

**Treant Care**

**Dr. G.H. Amshoffweg 1  
7907 AA HOOGEVEEN**

**Jaarrekening 2021**

## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

### **1. Jaarrekening**

1.1	Balans per 31 december 2021	2
1.2	Resultatenrekening over 2021	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	4
1.4	Toelichting op de jaarrekening	5
1.5	Toelichting op de balans	15
1.6	Overzicht langlopende schulden	26
1.7	Toelichting op de resultatenrekening	27
1.8	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	29

### **2. Overige gegevens**

2.1	Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	33
2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33

### **3. Bijlagen**

3.1	Bijlage zorgbonus 2020 (betaald in 2021)	
3.1	Bijlage zorgbonus 2021 (betaald in 2021)	

**1.1 Balans per 31 december 2021**

(Na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
ACTIVA		€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	[1]	192		246	
Materiële vaste activa	[2]	<u>50.344</u>		<u>51.183</u>	
			50.536		51.429
Vlottende activa					
Vorraden	[3]	61		61	
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	[4]	1.363		2.005	
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	[5]	319		141	
Debiteuren en overige vorderingen	[6]	60.056		7.064	
Liquide middelen	[7]	<u>3.746</u>		<u>48.838</u>	
			65.545		58.109
Totaal activazijde			<u><u>116.081</u></u>		<u><u>109.538</u></u>
		31 december 2021		31 december 2020	
PASSIVA		€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Eigen vermogen					
Kapitaal		307		307	
Bestemmingsfondsen	[8]	<u>69.541</u>		<u>66.855</u>	
			69.848		67.162
Voorzieningen		[9]			
Overige voorzieningen		5.220		3.518	
Langlopende schulden		[10]			
			18.517		19.100
Kortlopende schulden		[12]			
Overige kortlopende schulden		<u>22.496</u>		<u>19.758</u>	
			22.496		19.758
Totaal passivazijde			<u><u>116.081</u></u>		<u><u>109.538</u></u>

**1.2 Resultatenrekening over 2021**

		2021		2020	
		€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	[13]	144.904		135.051	
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	[14]	3.137		6.389	
Overige bedrijfsopbrengsten	[15]	4.619		4.841	
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>			152.660		146.281
Personeelskosten	[16]	106.704		100.417	
Afschrijvingen	[17]	6.584		6.242	
Overige bedrijfskosten	[18]	35.811		30.686	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			149.099		137.345
<b>Bedrijfsresultaat</b>			3.561		8.936
Rentelasten en soortgelijke kosten	[20]	-875		-911	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>			-875		-911
<b>Resultaat</b>			2.686		8.025
Bestemming resultaat:					
Bestemmingsfonds			2.686		8.025
			2.686		8.025

### 1.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

		2021		2020	
		€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			3.561		8.936
Aanpassingen voor:					
Afschrijvingen	[17]	6.584		6.242	
Doorberekende afschrijvingen	[17]	-1.804		-1.293	
Resultaat afboeken activa	[2]	-385		36	
Mutatie voorzieningen	[9]	1.702		481	
			6.097		5.466
Veranderingen in werkkapitaal:					
Onderhanden projecten DBC's/DBC-zorgproducten	[4]	642		1.147	
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	[5]	-178		928	
Vorderingen	[6]	-52.992		-2.094	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	[12]	2.952		3.474	
			-49.576		3.455
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-39.918		17.857
Rentelasten en soortgelijke kosten	[20]	-875		-911	
			-875		-911
Kasstroom uit operationele activiteiten			-40.793		16.946
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings in materiële vaste activa	[2]	-3.700		-2.817	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.700		-2.817
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing Leningen		-599		-599	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			-599		-599
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>-45.092</u>		<u>13.530</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>					
Stand per 1 januari			48.838		35.308
Mutatie geldmiddelen			<u>-45.092</u>		<u>13.530</u>
Stand per 31 december			<u>3.746</u>		<u>48.838</u>

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

## **1.4 Toelichting op de jaarrekening**

### **1.4.1. ALGEMEEN**

#### **Bedrijfsgegevens**

De Stichting Treant Care is statutair gevestigd aan de dr. G.H. Amshoffweg 1, 7907 AA Hoogeveen en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 04062069. De Stichting Treant Care maakt deel uit van Treant Zorggroep. Aan het hoofd van Stichting Treant Care staat de Stichting Treant Zorggroep te Hoogeveen. De jaarrekening van de Stichting Treant Care is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Treant Zorggroep. Treant Zorggroep heeft tevens een geconsolideerd jaardocument opgesteld waarin Stichting Treant Care is opgenomen.

De kerntaak van Stichting Treant Care is het bieden van kwalitatief hoogwaardige zorg en dienstverlening, waarbij de individuele vraag van de cliënt centraal staat.

Uitgangspunt is dat we cliënten in staat stellen om zo lang mogelijk zelf de regie te voeren over hun leven, zo lang mogelijk zelfstandig te leven en de dingen te doen die ze willen doen en op het door hen gewenste tijdstip. Autonomie is een sleutelwoord.

Stichting Treant Care is zorgaanbieder in Drenthe op het gebied van wonen, welzijn, zorg en behandeling voor ouderen en chronisch zieken. En een netwerkspeler met een aanbod dat varieert van thuiszorg tot en met intramuraal complexe zorg.

#### **bestemming resultaat boekjaar**

In de statuten van de Treant Zorggroep is geen bepaling opgenomen over de resultaat bestemming. Het resultaat boekjaar (Treant Care) is toegevoegd aan het bestemmingsfonds.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

#### **Groepsverhoudingen**

De zorginstelling maakt deel uit van een groep, waarvan Treant Zorggroep aan het hoofd staat.

Treant Zorggroep heeft tevens een geconsolideerd jaardocument opgesteld waarin Stichting Treant Care is opgenomen. Gezien het feit dat Stichting Treant Care een tussenholding is binnen de Treant Zorggroep heeft de stichting ervoor gekozen om artikel 408, Titel 9 Boek 2 BW toe te passen en derhalve geen geconsolideerde jaarrekening op te stellen. Kopieën van de geconsolideerde jaarrekening van Treant Zorggroep zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel en beschikbaar op jaarverantwoordingzorg.nl.

#### **Verbonden partijen**

Alle groepsmaatschappijen van Stichting Treant Zorggroep worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de bestuurders, statutaire directieleden en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Er hebben zich in het boekjaar en voorgaand boekjaar geen transacties met verbonden partijen op niet-zakelijke grondslag voorgedaan.

Als gevolg van de fusie ultimo 2010 zijn de activiteiten van het Schepersziekenhuis ondergebracht in de Stichting Schepersziekenhuis, thans Treant Ziekenhuiszorg. De activiteiten van Stichting Leveste Care zijn achtergebleven in de Stichting Leveste, thans Treant Care. De deelneming van Treant Ziekenhuiszorg 'hangen' juridisch deels nog aan de Stichting Treant Care. Uit overweging van transparantie en bestendig gedrag is het resultaat deelnemingen in de Stichting Treant Ziekenhuiszorg opgenomen. Begin 2022 zal door herstructurering verhangen van de deelnemingen naar de juridisch juiste stichting plaatsvinden.

## **1.4 Toelichting op de jaarrekening**

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financiële verplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Treant Zorggroep en haar werkmaatschappijen maken geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten. Voor de financiële instrumenten beoordeelt Treant Care op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardevermindering van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardevermindering bepaalt Treant Care de omvang van het verlies uit hoofde van deze waardevermindering en verwerkt dit direct in de resultatenrekening.

De Treant Zorggroep stelt jaarlijks een Treasury jaarplan op. Dit plan wordt opgesteld en beheert door de afdeling Treasury. Onderdeel van het plan is een beschrijving van het actuele beleid ten aanzien van risicomanagement van rente-, liquiditeits- en tegenpartij risico's.

De doelstelling van het risicomanagement is het tijdig inzicht verkrijgen in en inspelen op de financiële risico's, zodat continuïteit in de bedrijfsvoering niet in gevaar komt.

#### **Renterisico's**

Het doel van renterisicomanagement is het uitsluiten van rentekasstroomrisico. Leningen van Treant Care zijn vastrentend er is zoveel als mogelijk sprake van spreiding van risico's binnen de totale leningenportefeuille.

#### **Liquiditeitsrisico's**

Het doel van liquiditeitmanagement is te allen tijde voldoende liquiditeit ter beschikking te hebben om de financiële continuïteit van Treant Zorggroep te waarborgen. Het beleid hieromtrent voorziet in periodieke toetsing van gestelde ratio's over solvabiliteit en liquiditeit, zoals die zijn opgenomen in de bankconvenanten. Indien niet wordt voldaan aan gestelde ratio's zal conform het treasury statuut, de Raad van Bestuur op de hoogte worden gebracht.

#### **Tegenpartijrisico's**

Het doel van tegenpartijrisicomanagement is het minimaliseren van tegenpartijrisico. Kern van het beleid hieromtrent is dat de partijen goedgekeurd zijn door de Raad van Bestuur conform de procedures uit het treasury statuut en deze partijen een minimale rating moeten hebben. De partijen waar Treant Zorggroep zaken mee doet, hebben minimaal de rating A(+) en dit vormt derhalve een zeer laag risico.

Het tegenpartijrisico op zorgverzekeraars is voldoende afgedekt doordat de treasury organisatie op de hoogte wordt gebracht van contracten die met de verzekeraars worden afgesproken. Ook van beleidsveranderingen van de overheid of het WfZ wordt de treasury organisatie op de hoogte gebracht.

#### **Reële waarde**

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en (kortlopende) schulden, benadert de boekwaarde ervan.

### **Gevolgen van Covid-19 voor onze bedrijfsactiviteiten**

Covid-19 heeft ook in 2021 grote impact op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Ook in 2021 is er sprake van een financieel vangnet. Belangrijk hierbij is dat over 2020 en 2021 is gebleken dat door gerichte acties en inzet de omzetsderving voor Stichting Treant Care 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 Stichting Treant Care haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

## **1.4 Toelichting op de jaarrekening**

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van de presentatiewijziging van de voorziening voor het persoonlijk budget levensfase. Deze is vanaf dit boekjaar gerubriceerd als voorziening in plaats van kortlopende schuld vanwege de onzekerheid in het moment van uitbetalen. De vergelijkende cijfers zijn hiervoor aangepast.

### **Gebruik van schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Treant Zorggroep zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen, schattingen inclusief de bij de onzekerheden behorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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 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.

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder het aangaan van een financiële lease-overeenkomst, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

### **Operational lease**

Bij de Treant Zorggroep en haar werkmaatschappijen 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. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

### **Valuta**

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

## **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.



## 1.4 Toelichting op de jaarrekening

### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar noot 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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.

Er wordt afgeschreven volgens de lineaire afschrijvingsmethode. Afschrijvingspercentages:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen : 0% - 10 %.
- Machines en installaties : 10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 20 %.

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

## **1.4 Toelichting op de jaarrekening**

### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De stichting Treant Care beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

### **Voorraden**

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

### **Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten**

Het onderhanden werk DBC's is bepaald op basis van de opbrengstwaarde van een tussentijds zorgproduct, gebaseerd op de per balansdatum geregistreerde verrichtingen, dan wel verpleegdagen/behandeluren. Bij deze methode is berekend wat de omzetwaarde van het product is als het product, gegeven de gerealiseerde verrichtingen/zorgactiviteiten, dan wel verpleegdagen/behandeluren op het moment van bepaling van het onderhanden werk ook daadwerkelijk wordt afgesloten. Bij de bepaling van de onderhanden projecten worden de nog openstaande zorgtrajecten (op de peildatum) in combinatie met de uitgevoerde zorgactiviteiten (uitgevoerd voor de peildatum) afgeleid tot een DBC .

Het onderhanden werk DBC's is gewaardeerd op basis van de geschatte opbrengstwaarde op balansdatum van de DBC's als waren zij op die datum afgesloten. Ten behoeve van de juiste toerekening van de opbrengst naar het boekjaar, wordt rekening gehouden met het aantal gerealiseerde behandeldagen in het boekjaar.

Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Treant Care heeft geen voorschotten ontvangen.

## 1.4 Toelichting op de jaarrekening

### Vorderingen

De vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar.

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen 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

De liquide middelen bestaan uit kasgelden, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen als 'schulden aan kredietinstellingen' onder de kortlopende schulden. De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking en worden nominaal gewaardeerd.

### Eigen vermogen en resultaatbestemming

Het eigen vermogen bestaat uit het kapitaal, een bestemmingsfonds en het resultaat boekjaar.

Het bestemmingsfonds betreft de voormalige RAK waar de NZA beperkingen t.a.v. de besteding aan heeft gesteld.

### Bestemming resultaat boekjaar

In de statuten van de Treant Zorggroep is geen bepaling opgenomen over de resultaatbestemming. Het resultaat boekjaar is toegevoegd aan het bestemmingsfonds.

### Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld van te verwaarlozen betekenis is.

De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 1,1% (2020: 1,5%). Indien geen betrouwbare schatting kan worden gemaakt van de momenten waarop de uitgaven plaatsvinden, vindt waardering van voorzieningen plaats tegen nominale waarde.

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.

#### *Belastingvoorziening*

De belastingherziening inzake de BTW-herziening van de "Springplank" is opgenomen tegen de contante waarde van de af te dragen belastingen.

#### *Voorziening uitgestelde personeelsbeloning*

De voorziening uitgestelde personeelsbeloning betreft een voorziening jubilea. De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1,1% (2020: 1,5%) als disconteringsvoet gehanteerd.

#### *Voorziening persoonlijk budget levensfase*

Voor de rechten uit hoofde van het persoonlijk budget levensfase wordt een voorziening gevormd die bestaat uit het saldo van de toegekende maar nog niet opgenomen rechten. De voorziening is gebaseerd op geldende CAO-afspraken binnen de ziekenhuizen en de rechten worden gewaardeerd tegen het per balansdatum geldende uurtarief inclusief CAO-stijgingen en opslag werkgeverslasten.

## **1.4 Toelichting op de jaarrekening**

### *Voorziening RVU 45 dienstjaren*

Op grond van cao-VVT kunnen VVT werknemers gebruik maken van de regeling vervroegd uitdienst treden na 45 dienstjaren. De voorziening is opgenomen met een inschatting van deelname, blijf- en sterftekans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1,1% als disconteringsvoet gehanteerd.

### *Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieke medewerkers is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar, voor zover hiervoor geen vergoeding (bijvoorbeeld uit verzekering) wordt ontvangen.

### *Voorziening WGA-Erd*

Een voorziening arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor de toekomstige risico's uit hoofde van (deels) arbeidsongeschikte medewerkers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen het bedrag van de bezoldiging inclusief werkgeverslasten dat naar verwachting (in de toekomst) verschuldigd zal zijn, voor zover hiervoor geen vergoeding (bijvoorbeeld uit verzekering) wordt ontvangen.

### **Langlopende Schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. 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 na 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.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Voor kortlopende schulden is dit meestal gelijk aan de nominale waarde.

### **Financieringstekort respectievelijk -overschot**

Het financieringstekort of -overschot is berekend aan de hand van de definitieve vaststelling van de aanvaardbare kosten door de NZa, onder aftrek van ontvangen vergoedingen en reeds gedane terugbetalingen. Bij het ontbreken van een definitieve vaststelling door de NZa is een interne berekening van de aanvaardbare kosten gemaakt aan de hand van de vigerende beleidsregels, tariefbeschikkingen en afspraken met zorgverzekeraars/zorgkantoor. Afwijkingen tussen deze interne berekening en de definitieve vaststelling door de NZa worden via de resultatenrekening verantwoord.

### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

## 1.4 Toelichting op de jaarrekening

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn en omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### Opbrengstverantwoording

Opbrengsten zorgprestaties

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- waarschijnlijke economische voordelen;
- de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald en de gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald.

In andere situaties worden de opbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening.

Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### Uitgangspunten (Sociaal domein)

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de Stichting Treant Care de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ overgeheveld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de Raad van Bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

#### Uitgangspunten (Wijkverpleging)

Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie van de AWBZ-zorg (onder meer wijkverpleging) overgeheveld van de zorgkantoren naar de zorgverzekeraars.

Als gevolg van deze decentralisatie en andere factoren is er sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in de omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de Raad van Bestuur van de stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan liggen een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat binnen de wijkverpleging er sprake is van inherent ontbrekende onafhankelijke indicatie (wettelijk zo verankert) door zorgaanbieders en het ontbreken van een onafhankelijk indicatieorgaan. Hetgeen kan leiden tot discussies over de prikkels in het stelsel en in individuele gevallen zou kunnen leiden tot bijstelling van het oorspronkelijk geïndiceerde niveau met mogelijke effecten voor de financiële verrekening en verantwoording bij materiële controles door de zorgverzekeraars. Dergelijke materiële controles kunnen ook plaatsvinden op de geriatrische revalidatiezorg met nagekomen effecten.

De Raad van Bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later."

## **1.4 Toelichting op de jaarrekening**

### **Coronacompensatie**

Stichting Treant Care heeft gebruik gemaakt van de verschillende compensatieregelingen per financier voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19.

Voor de Wlz is sprake van omzetsderving en extra kosten, die op basis van de beleidsregel worden vergoed. Stichting Treant Care heeft een bedrag van € 650.000 aan coronacompensatie aangevraagd. Dit bedrag is eveneens opgenomen in de nacalculatie Wlz wat tweezijdig is ingediend bij de NZa.

Voor de berekening van de continuïteitsbijdrage binnen de Zvw is gebruik gemaakt van de continuïteitsbijdrageregeling en meerkostenregeling Zvw. Op basis hiervan is een coronacompensatie aangevraagd van € 3.050.000. Op het moment van vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening is het al wel ingediend bij de zorgverzekeraars, maar nog niet goedgekeurd.

Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat op basis van de toegepaste compensatieregelingen, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling door financiers nog een bijstelling kan plaatsvinden.

### **Niet gebudgeteerde opbrengsten**

Verantwoording van niet gebudgetteerde zorgopbrengsten worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin deze opbrengsten zijn gerealiseerd.

### **(Overheid)subsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gerealiseerd, 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 resultatenrekening. Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

### **Overige opbrengsten**

De overige opbrengsten worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin deze opbrengsten zijn gerealiseerd. Deze opbrengsten omvatten niet zorggerelateerde opbrengsten.

## **1.4 Toelichting op de jaarrekening**

### **Personele kosten**

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

### **Pensioenen**

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Stichting Treant Care. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Stichting Treant Care 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 Stichting Treant Care. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Treant Care 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 2016 diende het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104,3% te hebben. De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg toen 97%. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort 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. Op 31 maart 2022 is de actuele dekkingsgraad 110,2%. De gemiddelde dekkingsgraad 2021 bedroeg 99,7%.

Stichting Treant Care 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 Treant Care heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Stichting Treant Care heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Rente baten en -lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### **Grondslag WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

## 1.5 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Immateriële vaste activa [1]</b>		
Aanloopkosten en -verliezen	192	246
	<u>192</u>	<u>246</u>

	Aanloopkosten en -verliezen	Totaal 2021	Totaal 2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<i>Immateriële vaste activa</i>			
Aanschafwaarde	942	942	942
Cumulatieve afschrijvingen	-696	-696	-642
Boekwaarde per 1 januari	<u>246</u>	<u>246</u>	<u>300</u>
Afschrijvingen	-54	-54	-54
Mutaties 2021	<u>-54</u>	<u>-54</u>	<u>-54</u>
Aanschafwaarde	942	942	942
Cumulatieve afschrijvingen	-750	-750	-696
Boekwaarde per 31 december	<u>192</u>	<u>192</u>	<u>246</u>

Afschrijvingspercentages:

Aanloopkosten en -verliezen 5 %

Het afschrijvingspercentage is conform het bijbehorende materieel vaste actief.



## 1.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Materiële vaste activa [2]</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	36.088	37.495
Machines en installaties	6.731	6.648
Inventaris	5.609	4.801
Vooruitbetaald op materiële vaste activa	1.916	2.239
	<u>50.344</u>	<u>51.183</u>

**Materiële vaste activa**

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere bedrijfs- middelen	Vooruitbetaald op materiële vaste activa
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Aanschafwaarde	91.383	18.483	10.864	2.239
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-53.888</u>	<u>-11.835</u>	<u>-6.063</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>37.495</u>	<u>6.648</u>	<u>4.801</u>	<u>2.239</u>
Investeringsen	-	-	-	3.502
Herrubricering	1.068	927	1.830	-3.825
Desinvesteringen	-11.549	-1.052	-756	-
Afschrijvingen desinvesteringen	11.934	1.052	756	-
Afschrijvingen	<u>-2.860</u>	<u>-844</u>	<u>-1.022</u>	<u>-</u>
Mutaties 2021	<u>-1.407</u>	<u>83</u>	<u>808</u>	<u>-323</u>
Aanschafwaarde	80.902	18.358	11.938	1.916
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-44.814</u>	<u>-11.627</u>	<u>-6.329</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>36.088</u>	<u>6.731</u>	<u>5.609</u>	<u>1.916</u>
Afschrijvingspercentage	0-10%	10%	10-20%	

Indien niet anders wordt vermeld wordt op de materiële vaste activa lineair afgeschreven. Op de lopende projecten wordt niet afgeschreven. Het moment van gereedmelden is bepalend voor het moment van afschrijven.

De Desinvesteringen hebben betrekking op volledig afgeschreven activa en het toepassen van de componenten benadering voor periodiek groot onderhoud, tevens zit er in de desinvesteringen een eenmalige correctie waardoor de desinvesteringen en afschrijvingen desinvesteringen niet gelijk zijn aan elkaar.

## 1.5 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa	Totaal 2021 € (x 1.000)	Totaal 2020 € (x 1.000)
Aanschafwaarde	122.969	118.316
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-71.786</u>	<u>-65.327</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>51.183</u></u>	<u><u>52.989</u></u>
Investeringen	3.502	3.125
Herrubricering	-	-
Desinvesteringen	-13.357	1.529
Afschrijvingen desinvesteringen	13.742	-1.565
Afschrijvingen	<u>-4.726</u>	<u>-4.895</u>
Mutaties 2021	<u><u>-839</u></u>	<u><u>-1.806</u></u>
Aanschafwaarde	113.114	122.970
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-62.770</u>	<u>-71.787</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>50.344</u></u>	<u><u>51.183</u></u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
	31-12-2021 € (x 1.000)	31-12-2020 € (x 1.000)
<b>Vorraden [3]</b>		
Voorraad Care	<u>61</u>	<u>61</u>
	<u><u>61</u></u>	<u><u>61</u></u>

## 1.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten [4]</b>		
Onderhanden projecten DBC's A-segment	1.363	2.005
	<u>1.363</u>	<u>2.005</u>

### Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten

De specificatie per onderhanden project wordt als volgt weergegeven:

Stroom DBC's/DBC-zorgproducten en zorgverzekeraar	Gerealiseerde projectkosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Stand per 31 december
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Zilveren Kruis	817	-	-	817
VGZ	296	-	-	296
Menzis	188	-	-	188
CZ	20	-	-	20
DSW	18	-	-	18
overigen	24	-	-	24
	<u>1.363</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.363</u>

### Vorderingen uit hoofde van financieringstekort [5]

Het verloop van het nog in tarieven te verrekenen financieringstekort wordt als volgt weergegeven:

	t/m 2019	2020	2021	Totaal
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Stand per 1 januari	-720	861	-	141
Financieringsverschil boekjaar	-	-	551	551
Correcties voorgaande jaren	720	288	-	1.008
Betalingen/ontvangsten	-	-1.381	-	-1.381
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-232</u>	<u>551</u>	<u>319</u>

Stadium van vaststelling

1 = interne berekening

2 = overeenstemming met zorgverzekeraar

3 = definitieve vaststelling NZa

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Waarvan gepresenteerd als:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	319	141
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>319</u>	<u>141</u>

## 1.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021 € (x 1.000)	31-12-2020 € (x 1.000)
<b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Wlz excl. GGZ)</b>		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	117.939	105.588
Af: Ontvangen voorschotten	-117.388	-104.727
	<u>551</u>	<u>861</u>

	31-12-2021 € (x 1.000)	31-12-2020 € (x 1.000)
<b>Debiteuren en Overige vorderingen [6]</b>		
Handelsdebiteuren	2.767	2.908
Vorderingen op groepsmaatschappijen	51.744	-
Overige vorderingen	4.887	3.835
Overlopende activa	<u>658</u>	<u>321</u>
	<u>60.056</u>	<u>7.064</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd < dan 1 jaar.

	31-12-2021 € (x 1.000)	31-12-2020 € (x 1.000)
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>2.767</u>	<u>2.908</u>
	<u>2.767</u>	<u>2.908</u>

De daling van de handelsdebiteuren is het gevolg van een ander moment van facturering en lagere productie.

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2021 € (x 1.000)	31-12-2020 € (x 1.000)
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Treant Zorggroep	16.888	-
Treant Ziekenhuiszorg	<u>34.856</u>	<u>-</u>
	<u>51.744</u>	<u>-</u>

Over rekening-courantposities wordt geen rente berekend.

## 1.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Overige vorderingen</b>		
Overige vordering	137	1.695
Nog te vorderen iz DBC GRZ	4.442	1.743
Nog te vorderen iz WMO	5	198
Nog te vorderen iz Wijkverpleging	283	106
Nog te vorderen iz Dagbehandeling	-	85
Nog te vorderen iz 1e Lijnsverblijf	20	8
	<u>4.887</u>	<u>3.835</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Overlopende activa</b>		
Overlopende activa	<u>658</u>	<u>321</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Liquide middelen [7]</b>		
Rekening-courant bank	94	93
ABN AMRO	3.595	48.693
Kas	27	25
Simplified Card	30	27
	<u>3.746</u>	<u>48.838</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting met uitzondering van de bedragen opgenomen onder de niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen.

**1.5 Toelichting op de balans****PASSIVA**

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Eigen vermogen [8]</b>		
Kapitaal	307	307
Bestemmingsfondsen	69.541	66.855
	<u>69.848</u>	<u>67.162</u>

**Bestemmingsfondsen**

	Stand per 01-01-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-12-2021
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Reserve aanvaardbare kosten	66.855	2.686	-	69.541
	<u>66.855</u>	<u>2.686</u>	<u>-</u>	<u>69.541</u>

Stand van bestemmingsfonds 01-01-2020 € 58.830; resultaatbestemming €8.025;  
stand 31-12-2020 € 66.855

**VOORZIENINGEN****Overige voorzieningen [9]**

Het verloop van de voorzieningen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2021	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2021
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Belastingvoorziening	91	-	-91	-
uitgestelde personeelsbeloningen	1.446	161	-91	1.516
Voorziening persoonlijk budget levensfase	353	15	-	368
Voorziening RVU 45 dienstjaren	-	1.346	-4	1.342
Voorziening langdurig zieken	167	184	-162	189
Overige voorziening	1.461	1.191	-847	1.805
	<u>3.518</u>	<u>2.897</u>	<u>-1.195</u>	<u>5.220</u>

*Belastingvoorziening*

De belastingvoorziening betreft de nieuwbouw Springplank. Nieuwbouw de Springplank is in het jaar 2012 in gebruik genomen (btw-behandeling cf. HR 12 september 2008, nr. 43.011). De Springplank stond sinds ingebruikname voor ruim 34% leeg. De btw op de leegstand is in het jaar 2012 als voorbelasting in aftrek gebracht (btw-behandeling cf. HR 27 oktober 2011, nr. 09/02214). Treant zal de leegstaande ruimten voor eigen (btw-vrijgesteld) gebruik aanwenden (gedurende de herzieningstermijn) en zal tot en met ultimo 2021 de btw afdragen.

*Uitgestelde personeelsbeloning*

Dit betreft een wettelijk voorgeschreven voorziening ter egalisatie van lasten die voortvloeien uit de toekomstige jubileumverplichtingen aan medewerkers.

*Voorziening persoonlijk budget levensfase*

## 1.5 Toelichting op de balans

Voor de rechten uit hoofde van het persoonlijk budget levensfase wordt een voorziening gevormd die bestaat uit het saldo van de toegekende maar nog niet opgenomen rechten. De voorziening is gebaseerd op geldende CAO-afspraken binnen de ziekenhuizen en de rechten worden gewaardeerd tegen het per balansdatum geldende uurtarief inclusief CAO-stijgingen en opslag werkgeverslasten.

### *Voorziening RVU 45 dienstjaren*

Op grond van cao-VVT kunnen VVT werknemers gebruik maken van de regeling vervroegd uitdienst treden na 45 dienstjaren. De voorziening betreft de inschatting van de kosten op basis van medewerkers die hiervoor in aanmerking komen.

### *Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieke medewerkers is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren de arbeidsongeschiktheid.

### *Voorziening WGA-Erd*

Een voorziening arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor de toekomstige risico's uit hoofde van (deels) arbeidsongeschikte medewerkers.

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Kortlopend, looptijd < 1 jaar	939	497
Langlopend, looptijd > 1 tot 5 jaar	2.221	1.142
Langlopend, looptijd > 5 jaar	2.060	1.879
	<u>5.220</u>	<u>3.518</u>

## LANGLOPENDE SCHULDEN [10]

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Langlopende schulden</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	<u>18.517</u>	<u>19.100</u>
	<u>18.517</u>	<u>19.100</u>

Kortlopend, looptijd < 1 jaar	583	599
Langlopend, looptijd > 1 tot 5 jaar	18.517	19.100
Langlopend, looptijd > 5 jaar	17.456	17.720

Aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector als ook aan de ABN AMRO is onroerend goed als hypothecaire zekerheid door Stichting Treant Ziekenhuiszorg, Stichting Treant Care. Het maximale bedrag dat verhaald kan worden op de hypothecaire zekerheden betreft € 210.000.000. Dit bedrag is inclusief rente en kosten terzake van Gesecureerde Verbintenissen.

Stichting Treant Care heeft de volgende onroerende goederen als hypothecaire zekerheid afgegeven:

- perceel grond en opstallen "De Horst"
- perceel grond en opstallen "De Paasbergen"
- perceel grond en opstallen "Ellertsveld"
- perceel grond en opstallen "Weidesteyn"
- perceel grond en opstallen "De Springplank"

**1.5 Toelichting op de balans**

	2021	2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>		
Stand per 1 januari	19.699	20.474
Aflossing	-599	-775
Stand per 31 december	19.100	19.699
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-583	-599
Langlopend deel per 31 december	18.517	19.100

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Overige kortlopende schulden [12]</b>		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar	583	599
Handelscrediteuren	2.123	2.707
Schulden aan groepsmaatschappijen	-	1.007
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.634	3.685
Schulden ter zake van pensioenen	401	388
Schulden aan personeel	7.448	9.959
Overige schulden	3.307	1.413
	22.496	19.758

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar met uitzondering van de post loonheffing, zie hieronder.

De post belastingen en premies sociale verzekeringen is gestegen als gevolg van Covid-regeling uitstel betaling loonheffing (ruim 6,5 miljoen). Afhankelijk van de liquiditeitsposities zal dit in 2022 tot uiterlijk 2027 worden terugbetaald..

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Aflossingverplichtingen komend boekjaar</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	583	599

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	2.123	2.707

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Treant Zorggroep	-	341
Treant Ziekenhuiszorg	-	666
	-	1.007



## 1.5 Toelichting op de balans

Over rekening-courantposities wordt geen rente berekend.

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	109	57
Loonheffing	8.525	3.628
	<u>8.634</u>	<u>3.685</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Schulden ter zake van pensioenen</b>		
Pensioenverplichting personeel	<u>401</u>	<u>388</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Schulden aan personeel</b>		
Nog te betalen netto salarissen	1.211	4.016
Reservering vakantietoelage	2.873	2.768
Reservering vakantiedagen	2.839	2.704
Reservering Eindejaarsuitkering	438	419
Reservering ORT/VSO's	87	52
	<u>7.448</u>	<u>9.959</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Overige schulden</b>		
Overige schulden	<u>3.307</u>	<u>1.413</u>

De overige schulden bestaat uit teveel ontvangen zorgbonus en subsidies.

## 1.5 Toelichting op de balans

### Niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen

#### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

##### *Huur- en leaseverplichtingen*

Deze verplichtingen zijn als volgt te specificeren:

	< 1 jaar € (x 1.000)	1 <> 5 jaar € (x 1.000)	> 5 jaar € (x 1.000)
Lease	72	30	-
Huur	7.019	23.769	16.376

##### *Aansprakelijkheid bij fiscale eenheid*

Stichting Treant Zorggroep vormt met Stichting Treant Care, Stichting Treant Ziekenhuiszorg, Stichting Treanta en Stichting Eerstelijns verloskunde Emmen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de Invorderingswet zijn de hiervoor genoemde stichtingen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

##### *Obligoverplichting*

Eind 2021 is een bedrag ad € 16.898.750 uit hoofde van leningen geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

Dit leidt tot een obligoverplichting van 3 % over € 16.898.750 = € 506.963.

##### *Kredietfaciliteit*

Stichting Treant Zorggroep, Stichting Treant Ziekenhuiszorg en Stichting Treant Care hebben gezamenlijk een kredietfaciliteit bij de ABN AMRO welke € 25.000.000 betreft per 31 december 2021.

##### *Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument*

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2021 relevant zijn voor Stichting Treant Care:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging
- MBI-omzetplafond geriatrische revalidatiezorg en eerstelijns verblijf

De minister van VWS zou uiterlijk vóór 1 december van het opvolgende jaar moeten beslissen over inzet van het MBI, als sprake is van een macro-overschrijding. In de afgelopen jaren is gebleken dat deze periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie vast te stellen, met als gevolg dat de realisatie voor meerdere voorgaande jaren nog niet is vastgesteld.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 heeft Stichting Treant Care nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2021 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Hierdoor is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen. Stichting Treant Care is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting 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.

Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet (waarop het MBI van toepassing is).

Treant Care te Hoogeveen

1.6 Overzicht langlopende schulden

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke rente	Restschuld per 31-12-2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld per 31-12-2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd per 31-12-2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€ (x 1.000)	jr	%	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	jr		€ (x 1.000)	
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>													
<i>Onderhandse leningen</i>													
Gemeente Emmen 345	01-06-1995	3.857	27	7,70%	614	-	295	319	0	1	annuïtair	319	Pos hyp verklaring (sectie K2473)
BNG 40.083.600	30-06-1995	3.131	40	3,70%	1.511	-	101	1.410	907	14	lineair	101	Borgstelling gem.(Borger-) Odoorn
BNG 40.087.743	08-11-1996	590	50	4,70%	480	-	8	472	425	25	annuïtair	8	Borgstelling gem.(Borger-) Odoorn
BNG 40.103.240	21-12-2007	20.000	26	4,70%	15.000	-	-	15.000	15.000	12	overig	-	Waarborgfonds
BNG 40.108.241	02-04-2013	3.255	21	2,80%	2.054	-	155	1.899	1.124	13	lineair	155	Waarborgfonds
BNG 40.106.505	01-04-2011	1.504	10	3,60%	40	-	40	-	-	0	lineair	-	Waarborgfonds
		<u>32.337</u>			<u>19.699</u>	<u>-</u>	<u>599</u>	<u>19.100</u>	<u>17.456</u>			<u>583</u>	

## 1.7 Toelichting op de resultatenrekening

	2021 € (x 1.000)	2020 € (x 1.000)
<b>Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning [13]</b>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	24.529	23.787
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	118.557	106.270
Opbrengsten Wmo	902	4.209
Overige zorgprestaties	916	785
	<u>144.904</u>	<u>135.051</u>

De stijging van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is het gevolg van productiestijging, tariefeffect en coronasteunmaatregelen. Voor een specificatie van de coronasteunmaatregelen zie bijlage.

### Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg) [14]

Subsidies Wlz/Zvw-zorg	-	382
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.500	4.897
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.637	1.110
	<u>3.137</u>	<u>6.389</u>

Onder de post rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS is de zorgbonus verantwoord.

### Overige bedrijfsopbrengsten [15]

Dienstverlening aan derden	174	198
Vergoeding voor uitgeleend personeel	57	63
Verhuur onroerend goed	2.508	2.741
Clientengebonden opbrengsten	1.066	1.241
Voeding	475	525
Overige opbrengsten	339	73
	<u>4.619</u>	<u>4.841</u>

### Personeelskosten [16]

Lonen en salarissen	71.511	67.394
Sociale lasten	11.071	12.594
Pensioenlasten	5.967	5.296
Overige personeelskosten	4.180	5.816
	<u>92.729</u>	<u>91.100</u>
Personeel niet in loondienst	13.975	9.317
	<u>106.704</u>	<u>100.417</u>

De doorbelasting van personeelskosten vanuit Treant Zorggroep is opgenomen onder personeel niet in loondienst.

De toename van de post lonen en salarissen is het gevolg van meer FTE die er zijn als gevolg van de hoger norm FTE door kwaliteitsgelden.

Op de regel "overige personeelskosten" is in 2021 een bedrag vermeld ad € 967.931 inzake uitgekeerde zorgbonussen. Op de regel sociale lasten is in 2021 een bedrag vermeld ad € 530.254 inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post "Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS" voor hetzelfde bedrag.

**1.7 Toelichting op de resultatenrekening**

	2021 € (x 1.000)	2020 € (x 1.000)
	2021 fte	2020 fte
Patient/Clientgebonden	1.138	1.133
Leerling verpleegkundige/verzorgende	137	119
Management en ondersteuning	363	363
	<u>1.638</u>	<u>1.615</u>

Aantal personeelsleden werkzaam in het buitenland is nihil.

	2021 € (x 1.000)	2020 € (x 1.000)
<b>Afschrijvingen [17]</b>		
Overige afschrijvingen immateriële vaste activa	54	54
Overige afschrijvingen materiële vaste activa	<u>6.530</u>	<u>6.188</u>
	<u>6.584</u>	<u>6.242</u>
<i>Overige afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.860	3.142
Machines en installaties	844	778
Inventaris	<u>1.022</u>	<u>975</u>
	4.726	4.895
Doorbelasten afschrijvingen	<u>1.804</u>	<u>1.293</u>
	<u>6.530</u>	<u>6.188</u>

**Overige bedrijfskosten [18]**

Onderhoud en energiekosten	4.774	4.325
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.525	9.233
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.974	3.985
Algemene kosten	8.818	6.053
Huur en leasing	7.092	7.120
Dotaties voorzieningen	<u>1.628</u>	<u>-30</u>
	<u>35.811</u>	<u>30.686</u>

Dotaties voorziening betreft met name de dotatie aan de voorziening RVU 45 dienstjaren.

**Financiële baten en lasten****Rentelasten en soortgelijke kosten [20]**

Rente achtergestelde leningen	875	910
Rentelast fiscus	<u>-</u>	<u>1</u>
	<u>875</u>	<u>911</u>

## 1.7 Toelichting op de resultatenrekening

### Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

De bezoldiging wordt vermeld in de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Treant Zorggroep, waar Stichting Treant Care onderdeel van uit maakt.

Het bestuur wordt gevormd door een eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht.

### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die in het kader van de WNT verantwoord worden, is vermeld in de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Treant Zorggroep, waar Stichting Treant Care onderdeel van uit maakt.

### Honoraria onafhankelijke accountant

De door de onafhankelijke accountant in rekening gebrachte honoraria is vermeld in de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Treant Zorggroep, waar de Stichting Treant Care onderdeel van uit maakt.

### Gebeurtenissen na balansdatum

De in 2022 ontstane crisis in Oekraïne heeft mogelijk impact op de inkooprijzen van materialen en daarmee op het resultaat van Stichting Treant Ziekenhuiszorg. Een goede inschatting hiervan is op dit moment niet te maken, maar we verwachten niet dat de continuïteit van de stichting hiermee in gevaar komt.

Verder zijn er geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening 2021.

## 1.8 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Treant Care heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2022.

De raad van toezicht van Treant Care heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2022.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

---

P.P. Nelissen  
Voorzitter Raad van Bestuur

---

R. Akkerman  
Lid Raad van Bestuur

---

R. Kaplan  
Lid Raad van Bestuur

---

R. Jonkers  
Voorzitter Raad van Toezicht

---

A.J. Huizenga  
Lid Raad van Toezicht

---

F.E. van Maldegem-van Nes  
Lid Raad van Toezicht

---

R. Treffers  
Lid Raad van Toezicht

## 1.7 Toelichting op de resultatenrekening

---

A.M. Veldhuizen  
Lid Raad van Toezicht

Hoogeveen,  
Treant Care

---

M.J. Ubbens  
Lid Raad van Toezicht

## **2. OVERIGE GEGEVENS**



## **2. Overige gegevens**

### **2.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat**

In de statuten zijn geen specifieke bepalingen omtrent bestemming van het resultaat opgenomen.

### **2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

### **3. BIJLAGEN**

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)	2279	€ 1.578.161,92	150	€ 100.986,00	2429	€ 1.679.147,92	
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	2318	€ 891.757,78			2318	€ 891.757,78	
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			151	€ 58.091,21	151	€ 58.091,21	
Belastingen							
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 482.853,00				€ 482.853,00	
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 43.568,00		€ 43.568,00	
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 482.853,00		€ 43.568,00		€ 526.421,00	
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 203.551,14		-€ 673,21		€ 202.877,93	
Verklaringen:							
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja					
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja			

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)							
	Werknemers		Derden		Totaal		
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro	
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	2771	€ 4.987.800,00	146	€ 255.500,00	2917	€ 5.243.300,00	
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	2746	€ 2.746.000,00			2746	€ 2.746.000,00	
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			104	€ 104.000,00	104	€ 104.000,00	
Belastingen							
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 1.960.294,00				€ 1.960.294,00	
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 78.000,00		€ 78.000,00	
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.960.294,00		€ 78.000,00		€ 2.038.294,00	
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 281.506,00		€ 73.500,00		€ 355.006,00	
Verklaringen:							
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja					
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja			