord.

### ***Belastingen***

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behoudens 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.

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.

### ***WGA-eigenrisicodragers***

Per 1 juli 2010 heeft GGzE een verzekering ten behoeve van eigenrisicodragers WGA afgesloten. De verzekering biedt dekking ten aanzien van werknemers waarbij ongeschiktheid tot werken is ontstaan op of na 1-1-2004.

### ***Financiële baten en lasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

### ***Operationele leasing***

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

### ***Aandeel derden***

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

#### **1.4.4 Grondslagen kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Voor de waardering van de derivaten wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen financiële instrumenten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. De ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De verkrijgingsprijs van de investeringen en boekwaarde van de desinvesteringen is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten. De nieuw opgenomen leningen en de aflossingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

#### **1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

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

#### **1.4.6 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.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	96.255.542	100.621.880
Machines en installaties	25.826.686	27.502.735
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.259.951	5.834.878
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	195.705	3.026.242
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>131.537.884</b>	<b>136.985.735</b>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	136.985.735	140.053.293
Bij: investeringen	8.626.092	8.773.897
Af: afschrijvingen	-11.041.916	-11.841.455
Af: desinvesteringen	-3.032.027	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>131.537.884</b>	<b>136.985.735</b>

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Aanschafwaarde	236.766.907	231.220.457
Af: Cumulatieve afschrijvingen	-105.229.023	-94.234.722
<b>Boekwaarde</b>	<b>131.537.884</b>	<b>136.985.735</b>

#### Toelichting:

De bedrijfsgebouwen, terreinen, machines, installaties en andere vaste bedrijfsmiddelen dienen als zekerheid voor de bestaande leningen bij diverse banken. De jaarlijkse investeringen zijn stabiel en liggen op het niveau van het Financieel Lange Termijn Plan (FLTP). Er wordt een zeer terughoudend investeringsbeleid gevoerd. In het jaar 2021 is voor € 8,6 miljoen geactiveerd. Deze activering bestaat uit de investeringen van 2021 ad € 5,6 miljoen en uit de post 'activa in uitvoering' uit het jaar 2020 ad € 3,0 miljoen. Dit zijn een viertal ICT projecten (ICT-infrastructuur) en zijn pas in de loop van 2021 afgerond. Een deel is in 2020 al betaald, maar toen was het project nog niet afgerond en daarom onder 'activa in uitvoering' blijven staan.

Het onderhanden werk ('activa in uitvoering') per 31 december 2021 bedraagt € 0,2 miljoen en bestaat uit investeringen voor het komende nieuwbouwproject welk nog in de startfase is. Bij realisatie zal dit geactiveerd worden. In december 2023 moet het nieuwbouwproject gerealiseerd zijn. Vanuit het investeringsbudget 2021 zijn daarnaast nog voor € 2 miljoen verplichtingen aangegaan, waarbij de facturatie en oplevering nog niet is afgewikkeld. Deze post is verantwoord onder de niet uit balans blijvende verplichtingen.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

De geactiveerde investeringen ad € 8.626.092 worden in paragraaf 1.6 verder gespecificeerd. De afschrijvingstermijnen 2021 welke gehanteerd zijn:

Grond: 0%

Terreinvoorzieningen: 2%-10%

Gebouwen: 2%-10%

Verbouwingen: 5%-10%

Machines en installaties: 5%-20%

Inventaris: 10%-33%

Automatisering: 20%-33,33%

Vervoermiddelen: 20%

ICT-infrastructuur: 14,5%

GGzE heeft een 35-jarig huurcontract afgesloten met Stichting Novadic-Kentron inzake de verhuur van een pand in eigendom van GGzE (boekwaarde 31 december 2021): € 4.326.285). De huurverplichting van Stichting Novadic-Kentron bedraagt voor 2022 € 364.900 en bedraagt voor de periode 2022 tot en met 2026 totaal € 1.794.727.

### 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelneming Breedband Regio Eindhoven BV	74.171	74.171
Totaal financiële vaste activa	74.171	74.171

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari	74.171
Bij/Af:	0
Boekwaarde per 31 december	74.171

#### Toelichting:

GGzE heeft een belang in Breedband Regio Eindhoven BV, waar de kernactiviteit bestaat uit het verwerven en exploiteren van een glasvezel-infrastructuur in de regio Eindhoven. GGzE heeft 1,821% belang in deze deelneming. De deelneming wordt tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd.

Voor de toelichting op de meegeconsolideerde belangen in overige deelnemingen wordt verwezen naar paragraaf 1.4 grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 3. Voorraden

*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Medische middelen	5.000	5.000
Voedingsmiddelen	207.224	149.593
Kantoorbenodigdheden	20.612	22.838
Af: voorziening incourant	-2.950	-2.950
Totaal voorraden	229.886	174.481

#### 4. Onderhanden projecten uit hoofde van DB(B)C's

*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden projecten DBC's	0	24.533.628
Onderhanden projecten DBBC's	0	12.438.235
Af: ontvangen voorschotten	0	-35.306.534
Totaal onderhanden projecten	0	1.665.329

#### Toelichting:

In verband met de overgang naar het Zorgprestatie-model (ZPM) per 1 januari 2022 worden alle DB(B)C's per 31 december 2021 afgesloten en gefactureerd. Ook worden de ontvangen voorschotten terugbetaald. Het saldo is gepresenteerd onder de kortlopende vorderingen.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	8.210.644	6.988.849
Nog te factureren omzet DB(B)C's	7.873.306	5.483.071
Te vorderen gelden Jeugdfinanciering	921.740	628.814
Te vorderen gelden LGGZ	521.384	993.130
Te vorderen gelden WMO	1.227.737	1.649.490
Overige vorderingen en overlopende activa	1.284.749	2.946.440
Totaal vorderingen en overlopende activa	20.039.560	18.689.794

#### Toelichting:

Het openstaande debiteurensaldo en de nog te factureren omzet DB(B)C's, gemeenten (Jeugd en WMO) en LGGZ wordt naar verwachting ontvangen in de eerste maanden van het jaar 2022. De omvang van deze post is gestegen door de afwikkeling van de DB(B)C-systematiek in verband met de overgang naar het Zorgprestatiemodel per 2022. Het opgenomen bedrag bestaat uit het saldo van de openstaande facturatie per 31 december minus de terug te betalen voorschotten.

Per jaareinde bedraagt de voorziening dubieuze debiteuren € 126.072. De overige vorderingen en overlopende activa zijn in onderstaand overzicht toegelicht.

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Vorderingen inzake pc-privé en fietsplan	159.113	74.754
Vooruitbetaalde contracten, huur panden en verzekeringen	292.543	335.398
Vooruitbetaalde IZZ premie	197.651	198.305
Diversen	635.442	2.337.983
Totaal overige vorderingen	1.284.749	2.946.440

#### Toelichting:

In de diverse overige vorderingen 2020 zit een bedrag van € 1,7 miljoen opgenomen voor coronacompensatie. Deze bestaat uit gedeelde omzet en meerkosten die bij de financiers verrekend zijn. De vordering is in 2021 afgewikkeld. Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 6. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-357.429	0	-357.429
Financieringsverschil boekjaar	0	454.272	454.272
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	357.429	0	357.429
Subtotaal mutatie boekjaar	357.429	454.272	811.701
Saldo per 31 december	0	454.272	454.272
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	b	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars, zorgkantoor en justitie

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	454.272	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	-357.429
	454.272	-357.429

#### Toelichting:

Het financieringstekort of -overschot betreft het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget aanvaardbare kosten, de ontvangen voorschotten en in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het budget. De posten van het jaar 2020 en 2021 betreffen de WLZ-nacalculatie. De afwikkeling van 2021 zal in 2022 plaatsvinden.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	25.372.390	12.048.056
Kassen	30.616	37.036
Totaal liquide middelen	25.403.006	12.085.092

#### Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

#### Kredietfaciliteit

Met ING is per 1 juni 2021 een nieuwe overeenkomst gesloten. In deze overeenkomst blijft de huidige kredietlimiet van € 15 miljoen gehandhaafd en zijn de convenanten gelijk gebleven. De ratio voor solvabiliteit bedraagt minimaal 25% en de EBITDA komt op minimaal € 15 miljoen uit. De looptijd van de kredietlimiet is vastgesteld op een jaar. Bij overschrijding houdt ING het recht voor de zekerheden en/of tarieven aan te passen. Elke kwartaal vindt afstemming plaats over de gestelde voorwaarden. In 2021 is geen gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit. Ook wordt voldaan aan de ratio's. De bankstand ultimo 2021 is toegenomen t.o.v. 2020 als gevolg van voorschotten die nog terugbetaald moeten worden aan zorgverzekeraars en Ministerie van Justitie. Tevens is er nog een bedrag aan Zorgbonus wat terugbetaald moet worden.



## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfonds WLZ	9.849.565	9.849.565
Algemene reserve	50.879.981	46.901.022
Totaal eigen vermogen	<u>60.729.591</u>	<u>56.750.632</u>

#### Resultaatbestemming

Aan de Raad van Toezicht van Stichting Geïntegreerde Geestelijke Gezondheidszorg in Eindhoven en de Kempen te Eindhoven wordt voorgesteld het resultaat over 2021 als volgt te bestemmen:

Algemene reserve	€ 3.978.959
Bestemmingsfonds WLZ	€ -
Totaal	<u>€ 3.978.959</u>

Het verloop in 2021 is daarmee als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Bestemmingsfonds WLZ	9.849.565	0	0	9.849.565
Algemene reserve	46.901.022	3.978.959	0	50.879.981
Totaal eigen vermogen	<u>56.750.632</u>	<u>3.978.959</u>	<u>0</u>	<u>60.729.591</u>

Het verloop in 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Bestemmingsfonds WLZ	9.849.565	0	0	9.849.565
Algemene reserve	45.858.901	1.042.121	0	46.901.022
Totaal eigen vermogen	<u>55.708.511</u>	<u>1.042.121</u>	<u>0</u>	<u>56.750.632</u>

#### Bestemmingsfonds

Het saldo van het bestemmingsfonds WLZ bestaat uit de voormalige Reserve aanvaardbare kosten vanuit de AWBZ financiering (nu WLZ) en zal specifiek worden ingezet voor deze financieringsstroom.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Jubileum personeel	2.233.900	153.871	-147.871	2.239.900
Levensfase budget	7.211.757	605.285	-171.854	7.645.188
Reorganisatie	452.839	482.914	-409.153	526.600
Langdurig verzuim	371.772	378.603	-304.866	445.509
Totaal voorzieningen	10.270.268	1.620.673	-1.033.744	10.857.197

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

	31-dec-2021
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	1.106.016
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	1.731.507
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	8.019.674

#### **Toelichting per categorie voorziening:**

##### Jubileum personeel

Sinds 2005 bestaat de verplichting een voorziening te treffen voor de toekomstige kosten van jubilea. De dotatie aan de voorziening is ten laste van het resultaat gebracht. De gesaldeerde dotatie c.q. onttrekking wordt per jaareinde bepaald op basis van de openstaande verplichting jubileumuitkeringen over het personeelsbestand per 31 december 2021. De voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

##### Levensfase budget

De voorziening Levensfase Budget betreft een voorziening uit hoofde van gespaarde en in de toekomst op te nemen LFB-uren. Het betreft een opbouw van rechten. De gesaldeerde dotatie c.q. onttrekking wordt per jaareinde bepaald aan de hand van stand van het aantal leeftijdsfase-uren per 31 december 2021 uit het roosterpakket. De voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

##### Reorganisatievoorziening

Dit betreft een voorziening voor toekomstige uit dienst treding van medewerkers die formeel boventallig zijn verklaard. De mutatie in de reorganisatievoorziening 2021 komt voornamelijk tot stand door de uitvoering van de in de 2021 afgesloten individuele vaststellingsovereenkomsten en de daarin opgenomen voorwaarden.

##### Langdurig verzuim

De voorziening langdurig verzuim betreft een voorziening voor kosten die voortkomen uit langdurig verzuim van medewerkers waarbij geen zicht meer is op terugkeer in de functie. De gesaldeerde dotatie c.q. onttrekking wordt per jaareinde bepaald aan de hand van verzuimlijsten en informatie van deskundigen over de status van langdurig zieke medewerkers en de geldende loonkosten per medewerker.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	59.914.659	66.910.355
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden	<u>59.914.659</u>	<u>66.910.355</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	74.633.277	82.828.973
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	-7.709.309	-8.195.696
Stand per 31 december	<u>66.923.968</u>	<u>74.633.277</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-7.009.309	-7.722.922
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>59.914.659</u>	<u>66.910.355</u>

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar) aflossingsverplichtingen	7.009.309	7.722.922
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar) (balanspost)	59.914.659	66.910.355
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	41.676.256	46.304.374

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

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### Toelichting:

##### Onderhandse leningen

Tijdens de financiering in 2012 heeft GGzE gekozen voor de vorm waarbij alle registergoederen gezamenlijk in hypotheek zijn gegeven aan alle bestaande financiers. Vervolgens heeft GGzE met alle financiers een 'overeenkomst gedeelde zekerheden' gesloten. Door middel van deze constructie hebben alle financiers naar rato van hun respectievelijke vorderingen recht op verhaal op al deze zekerheden. Alle leningen kennen een lineair aflossingspatroon.

##### Leningen 2012

GGzE heeft in 2012 vier langlopende leningen aangetrokken voor in totaal € 52.000.000.

Het beleid van GGzE rondom renterisico is erop gericht om de rente zo lang als mogelijk vast te leggen.

Aangezien het in de financieringsmarkt voor GGzE op dat moment niet mogelijk was om tegen concurrerende voorwaarden traditionele langlopende leningen met een vastrentend karakter te sluiten, heeft GGzE ervoor gekozen om de langlopende financiering variabel aan te trekken en door middel van vier bijpassende interest rate swaps (rentederivaten) het renterisico af te dekken. De modaliteiten van de gebruikte vier rentederivaten (nominaal bedrag, amortisatie, looptijd, variabele rente index) zijn volledig in overeenstemming met de modaliteiten van de vier langlopende leningen. Door het afsluiten van deze rentederivaten heeft GGzE de rentetarieven gefixeerd tot 2022/2024 op deze nieuwe leningen.

Het gaat om de volgende vier rentederivaten die allen in 2012 zijn opgenomen:

Kenmerk rent derivaat	Vaste swap rente	Variabele Rente	Hoofdsom	Startdatum	Einddatum	Marktwaaarde
		3-maands				
Ing 13010642I	2,303%	euribor	€ 8.000.000	01-08-2012	01-07-2022	-€ 105.072
		3-maands				
Ing 13010401I	1,870%	euribor	€ 28.000.000	01-05-2012	01-07-2022	-€ 24.333
		3-maands				
Ing 13010497I	2,400%	euribor	€ 8.000.000	01-05-2012	01-07-2024	-€ 378.289
		3-maands				
Ing 13010603I	2,333%	euribor	€ 8.000.000	01-05-2012	03-07-2023	-€ 250.330

#### Toelichting:

Bovenstaande rentederivaten betreffen allemaal Interest Rate Swaps. GGzE ontvangt de variabele rente en betaalt de vaste rente, beiden zoals hierboven opgenomen. Het verschil wordt periodiek verrekend. De bank heeft bij alle swaps de optie om te breken en de marktwaaarde te verrekenen op datum 2 mei 2022.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	3.880.914	3.782.488
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.009.309	7.722.922
Belastingen en sociale premies	6.559.463	6.785.647
Schulden inzake pensioenen	169.332	164.222
Vakantiegeld	4.730.722	4.566.994
Vakantiedagen	2.926.075	2.547.868
Te betalen aan zorgfinanciers voorgaande jaren	14.254.458	3.352.075
Nettosalaris	-10.142	39.947
Rente	453.818	544.335
Vooruitontvangen subsidie Zorgbonus 2021 en 2020	724.798	2.529.800
Diversen kortlopende schulden	5.538.585	3.349.620
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	46.237.332	35.385.918

#### Toelichting:

De vakantiedagenverplichting is berekend op basis van de werkelijk openstaande aantal uren van het personeel en de geldende FWG-tarieven.

Het te betalen bedrag aan zorgfinanciers voorgaande jaren betreft de afrekening met zorgverzekeraars vanwege de uitkomsten van zelfonderzoek en overproductie voor de jaren tot en met 2019. Ook is de afrekening met het Ministerie van Justitie inzake overschrijding van de gemiddelde dagprijzen over de jaren 2016-2019 hierin opgenomen. De afspraken rondom de afrekeningen lopen nog, waarbij de onzekerheden zijn opgenomen in een voorziening. Deze voorziening is in het saldo verwerkt. De afwikkeling van de risico's is onderwerp van gesprek met de financiers. De post Te betalen zorgfinanciers is sterk gestegen in 2021 t.o.v. 2020. Dat komt omdat de voorziening met onzekerheden in de omzet tot en met 2020 deels negatief onder het onderhanden werk aan de debet kant was opgenomen. Nu staat deze voor een deel credit en dat laat de verplichtingen dan stijgen.

Het bedrag van de subsidie Zorgbonus betreft het saldo van de totale subsidie minus wat in 2020 en 2021 is uitbetaald aan personeel en belastingen. Het saldo moet worden terugbetaald.

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### 12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

#### Algemeen

Stichting GGzE maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. GGzE handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

#### Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars, Ministerie van Justitie en Veiligheid en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans met uitzondering van risico's waarvan de hoogte met redelijke zekerheid ingeschat kunnen worden wordt een voorziening op het onderhanden werk gevormd. Deze ziet voornamelijk toe op risico bij zorgverzekeraars o.b.v. onderzoeken en resultaten uit het verleden.

#### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (mbi) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd. Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. Stichting GGzE is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

#### Overzicht niet uit de balans blijvende verplichtingen

	< 1 jaar	Tussen 1-5 jaar	> 5 jaar	Totaal verplichting
Investeringsverplichtingen	2.000.000			2.000.000
Huurverplichtingen	4.674.981	8.295.249	2.207.445	15.177.674
Leaseverplichtingen (operational)	9.033	12.028		21.061
Contractuele verplichtingen	4.820.166	4.148.651	253.979	9.222.796
<b>Totaal verplichting per looptijd</b>	<b>11.504.180</b>	<b>12.455.927</b>	<b>2.461.424</b>	<b>26.421.532</b>

## 1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Activa in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>					
aanschafwaarde	152.284.046	50.458.015	25.452.154	3.026.242	231.220.457
cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	51.662.168	22.955.280	19.617.274	0	94.234.722
boekwaarde per 1 januari 2021	100.621.878	27.502.735	5.834.880	3.026.242	136.985.735
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
investeringsen	935.039	1.862.494	2.606.612	195.705	5.599.850
geactiveerd uit activa in uitvoering	0	0	3.026.242	0	3.026.242
afschrijvingen	5.301.375	3.538.543	2.201.998	0	11.041.916
<b>desinvesteringsen</b>					
aanschafwaarde	0	0	53.400	3.026.242	3.079.642
cumulatieve afschrijvingen	0	0	47.615	0	47.615
per saldo	0	0	5.785	3.026.242	3.032.027
Mutaties in boekwaarde	-4.366.336	-1.676.049	3.425.071	-2.830.537	-5.447.851
<b>Stand per 31 december 2021</b>					
aanschafwaarde	153.219.085	52.320.509	31.031.608	195.705	236.766.907
cumulatieve afschrijvingen	56.963.543	26.493.823	21.771.657	0	105.229.023
boekwaarde per 31 december 2021	96.255.542	25.826.686	9.259.951	195.705	131.537.884
<b>Afschrijvings-percentage</b>	0% - 10%	5% - 20%	10-33%	0%	

### 1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2021		
Boekwaarde per 1 januari 2021	74.171	74.171
Resultaat deelnemingen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	74.171	74.171



### 1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Lening-gever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd (in jr)	Soort lening	Werkelijke-rente	Rente verval datum	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Rest. loop-tijd in jaren	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
PGGM	1989	11.344.505	40	onderhandse	0,75%	15-08-2029	2.552.509	0	283.613	2.268.896	850.831	8	lineair	283.613	1)
NWB	1989	13.613.406	40	onderhandse	0,14%	17-02-2020	3.063.018	0	340.335	2.722.683	1.021.008	8	lineair	340.335	1)
Fortis	1996	907.560	30	onderhandse	2,99%	15-07-2026	546.809	0	13.613	533.196	0	5	lineair	13.613	2)
BNG	2003	9.926.442	20	onderhandse	1,95%	09-05-2023	1.488.968	0	496.322	992.646	0	2	lineair	496.322	1)
BNG	2003	6.806.703	24	onderhandse	2,49%	14-10-2027	1.985.284	0	283.613	1.701.671	283.606	6	lineair	283.613	1)
BNG	2003	1.531.508	24	onderhandse	0,30%	21-12-2029	446.688	0	63.813	382.875	63.810	6	lineair	63.813	1)
ING	2005	5.000.000	20	onderhandse	1,30%	01-04-2025	1.125.000	0	250.000	875.000	0	4	lineair	250.000	2)
BNG	2006	5.000.000	30	onderhandse	4,72%	03-07-2036	2.666.663	0	166.667	2.499.996	1.666.661	15	lineair	166.667	2)
CenE	2008	5.000.000	20	onderhandse	5,36%	31-07-2023	2.000.000	0	250.000	1.750.000	500.000	7	lineair	250.000	2)
CenE	2008	5.000.000	20	onderhandse	5,36%	31-07-2023	2.000.000	0	250.000	1.750.000	500.000	7	lineair	250.000	2)
ING	2010	11.388.000	10	onderhandse	3,95%	01-10-2020	0	0	0	0	0	0	lineair	0	2)
ING	2010	11.806.000	20	onderhandse	1,85%	01-10-2029	11.660.000	0	584.000	11.076.000	8.156.000	19	lineair	584.000	2)
ING	2010	11.806.000	20	onderhandse	1,91%	01-10-2029	11.660.000	0	584.000	11.076.000	8.156.000	19	lineair	584.000	2)
ING	2011	16.300.000	30	onderhandse	1,63%	01-01-2031	11.138.346	0	543.332	10.595.014	7.878.354	20	lineair	543.332	2)
ING	2012	8.000.000	30	onderhandse	3,75%	01-07-2024	5.799.997	0	266.667	5.533.330	4.199.995	21	lineair	266.667	2)
ING	2012	8.000.000	30	onderhandse	3,68%	03-07-2023	5.799.997	0	266.667	5.533.330	4.199.995	21	lineair	266.667	2)
ING	2012	8.000.000	30	onderhandse	3,80%	01-08-2022	5.799.998	0	266.667	5.533.331	4.199.996	21	lineair	266.667	2)
ING	2012	28.000.000	10	onderhandse	3,22%	01-07-2022	4.900.000	0	2.800.000	2.100.000	0	1	lineair	2.100.000	2)
ING	2015	10.000.000	5	onderhandse	2,70%	01-01-2020	0	0	0	0	0	0	lineair	0	2)
<b>Totaal</b>		<b>177.430.124</b>					<b>74.633.277</b>	<b>0</b>	<b>7.709.309</b>	<b>66.923.968</b>	<b>41.676.256</b>			<b>7.009.309</b>	

1) Rijksgarantieregeling 1958 van toepassing.

2) Tijdens de financieringsoperatie in 2012 heeft GGzE gekozen voor de vorm waarbij alle registergoederen gezamenlijk in hypotheek zijn gegeven aan alle financiers. Vervolgens heeft GGzE met alle financiers een 'overeenkomst gedeelde zekerheden' gesloten. Door middel van deze constructie hebben alle financiers naar rato van hun respectievelijke vorderingen recht op verhaal op al deze zekerheden.

## 1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	76.425.837	71.409.325
Opbrengsten LGGZ	6.850.812	8.798.661
Opbrengsten WLZ	37.806.386	23.361.107
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie	41.505.754	40.331.162
Opbrengsten Jeugdwet	14.479.921	14.575.351
Opbrengsten Wmo	13.629.840	21.920.973
Overige opbrengsten zorgprestaties	93.687	68.931
	<u>190.792.237</u>	<u>180.465.510</u>

De gerealiseerde omzet is in 2021 met ruim € 10 miljoen gestegen ten opzichte van jaar 2020. Het positieve resultaat op Wlz komt voort uit de directe toegang die vanaf 2021 van kracht is, waardoor er Wmo- en Zvw-cliënten zijn doorgestroomd naar de Wlz. Ten aanzien van de verantwoorde omzet worden risico's onderkend vanuit overschrijding van de huidige overeengekomen omzetplafonds (met name in de opbrengsten Zorgverzekeringswet en Justitie) en de gemiddelde prijs per cliënt. Voor deze risico's is een voorziening gevormd. Bij de vorming van de voorziening is rekening gehouden met schattingselementen die in een volgend jaar positieve en/of negatieve effecten op het resultaat kunnen hebben. De afwikkeling van deze risico's is onderwerp van gesprek met de financiers.

#### 14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen	5.074.647	5.047.561
Overige subsidies	1.910.719	6.347.674
	<u>6.985.366</u>	<u>11.395.235</u>

#### Toelichting:

Naast reguliere subsidieprojecten zijn projecten op het gebied van innovatie verantwoord. De ontvangen beschikbaarheidsbijdrage betreft een subsidie op het gebied van scholing vanuit de NZa. In de overige subsidies is in 2021, evenals in voorgaande jaren een deel van de subsidieregeling Arbeidsmarkimpuls Forensische Zorg vanuit het Ministerie van Justitie verwerkt. Daarnaast werd de hogere post van de overige subsidies in het jaar 2020 veroorzaakt door de ontvangen zorgbonus in dat jaar (voor een bedrag van € 4,1 miljoen). In 2021 is € 60.246 aan zorgbonus verantwoord en uitbetaald aan ongeveer 100 medewerkers.

## 1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Personele en administratieve diensten derden	1.014.385	857.453
Personele diensten verricht voor derden	1.135.068	1.187.014
Huur	1.284.658	1.291.625
Energie	303.108	291.304
Diverse opbrengsten	1.428.795	994.718
Totaal	5.166.014	4.622.114

#### Toelichting:

In 2021 liggen de opbrengsten in lijn met de jaren daarvoor. De diverse opbrengsten bestaan voornamelijk uit de inkomsten voor MHFA. Door de Covid-19 crisis zijn deze lager geweest dan de jaren hiervoor, maar alsnog wel gestegen t.o.v. 2020, waar de impact van de pandemie hoger was.

### LASTEN

#### 16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	110.594.211	104.764.778
Sociale lasten	18.025.079	16.664.798
Zorgbonus	60.246	4.099.750
Pensioenpremies	10.449.838	9.283.674
Totaal directe personeelskosten	139.129.374	134.813.000
Mutatie personeelsvoorzieningen	586.929	257.653
Andere personeelskosten	5.761.608	5.948.717
Subtotaal	145.477.911	141.019.370
Personeel niet in loondienst	6.694.688	6.817.992
Totaal personeelskosten (inclusief personeel niet in loondienst)	152.172.599	147.837.362

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

Algemene en administratieve functies	219	255
Hotelfuncties	102	94
Cliëntgebonden functies	1.625	1.553
Verpleegkundigen in opleiding	50	53
Totaal	1.996	1.955
Personeel niet in loondienst	52	52

De FTE's zijn inclusief de meegeconsolideerde vennootschappen.

#### Werknemers werkzaam in het buitenland

Er zijn geen werknemers werkzaam in het buitenland.

## 1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### Toelichting:

De directe personeelskosten zijn met € 4,3 miljoen gestegen. Dit komt o.a. door:

- Stijging van het gemiddeld aantal fte met 41 met een effect van € 2,2 miljoen
  - De periodieke salarisstijgingen en het effect van de CAO zorgen voor een stijging van € 4,4 miljoen. Per 1 augustus 2020 is het salaris met 3% verhoogd. Daarnaast heeft op 1 juni 2021 nogmaals een salarisverhoging van 2,1% plaatsgevonden. Daarnaast heeft conform CAO in november een eenmalige uitkering van € 500 per medewerker plaatsgevonden, wat ook zorgt voor een stijging van circa € 1 miljoen in de personeelskosten.
  - In 2021 is een thuiswerkvergoeding uitgekeerd voor € 65.000 wat een stijging in de kosten veroorzaakt.
  - De personeelskosten dalen met € 4,1 miljoen aan zorgbonus die in 2020 is uitgekeerd en betaald. In 2021 bedraagt deze maar € 60.000.
  - De mutatie in het verlofsaldo is lager dan in 2020 (€ 378.000 tegenover € 633.000 in 2020), maar in 2020 is het totale bedrag aan dotatie als vergoeding meerkosten opgenomen ter compensatie voor het niet op kunnen nemen van de vakantiedagen als gevolg van de uitbraak van Covid-19. Deze vergoeding is in 2021 niet opgenomen. Daardoor zijn de kosten in 2021 hoger dan in 2020.
- De gemiddelde kosten per fte bedragen in 2021 € 69.674 (2020: € 68.953).

De mutatie van de personeelsvoorzieningen bestaat voornamelijk uit de dotatie van de reorganisatievoorziening en de voorziening langdurig verzuim van het jaar 2020. Deze zijn hoger dan in 2020.

Door personeelstekorten in de GGZ sector, waarmee ook GGzE is geconfronteerd, is de inhuur van personeel onveranderd hoog te noemen en vormt nog altijd een belangrijk deel van de totale personele kosten. Ten opzichte van 2020 zijn deze kosten afgenomen met € 123.000.

#### In overzicht:

omschrijving	dotatie	onttrekking	mutatie 2021	mutatie 2020
Jubileum personeel	€ 153.871	€ -147.871	€ 6.000	€ 54.800
Levensfase budget	€ 605.285	€ -171.854	€ 433.431	€ 409.270
Reorganisatie	€ 482.914	€ -409.153	€ 73.761	€ -92.631
Langdurig verzuim	€ 378.603	€ -304.866	€ 73.737	€ -113.786
totaal	€ 1.620.673	€ -1.033.744	€ 586.929	€ 257.653

## 1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	11.041.916	11.841.455
- financiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen (resultatenrekening)	11.041.916	11.841.455

**Toelichting:**

De afschrijvingskosten voor het jaar 2021 zijn ten opzichte van 2020 verder gedaald, doordat een aantal grote projecten volledig zijn afgeschreven. Daarnaast leidt het terughoudende investeringsbeleid tot lagere afschrijvingskosten.

#### 18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.625.488	7.734.888
Algemene kosten	9.890.853	9.492.853
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	3.680.151	2.921.678
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	5.161.619	5.540.120
- Energie	2.414.921	2.227.387
Subtotaal	7.576.540	7.767.507
Huur en leasing	4.820.715	4.775.553
Totaal overige bedrijfskosten	33.593.747	32.692.479

**Toelichting:**

De stijging van de kosten van het jaar 2021 ten opzichte van het jaar 2020 wordt met name veroorzaakt door hogere clientgebonden kosten door meer labkosten en kosten voor geneesmiddelen. Daarentegen is een daling te zien in de kosten voor onderhoud.

## 1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	141.416	95.062
Subtotaal financiële baten	141.416	95.062
Rentelasten	2.060.451	2.960.488
Overige financiële lasten	33.551	38.416
Subtotaal financiële lasten	2.094.002	2.998.904
Totaal financiële baten en lasten	-1.952.586	-2.903.842

#### Toelichting:

Door de (forse) aflossingen per jaar zijn de rentelasten in het jaar 2021 ten opzichte van het voorgaande jaar verder gedaald. Ook zijn belangrijke rentevoordelen behaald op het oversluiten van leningen.

Over de positieve bankstand boven € 500.000 wordt een negatief rentepercentage van 0,50% in rekening gebracht.

Er zijn geen nieuwe leningen afgesloten.

#### 20. Aandeel derden

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Meriadoc	203.810	165.600
Totaal aandeel derden	203.810	165.600

#### Toelichting:

Het aandeel derden betreft het aandeel van aangesloten firmanten in het resultaat van deelnemingen.

## 1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### 21. WNT verantwoording 2021 Stichting GGzE

Leidinggevende topfunctionarissen				
bedragen x € 1	J.W.M. Verbugt		Drs. M.A. Ploeg	
Functie	Voorzitter Raad van Bestuur		Lid Raad van Bestuur	
	2021	2020	2021	2020
Aanvang en einde functieervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b><u>Bezoldiging</u></b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 225.393	€ 207.921	€ 196.067	€ 58.712
Beloningen betaalbaar gesteld op termijn	€ 12.883	€ 11.886	€ 12.803	€ 3.952
Totaal bezoldiging	€ 238.276	€ 219.807	€ 208.870	€ 62.664
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 201.000	€ 209.000	€ 67.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan *)	€ 29.276	€ 18.807		
<p>*) Overschrijdingen zijn toegestaan o.g.v. het ingestelde overgangsrecht WNT. Het salaris van de heer Verbugt is gebaseerd op gelijke uitgangspunten zoals ook is toegepast in voorgaande jaren. Voor het jaar 2021 heeft de heer Verbugt opnieuw besloten af te zien van indexatie. De heer Verbugt maakt gebruik van de overgangsregeling WNT die op hem van toepassing is. Voor de heer Verbugt heeft een laatste afbouw in 2021 plaatsgevonden tot aan de geldende WNT-norm (WNT-1 norm).</p> <p>In 2021 is aan de heer Verbugt een brutobedrag ad € 20.429 (jaren 2015 en verder) uitbetaald. Dit bedrag had betrekking op een vanaf 2015 ontstane en toegezegde compensatie voor de maximering van pensioenpremie boven € 100.000. Deze uitbetaling past binnen de geldende WNT-regelgeving.</p>				

Toelichting:	
Het bezoldigingsmaximum zorg en jeugdhulp	klasse V
Totaalscore	13 punten

## 1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

<i>Toezichthoudende topfunctionarissen jaar 2021</i>				
Naam	Functie	Duur dienstverband 2021	Bezoldiging 2021	WNT maximum 2021
Prof. Dr. G.H.M. Mertens	Voorzitter Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 29.260	€ 31.350
Mr. T.E. van Scheijndel	Vice Voorzitter Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 18.630	€ 20.900
I.B.J. Meijer	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 16.720	€ 20.900
Drs. E.A.P.M. Thewessen	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 16.720	€ 20.900
Ir. J.B. Helms	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 16.720	€ 20.900
Drs. H.T.G. Slagt RA	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 16.720	€ 20.900
Prof. Dr. H.F.L. Garretsen	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 16.720	€ 20.900

Er zijn geen betalingen gedaan in het kader van beloningen op termijn.  
T.o.v. voorgaand jaar hebben geen wisselingen plaatsgevonden.

<i>Toezichthoudende topfunctionarissen jaar 2020</i>				
Naam	Functie	Duur dienstverband 2020	Bezoldiging 2020	WNT maximum 2020
Prof. Dr. G.H.M. Mertens	Voorzitter Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 28.140	€ 30.150
Mr. T.E. van Scheijndel	Vice Voorzitter Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 18.090	€ 20.100
I.B.J. Meijer	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 16.080	€ 20.100
Drs. E.A.P.M. Thewessen	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 16.080	€ 20.100
Ir. J.B. Helms	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 16.080	€ 20.100
Drs. H.T.G. Slagt RA	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 18.090	€ 20.100
Prof. Dr. H.F.L. Garretsen	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 16.080	€ 20.100

### Overige toelichting topfunctionarissen

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



## 1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### 22. Declaraties Raad van Bestuur

#### Toelichting:

De bedragen in onderstaande tabel betreffen declaraties van rechtstreeks door GGzE betaalde rekeningen en onkosten die met een creditcard van GGzE zijn betaald met betrekking tot aan de bestuurders gebonden uitgaven. De binnenlandse reiskosten betreffen vervoerskosten, parkeerkosten, benzinekosten. De buitenlandse reiskosten betreffen kosten van cursussen welke gevolgd zijn in het buitenland. Tot de overige kosten behoren kosten van symposia, contributies en lidmaatschappen. De kosten die onderstaand inzichtelijk zijn gemaakt, zijn conform het geldend, actueel beleid bij de werkgever gedeclareerd. Voor het geldend beleid wordt aangesloten bij de geldende cao voor de ggz-sector. Deze kosten worden geaccordeerd door de voorzitter van de Raad van Toezicht.

	Dhr. J.W.M. Verbugt	Mw. M.A. Ploeg
	2021	2021
Reiskosten binnenland	€ 9.569	€ -
Reis- studiekosten buitenland	€ 4.781	€ -
Overige (studie) kosten	€ 30	€ 2.087
Totaal	€ 14.380	€ 2.087

### 23. Honoraria onafhankelijke accountant

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn als volgt:		
1. Controle van de jaarrekening en verantwoordingen	202.645	248.807
2. Fiscale advisering	21.246	37.055
3. Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	223.891	285.862

De totale kosten van de controlewerkzaamheden zijn gedaald ten opzichte van voorgaand jaar. Dit komt onder andere door extra werkzaamheden in het jaar 2020 voor de WNT door het uit dienst treden van een bestuurder en de extra verantwoordingen in het kader van Covid-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus Covid-19 en de diverse geldende beleidsregels van de NZa. De onafhankelijke accountants honoraria zijn verantwoord op basis van de methode dat de kosten zijn verantwoord in het jaar waarop de diensten betrekking hebben.

### 24. 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 vergoeding van de bestuurders en toezichthouders zijn opgenomen onder de punten 21 en 22.

### 25. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

**1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na resultaatbestemming)

	<i>Ref.</i>	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	131.537.884	136.985.735
Financiële vaste activa	2	74.171	74.171
Totaal vaste activa		131.612.055	137.059.906
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	3	223.286	167.881
Onderhanden projecten uit hoofde van DB(B)C's	4	0	1.665.329
Vorderingen en overlopende activa	5	20.016.705	18.683.644
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	454.272	0
Liquide middelen	7	25.236.673	11.889.780
Totaal vlottende activa		45.930.936	32.406.634
<b>Totaal activa</b>		<b>177.542.991</b>	<b>169.466.540</b>
	<i>Ref.</i>	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	8	45	45
Bestemmingsfonds WLZ		9.849.565	9.849.565
Algemene reserve		50.879.981	46.901.022
Totaal eigen vermogen		60.729.591	56.750.632
<b>Vorzieningen</b>	9	10.857.197	10.270.267
<b>Langlopende schulden</b>	10	59.914.659	66.910.355
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	357.429
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	46.041.544	35.177.857
<b>Totaal passiva</b>		<b>177.542.991</b>	<b>169.466.540</b>

## 1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<i>Ref.</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
		€	€
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	189.198.296	178.950.610
Subsidies	14	6.955.366	11.125.768
Overige bedrijfsopbrengsten	15	4.663.797	4.314.743
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>200.817.459</u>	<u>194.391.121</u>
<b>Bedrijfslasten</b>			
Personeelskosten	16	150.912.375	146.453.226
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	11.041.916	11.841.455
Overige bedrijfskosten	18	32.970.659	32.035.658
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>194.924.950</u>	<u>190.330.339</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		5.892.509	4.060.782
Financiële baten en lasten	19	-1.913.550	-3.018.661
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>3.978.959</u>	<u>1.042.121</u>
<b>Resultaat boekjaar</b>		<u><u>3.978.959</u></u>	<u><u>1.042.121</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
		€	€
Toevoeging/ (onttrekking):			
Algemene reserve		3.978.959	1.042.121
Bestemmingsfonds WLZ		0	0
		<u>3.978.959</u>	<u>1.042.121</u>

## 1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ENKELVOUDIGE JAARREKENING

#### 1.12.1 Algemeen

Voor de grondslagen van waardering en resultaatbepaling wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling vermeld bij de geconsolideerde jaarrekening.

Voor de toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021 wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021. Afwijkende balanstotalen zullen in de toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021 nader worden toegelicht. De afwijkingen met een beperkte omvang welke verband houden met de betrokken deelnemingen worden niet toegelicht.

Voor de toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening 2021 wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening 2021. Afwijkende resultatenrekeningtotalen zullen in de toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening 2021 nader worden toegelicht.

#### *Continuïteit*

Voor een toelichting over de continuïteit i.v.m. de uitbraak van de Covid-19 pandemie zie de toelichting in de waarderingsgrondslagen bij de geconsolideerde jaarrekening.

#### 1.12.2 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.

## 1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### ACTIVA

#### 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelneming Breedband Regio Eindhoven BV	74.171	74.171
Deelneming GGzE Holding BV	0	0
Totaal financiële vaste activa	74.171	74.171

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari	74.171
Af: ontvangen aflossing leningen	0
Af: totaal aandeel in het resultaat van deelnemingen	0
Boekwaarde per 31 december	74.171

#### Toelichting:

GGzE heeft 1,821% belang in deelneming Breedband Regio Eindhoven BV. De deelneming wordt tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd.

GGzE heeft 100% belang in deelneming GGzE Holding BV. Deze deelneming wordt tegen nettovermogenswaarde gewaardeerd. Deze deelneming heeft een negatieve waarde van € 640.377. GGzE heeft echter een vordering van € 927.377 op de deelneming GGzE Holding BV (waaronder meerdere entiteiten vallen). De negatieve deelneming wordt gesaldeerd met de positieve vordering. Per saldo heeft GGzE dan nog een vordering op de deelneming van € 287.000 die bij de kortlopende vorderingen is opgenomen.

### 3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Medische middelen	5.000	5.000
Voedingsmiddelen	200.624	142.993
Kantoorbenodigdheden	20.612	22.838
Af: voorziening incourant	-2.950	-2.950
Totaal voorraden	223.286	167.881

## 1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### ACTIVA

#### 5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	8.149.311	6.929.634
Nog te factureren omzet DB(B)C's	7.873.306	5.483.071
Te vorderen gelden Jeugdfinanciering	921.740	628.814
Te vorderen gelden LGGZ	521.384	993.130
Te vorderen gelden WMO	1.227.737	1.649.490
Overige vorderingen	1.323.227	2.999.505
Totaal vorderingen en overlopende activa	20.016.705	18.683.644

#### Overige vorderingen en overlopende activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen inzake pc-privé en fietsplan	159.113	74.754
Vooruitbetaalde contracten, huur panden en verzekeringen	292.543	335.398
Vooruitbetaalde IZZ premie	197.651	198.305
GGzE BV's	287.000	87.233
Diversen	386.920	2.303.815
Totaal overige vorderingen	1.323.227	2.999.505

#### 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	25.206.057	11.852.744
Kassen	30.616	37.036
Totaal liquide middelen	25.236.673	11.889.780

#### Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

## 1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### PASSIVA

#### 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfonds WLZ	9.849.565	9.849.565
Algemene reserve	50.879.981	46.901.022
Totaal eigen vermogen	60.729.591	56.750.632

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Bestemmingsfonds WLZ	9.849.565	0	0	9.849.565
Algemene reserve	46.901.022	3.978.959	0	50.879.981
Totaal eigen vermogen	56.750.632	3.978.959	0	60.729.591

#### 11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	3.864.998	3.743.330
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.009.309	7.722.924
Belastingen en sociale premies	6.559.463	6.785.647
Schulden inzake pensioenen	169.332	164.222
Vakantiegeld	4.730.722	4.566.994
Vakantiedagen	2.926.075	2.547.868
Vooruitontvangen subsidie Zorgbonus 2021 en 2020	724.798	2.529.800
Te betalen aan zorgfinanciers voorgaande jaren	14.254.458	0
Nettosalaris	-10.142	39.947
Rente	453.818	544.335
Diversen kortlopende schulden	5.358.713	6.532.790
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	46.041.544	35.177.857

#### Toelichting:

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

## 1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	76.425.837	71.409.325
Opbrengsten LGGZ	6.850.812	8.798.661
Opbrengsten WLZ	36.446.017	22.120.865
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie	41.505.754	40.331.162
Opbrengsten Jeugdwet	14.479.921	14.575.351
Opbrengsten Wmo	13.396.268	21.646.315
Overige opbrengsten zorgprestaties	93.687	68.931
	<u>189.198.296</u>	<u>178.950.610</u>

#### 14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen	5.074.647	5.047.561
Overige subsidies	1.880.719	6.078.207
	<u>6.955.366</u>	<u>11.125.768</u>

#### 15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Personele en administratieve diensten derden	1.010.881	854.223
Personele diensten verricht voor derden	1.135.068	1.187.014
Huur	1.284.658	1.291.625
Energie	303.108	291.304
Diverse opbrengsten	930.082	690.577
Totaal	<u>4.663.797</u>	<u>4.314.743</u>



## 1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	109.619.261	103.772.151
Sociale lasten	17.987.868	16.629.576
Zorgbonus	60.246	4.099.750
Pensioenpremies	10.425.468	9.264.007
Totaal directe personeelskosten	138.092.843	133.765.484
Mutatie voorzieningen	586.929	257.653
Andere personeelskosten	5.756.026	5.929.619
Subtotaal	144.435.798	139.952.756
Personeel niet in loondienst	6.476.577	6.500.470
Totaal personeelskosten	150.912.375	146.453.226

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Algemene en administratieve functies	219	255
Hotelfuncties	102	95
Cliëntgebonden functies	1.601	1.537
Verpleegkundigen in opleiding	50	53
Totaal	1.972	1.940
Personeel niet in loondienst	52	52

Het aantal werknemers dat werkzaam is buiten Nederland is nihil.

#### 17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
- materiële vaste activa	11.041.916	11.841.455
- financiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	11.041.916	11.841.455

## 1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.562.096	7.667.246
Algemene kosten	9.568.969	9.137.784
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	3.596.713	2.851.568
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	5.152.851	5.521.120
- Energie	2.392.073	2.203.387
Subtotaal	7.544.924	7.724.507
Huur en leasing	4.697.957	4.654.553
Totaal overige bedrijfskosten	32.970.659	32.035.658

#### 19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	141.418	95.062
Subtotaal financiële baten	141.418	95.062
Rentelasten	2.060.451	2.960.488
Resultaat deelnemingen (lasten)	-39.034	114.819
Overige financiële lasten	33.551	38.416
Subtotaal financiële lasten	2.054.968	3.113.723
Totaal financiële baten en lasten	-1.913.550	-3.018.661

#### 20. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

### 1.15 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De Raad van Bestuur van Stichting GGzE te Eindhoven heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 4 april 2022.

De Raad van Toezicht van Stichting GGzE te Eindhoven heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 26 april 2022.

### 1.16 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

W.G.  
\_\_\_\_\_  
J.W.M. Verbugt  
voorzitter Raad van Bestuur

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Drs. M.A. Ploeg  
lid Raad van Bestuur

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Prof. Dr. G.H.M. Mertens  
voorzitter Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
mr. T.E. van Scheijndel  
vice-voorzitter Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
I.B.J. Meijer  
lid Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Drs. E.A.P.M. Thewessen  
lid Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Ir. J.B. Helms  
lid Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Drs. H.T.G. Slagt RA  
lid Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Prof. Dr. H.F.L. Garretsen  
lid Raad van Toezicht

## 2. Overige gegevens

## 2.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

De resultaatbestemming is niet statutair bepaald. De Raad van Bestuur heeft met de Raad van Toezicht de afspraak dat het jaarlijkse bedrijfsresultaat zal worden toegevoegd aan het bedrijfsvermogen ten behoeve van een acceptabele solvabiliteit. De Raad van Toezicht dient jaarlijks de voorgestelde resultaatbestemming goed te keuren.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting GGzE

---

### Verklaring over de jaarrekening 2021

---

#### Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting GGzE ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting en de groep (de stichting samen met haar dochtermaatschappijen) op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

#### Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting GGzE te Eindhoven gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van de groep en de enkelvoudige jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
- de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2021; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling verslaggeving WTZi.

---

#### De basis voor ons oordeel

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

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

#### Onafhankelijkheid

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

SK7PWJXEVNKW-1606517042-153

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam

T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

---

### ***Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd***

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

---

### ***Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014***

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting GGzE als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

---

### ***Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie***

Het jaarrapport omvat ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in het jaarrapport anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij (inclusief de bijlagen 'Bijlage verantwoording zorgbonus 2020' en 'Bijlage verantwoording zorgbonus 2021').

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ 400 is vereist voor het bestuursverslag en op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist voor de overige gegevens.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 400 en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, alsmede de bijlagen in overeenstemming met het Verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19.



---

## ***Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole***

---

### ***Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening***

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi; en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van het genoemde verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

---

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

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

Onze doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang ontdekken.

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

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Rotterdam, 12 mei 2022  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. H.A.B. de Coninck RA

Stichting GGzE - SK7PWJXEVNKW-1606517042-153

Pagina 3 van 5

---

## ***Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2021 van Stichting GGzE***

---

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

### ***De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening***

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

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen bepaald om te waarborgen dat we voldoende controlewerkzaamheden verrichten om in staat te zijn een oordeel te geven over de jaarrekening als geheel.

Bepalend hierbij zijn de geografische structuur van de groep, de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten, de bedrijfsprocessen en interne beheersingsmaatregelen en de bedrijfstak waarin de stichting opereert. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

## BIJLAGE VERANTWOORDING ZORGBONUS 2020

Stichting GGzE

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers	
	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	2306	€ 4.150.800
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	2230	€ 2.230.000
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)		
Belastingen		
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitkeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 1.784.000
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitkeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)		
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitkeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.784.000
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 136.800
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)		

Derden	
Aantal	Euro
324	€ 567.000
49	€ 49.000
	€ 36.750
	€ 36.750
	€ 481.250
	Ja

Totaal	
Aantal	Euro
2630	€ 4.717.800
2230	€ 2.230.000
49	€ 49.000
	€ 1.784.000
	€ 36.750
	€ 1.820.750
	€ 618.050

## BIJLAGE VERANTWOORDING ZORGBONUS 2021

Stichting GGzE

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)	100	€ 69.248	0	€ 0	100	€ 69.248
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	87	€ 33.470			87	€ 33.470
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			0	€ 0	0	€ 0
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 26.776				€ 26.776
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0		€ 0
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 26.776		€ 0		€ 26.776
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 9.002		€ 0		€ 9.002
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		

# Mentale gezondheid in het spotlicht

GGzE  
Postbus 909  
5600 AX Eindhoven

[www.ggze.nl](http://www.ggze.nl)  
[www.ggzei.nl](http://www.ggzei.nl)  
[www.dewoenselsepoort.nl](http://www.dewoenselsepoort.nl)  
[www.werkenbijggze.nl](http://www.werkenbijggze.nl)

Vragen of informatie?  
[info@ggze.nl](mailto:info@ggze.nl)

