



Financiële Jaarverslaggeving 2021 (geconsolideerd)

PZC DORDRECHT

Versie 9.0 (def concept)

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Geconsolideerde jaarrekening 2021	
1.1	Geconsolideerd deel van de geconsolideerde jaarrekening 2021	
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	14
1.1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	24
1.1.7	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2021	25
1.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	26
1.2	Enkelvoudig deel van de geconsolideerde jaarrekening 2021	
1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	31
1.2.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	32
1.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	33
1.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	34
1.2.5	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	40
1.2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	41
1.2.7	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	42
1.3	Vaststelling en goedkeuring	45
2	Overige gegevens	46
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	47
2.2	Nevenvestigingen	47
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	48
	Bijlagen	
	Bijlage corona-compensatie	
	Bijlage zorgbonus	

1
GECONSOLIDEERDE JAARREKENING
2021

PZC DORDRECHT

1.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	21.562.368	24.422.459
Totaal vaste activa		<u>21.562.368</u>	<u>24.422.459</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	1.058.565	151.557
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	2.134.812	3.301.020
Debiteuren en overige vorderingen	4	2.079.697	1.642.805
Liquide middelen	5	9.432.712	7.309.095
Totaal vlottende activa		<u>14.705.786</u>	<u>12.404.477</u>
Totaal activa		<u><u>36.268.154</u></u>	<u><u>36.826.936</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen	6		
Kapitaal		908	908
Bestemmingsreserves		10.022.757	10.970.773
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		9.290.613	8.569.518
Totaal groepsvermogen		<u>19.314.278</u>	<u>19.541.199</u>
Voorzieningen	7	1.218.194	433.182
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	8.640.769	9.803.068
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	7.094.913	7.049.483
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>7.094.913</u>	<u>7.049.483</u>
Totaal passiva		<u><u>36.268.154</u></u>	<u><u>36.826.936</u></u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	12	41.587.952	40.380.839
Subsidies	13	678.245	1.635.676
Overige bedrijfsopbrengsten	14	3.446.328	3.049.149
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>45.712.526</u>	<u>45.065.664</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	30.732.729	31.163.228
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	4.273.828	2.884.936
Overige bedrijfskosten	17	10.458.801	9.852.969
Som der bedrijfslasten		<u>45.465.358</u>	<u>43.901.133</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		247.168	1.164.531
Financiële baten en lasten	18	-474.089	-530.738
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-226.920</u></u>	<u><u>633.794</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten		-948.066	-275.618
Bestemmingsfonds Waardigheid en Trots		51	60.795
Algemene reserves - Woningcomplexen		722.372	848.083
Algemene reserves - Stichting Registergoed		-1.278	533
		<u><u>-226.920</u></u>	<u><u>633.794</u></u>

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			247.168		1.164.531
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	4.273.828		2.884.936	
- mutaties voorzieningen	7	<u>785.012</u>		<u>130.197</u>	
			5.058.840		3.015.133
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	-907.008		400.684	
- vorderingen	4	-436.892		2.066.456	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	1.166.208		-2.578.130	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	45.430		595.334	
			<u>-132.261</u>		<u>484.345</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			5.173.747		4.664.009
Ontvangen interest	18	0		640	
Betaalde interest	18	-474.089		-531.377	
			<u>-474.089</u>		<u>-530.738</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>4.699.658</u>		<u>4.133.272</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-1.778.028		-1.205.774	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	<u>364.291</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.413.737		-1.205.774
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-1.162.300</u>		<u>-1.262.302</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.162.300		-1.262.302
Mutatie geldmiddelen					
			<u>2.123.617</u>		<u>1.665.196</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		7.309.095		5.643.900
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>9.432.712</u>		<u>7.309.095</u>
Mutatie geldmiddelen			2.123.617		1.665.196

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Protestantse Zorggroep Crabbehoff is statutair (en feitelijk) gevestigd te Dordrecht, op het adres Groen van Prinstererweg 38, en is geregistreerd onder KvK-nummer 4118004.

PZC Dordrecht biedt in Dordrecht een kwalitatief hoogwaardig en samenhangend denstpakket van wonen, welzijn en zorg.

Groepsverhoudingen

PZC Dordrecht vormt samen met Stichting Registergoed Protestantse Zorggroep Crabbehoff een groep. Er is sprake van een personele unie op bestuurlijk en toezichhoudend niveau.

De jaarrekening van beide stichtingen is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. Stichting Registergoed Protestantse Zorggroep Crabbehoff is ingeschreven in de KvK onder nummer 24416469.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)* daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van opbrengsten en kosten. 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, waaronder:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Waardering van voorzieningen
- Schatting ten aanzien van compensatie van de corona meerkosten (incl. omzetzijnering)

Consolidatie

Zoals in het onderdeel 'Groepsverhoudingen' is toegelicht, maakt PZC Dordrecht deel uit van een groep. In de geconsolideerde jaarrekening van PZC Dordrecht zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. In casu betreft dit alleen Stichting Registergoed Protestantse Zorggroep Crabbehoff.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van PZC Dordrecht.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

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

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

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

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

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

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

PZC Dordrecht heeft in 2020 een nieuw strategisch vastgoedplan opgesteld en vastgesteld. De verdere uitwerking en concretisering hiervan heeft plaatsgevonden in 2021 en volgende jaren. Vanaf 2021 zijn de afschrijvingstermijnen aangepast aan de bijgestelde gebruiksduren. Dit leidt tot ca. € 1.200.000 hogere afschrijvingen per jaar. Besluitvorming over nieuwbouw en renovatieprojecten zal plaatsvinden op basis van afzonderlijke businesscases.

Investeringsubsidies

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.

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt de componentenbenadering toegepast.

Vervreemding van vaste activa

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, 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 DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale of contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Pensioenen

PZC Dordrecht 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 PZC Dordrecht. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). PZC Dordrecht 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. De actuele dekkingsgraad van december 2021 is 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. PZC Dordrecht 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. PZC Dordrecht heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	16.663.661	19.683.119
Machines en installaties	1.576.267	1.502.874
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.214.672	2.361.204
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.107.768	875.262
Totaal materiële vaste activa	21.562.368	24.422.459
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	24.422.459	26.101.621
Bij: investeringen	2.617.755	1.317.699
Af: afschrijvingen	4.273.828	2.884.936
Af: in gebruik genomen onderhanden werk	839.727	111.925
Af: desinvesteringen	364.291	0
Boekwaarde per 31 december	21.562.368	24.422.459

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

Voor een nadere toelichting op de materiële vaste activa wordt verwezen naar de waarderinggrondslagen onder 1.1.4.2.

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

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	1.212.653	597.588
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	-154.088	-446.031
Totaal onderhanden werk	1.058.565	151.557

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten		Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2021
		€	€	€	€
Geriatrische Revalidatie Zorg	2021	1.212.653	154.088	0	1.058.565
Totaal (onderhanden werk)		1.212.653	154.088	0	1.058.565

Toelichting:

De in het boekjaar in de winst- en verliesrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen € 1.058.565 (2020: € 597.588). Vanwege overschreden productieplafonds is een verlies van 154.088 genomen.

De waarde van het onderhanden werk wordt bepaald met behulp van de landelijke zogenaamde "Grouper" door de DBC fictief te sluiten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	3.301.020	0	3.301.020
Financieringsverschil boekjaar		2.134.812	2.134.812
Correcties voorgaande jaren	-61.108		-61.108
Betalingen/ontvangsten	<u>-3.239.912</u>		<u>-3.239.912</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-3.301.020</u>	<u>2.134.812</u>	<u>-1.166.208</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>2.134.812</u>	<u>2.134.812</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>2.134.812</u>	<u>3.301.020</u>
	<u>2.134.812</u>	<u>3.301.020</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	33.291.775	32.560.019
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	31.156.963	29.258.999
Totaal financieringsverschil	<u>2.134.812</u>	<u>3.301.020</u>

Toelichting:

De ontvangen voorschotten bestaan uit WLZ-gelden die van het CAK zijn ontvangen.

De correctie voorgaande jaren heeft betrekking op de achterafcontrole door het zorgkantoor ad. € 7.212, correctie overige investeringen ad. € 39.359 en correctie meerzorg ad. € 14.537.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	572.403	851.777
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	406.839	235.008
Vooruitbetaalde bedragen	140.275	116.450
Nog te ontvangen bedragen:		
- Te ontvangen corona-compensatie	787.887	0
- Overige te ontvangen bedragen	163.765	457.765
Overige vorderingen	8.528	-18.195
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.079.697</u>	<u>1.642.805</u>

Toelichting:

In de vordering op debiteuren zijn ook debiteuren met betrekking tot de GRZ, ELV en WvP opgenomen. De te ontvangen corona-compensatie betreft de compensatie die in 2022 is aangevraagd duitn hoofde van de zgn. W-E-G-regeling.

5. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	9.428.914	7.302.043
Kassen	3.798	7.052
Totaal liquide middelen	<u>9.432.712</u>	<u>7.309.095</u>

Toelichting:

In 2016 is een bankgarantie ad. € 63.115 overeengekomen, die een looptijd heeft tot en met 31 oktober 2031 in verband met huurcontract Coralgebouw. Dit bedrag staat niet ter vrije beschikking van de stichting, de overige liquide middelen wel.

Het rekening courantkrediet bedraagt € 1.500.000. Hiervan is per balansdatum geen gebruik gemaakt.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	908	908
Bestemmingsfondsen	10.022.757	10.970.773
Algemene en overige reserves	9.290.613	8.569.518
Totaal groepsvermogen	<u>19.314.278</u>	<u>19.541.199</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	908	0	0	908
Totaal kapitaal	<u>908</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>908</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen				
Reserve aanvaardbare kosten	10.909.978	-948.066	0	9.961.911
Reserve Waardigheid en Trots	60.795	51	0	60.846
Totaal bestemmingsfondsen	<u>10.970.773</u>	<u>-948.015</u>	<u>0</u>	<u>10.022.757</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Woningcomplexen	8.400.949	722.372	0	9.123.322
Stichting Registergoed	168.569	-1.278	0	167.291
Totaal algemene en overige reserves	<u>8.569.518</u>	<u>721.095</u>	<u>0</u>	<u>9.290.613</u>

Toelichting:

Het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal bedraagt 55,10% per ultimo 2021. Dit is onder te verdelen in 0,5% voor Stichting Registergoed en 54,6% voor de zorgdivisies van PZC Dordrecht.

Het deel van de woningcomplexen zal op termijn worden aangewend ter vervanging van deze complexen.

Het waarborgfonds voor de zorg (WfZ) vindt een percentage van 20% als buffer aanvaardbaar. Het is niet ondenkbaar dat (toekomstige) financiers een percentage van 25% verplicht zullen stellen. PZC Dordrecht streeft er naar het percentage voor de zorgonderdelen jaarlijks licht te laten groeien om te kunnen (blijven) voldoen aan de eisen van de financiers om voldoende weerstandsvermogen te hebben bij verder herstructurering van de zorg in Nederland.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2021</u> €	<u>31-dec-2020</u> €
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	-226.920	633.794
Totaalresultaat van de instelling	<u>-226.920</u>	<u>633.794</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	291.163	0	26.790	18.029	246.343
- doorbetaling na 45 dienstjaren	0	575.000	0	0	575.000
- langdurig zieken	142.019	396.850	50.026	91.993	396.850
- wachtgeldtransitie	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	433.182	971.850	76.817	110.022	1.218.194

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	342.468
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	723.325
hiervan > 5 jaar	152.401

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening jubileumverplichtingen**

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

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijkse uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,5%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 1,46%. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op 100%. De voorziening is bepaald op basis van de verplichting per balansdatum'-methode.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van 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. PZC Dordrecht is eigen risicodragers voor de WGA/WIA en heeft ook de verplichting om het loon door te betalen in de 10 jaren na de eerste twee ziektejaren. Deze verplichting is opgenomen in de voorzieningen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	8.640.767	9.803.068
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>8.640.767</u>	<u>9.803.068</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	11.065.369	12.361.009
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.262.301	1.295.640
Stand per 31 december	<u>9.803.068</u>	<u>11.065.369</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.162.302	1.262.301
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>8.640.767</u>	<u>9.803.068</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.162.302	1.262.301
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	8.640.767	9.803.068
hiervan > 5 jaar	5.204.064	5.871.918

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden onder 1.1.7. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ) en de Bank Nederlandsche Gemeenten (BNG) hebben beiden recht op het vastgoed van de Stichting.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	1.205.883	791.525
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.162.302	1.262.301
Belastingen en premies sociale verzekeringen	696.742	627.019
Schulden terzake pensioenen	110.237	88.922
Nog te betalen salarissen	360.428	351.608
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	31.572	142.702
Overige schulden:		
Waarborgsommen	26.976	43.941
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	92.538	38.041
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	0	621.359
Transistorische interest	71.821	80.543
Plankosten Vijverhof	0	0
Vakantiegeld	854.382	885.464
Vakantiedagen	783.137	721.443
Overige nog te betalen kosten	1.696.288	1.392.077
Overige overlopende passiva:		
Vooruitontvangen bedragen	2.608	2.539
Totaal overige kortlopende schulden	<u>7.094.913</u>	<u>7.049.483</u>

Toelichting:

De zorgbonus over het jaar 2020 is in 2021 uitbetaald. De overige nog te betalen kosten stijgen als gevolg van investeringen in het nieuw gehuurde gebouw van het Albert Schweitzer Ziekenhuis per 1 juli 2021. De kosten worden in 2022 geactiveerd en opgenomen in de MVA.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

10. Financiële instrumenten

Algemeen

PZC Dordrecht maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste gedeelte geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

11.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huur Woningcomplexen Vijverhof

Vanaf 10 oktober 1995 is van de woningstichting Trivire het complex aanleunwoningen Vijverhof (Henri Polakstraat 15-23 en 27-99) integraal gehuurd. De starthuur (prijsspeil oktober 1995 bedraagt € 13.859 per maand). Het actuele prijspeil per 1 juli 2021 is € 22.013. Het huurcontract wordt stilzwijgend per jaar verlengd.

Huur Coralgebouw Dordrecht

Vanaf medio 3e/4e kwartaal 2016 is van Vorm Ontwikkeling B.V. het Coral gebouw aan de Albert Schweitzerplaats te Dordrecht gehuurd. De huurprijs bedraagt vanaf begin huurperiode € 20.432 per maand. Na huur ingangsdatum zal indexering jaarlijks, voor het eerst 1 jaar na huur ingangsdatum, plaatsvinden conform het jaarindexcijfer volgens het CPI. Het actuele prijspeil is € 23.986.

Huur 2 etages van Albert Schweitzer Ziekenhuis Dordrecht

Vanaf 1 juli 2021 is van het Albert Schweitzer Ziekenhuis een tweetal etages gehuurd. De huurprijs bedraagt vanaf begin huurperiode € 21.555 per maand. Na huur ingangsdatum zal indexering jaarlijks, voor het eerst 1 jaar na huur ingangsdatum, plaatsvinden conform het jaarindexcijfer volgens het CPI.

Verhuur twee etages van Henri Polakstraat 7 aan Stichting Syndion

Vanaf 1 oktober 2021 verhuurt PZC Dordrecht aan Stichting Syndion twee etages in het gebouw aan de Henri Polakstraat 7. De huurprijs bedraagt vanaf begin huurperiode € 12.318 per maand. Na huur ingangsdatum zal indexering jaarlijks, voor het eerst 1 jaar na huur ingangsdatum, plaatsvinden conform het jaarindexcijfer volgens het CPI.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars 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. PZC Dordrecht heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2021 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

PZC Dordrecht verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Voorziening langdurig zieken

Medewerkers van PZC Dordrecht die na de wachttijd (104 weken) nog ziek zijn komen in de WGA of WIA. Per 1 januari 2016 heeft PZC Dordrecht er voor gekozen om eigenrisicodragers te worden voor de WGA. Als werkgever is PZC Dordrecht na de eerste twee ziektejaren dan nog 10 jaar verantwoordelijk voor de (loondoorbetaling aan en de re-integratie van de) medewerker. PZC Dordrecht is verzekerd voor 25% van deze lasten.

Voor de medewerkers waarvoor PZC Dordrecht verwacht dat zij niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces is voor de eerste twee ziektejaren vanaf het moment van eerste ziekmelding een voorziening getroffen, rekening houdend met een transitievergoeding.

11.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. PZC Dordrecht is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende 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.

1.1.6.b MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	56.994.759	9.477.557	5.669.789	875.262	0	73.017.367
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	37.311.640	7.974.683	3.308.585	0	0	48.594.908
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>19.683.119</u>	<u>1.502.874</u>	<u>2.361.204</u>	<u>875.262</u>	<u>0</u>	<u>24.422.459</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	730.575	447.164	367.783	1.072.233	0	2.617.755
- in gebruik genomen onderhanden werk	0	0	0	839.727	0	839.727
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	3.388.808	373.771	511.249	0	0	4.273.828
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	498.241	0	3.066	0	0	501.307
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	137.016	0	0	0	0	137.016
per saldo	<u>361.225</u>	<u>0</u>	<u>3.066</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>364.291</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.019.458</u>	<u>73.393</u>	<u>-146.532</u>	<u>232.506</u>	<u>0</u>	<u>-2.860.091</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	57.227.093	9.924.721	6.034.506	1.107.768	0	74.294.088
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	40.563.432	8.348.454	3.819.834	0	0	52.731.720
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>16.663.661</u>	<u>1.576.267</u>	<u>2.214.672</u>	<u>1.107.768</u>	<u>0</u>	<u>21.562.368</u>
Afschrijvingspercentage	2-10%	5,0%	10-20%			

PZC DORDRECHT

1.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos-sings-wijze	Aflos-sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	27-mei-02	12.000.000	35	Onderhands	5,54%	2037	5.485.711	0	342.857	5.142.854	3.428.572	16		342.857	Garantie WfZ/hypothee
BNG	3-jul-06	5.597.222	18	Onderhands	4,37%	2024	1.354.168	0	361.111	993.057	0	3		361.111	Garantie WfZ/hypothee
BNG	3-jul-06	1.666.667	15	Onderhands	4,32%	2021	100.000	0	100.000	0	0	0		0	Garantie WfZ/hypothee
BNG	28-jul-08	2.962.500	20	Onderhands	0,72%	2028	1.162.500	0	150.000	1.012.500	262.500	7		150.000	Garantie WfZ/hypothee
BNG	30-dec-08	2.000.000	15	Onderhands	5,06%	2023	399.999	0	133.333	266.666	0	2		133.333	Garantie WfZ/hypothee
Herv. Diaconie	1-jan-60	112.991		Onderhands	5,00%	n.v.t.	112.992	0	0	112.992	112.992	0		0	
BNG	27-mei-14	3.500.000	15	Onderhands	3,94%	2029	2.450.000	0	175.000	2.275.000	1.400.000	8		175.000	Hypotheek + pandrecht
Totaal							11.065.369	0	1.262.301	9.803.068	5.204.064			1.162.302	

Financiële positie versus bancaire eisen

De Bank Nederlandse Gemeenten N.V. heeft in de leningovereenkomst van 12 mei 2014 aan PZC Dordrecht voorwaarden gesteld aan de financiële positie. Uitgaande van de enkelvoudige jaarrekening van PZC Dordrecht zijn de volgende voorwaarden gesteld.

	Norm	Realisatie
1. Balansratio	Min. 20%	52,8%
2. Debt Service Coverage Ratio	Min. 1,4	2,1
3. Verhouding van de totale personeelskosten t.o.v. de totale omzet	Max 70%	67,2%

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (wijkverpleging)	1.016.228	1.083.861
Opbrengsten zorgverzekeringswet (eerstelijnsverblijf)	650.217	406.368
Opbrengsten zorgverzekeringswet (geriatrie revalidatiezorg)	5.725.826	4.830.696
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	30.197.218	30.365.171
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	3.033.449	2.621.664
Opbrengsten Wmo	701.005	842.104
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	0	0
Overige zorgprestaties	264.010	230.975
Totaal	<u><u>41.587.952</u></u>	<u><u>40.380.839</u></u>

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 2,2 miljoen aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg € 1,23 miljoen
- Zorgverzekeringswet € 966.000 (hiervan heeft 178.000 betrekking op het jaar 2020)
- Sociaal domein € 0K

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetsderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2022. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	5.391	3.887
Subsidie zorgbonus	423.121	1.426.359
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	249.733	205.430
Totaal	<u><u>678.245</u></u>	<u><u>1.635.676</u></u>

Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 423.121 en is verwerkt onder de personeelskosten.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

14. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten woningcomplexen	1.809.686	1.829.264
- Servicebijdragen woningcomplexen	452.458	437.209
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	481.372	421.527
- Overige opbrengsten	702.813	361.148
Totaal	<u>3.446.328</u>	<u>3.049.149</u>

LASTEN

15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	21.329.758	20.942.692
Sociale lasten	2.936.875	3.105.420
Pensioenpremies	1.787.605	1.609.736
Dotaties/vrijval personele voorzieningen	0	0
Andere personeelskosten:		
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	419.755	1.393.109
- Andere personeelskosten	1.631.777	867.452
Subtotaal	<u>28.105.770</u>	<u>27.918.410</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten personeel niet in loondienst	2.623.592	3.211.568
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	3.366	33.250
Totaal personeelskosten	<u>30.732.729</u>	<u>31.163.228</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg- en dienstverlening	<u>480</u>	<u>492</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>480</u>	<u>492</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebaton. De dotaies een voorzieningen als de RVU en ziekteverzuim worden meegenomen onder '-Andere personeelskosten'

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.273.828	2.884.936
Totaal afschrijvingen	<u>4.273.828</u>	<u>2.884.936</u>

Toelichting:

Uitvoering van het strategisch vastgoedplan heeft er toe geleid dat in 2021 op diverse activa versneld is afgeschreven, hetgeen de stijging in afschrijvingskosten verklaart.

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.635.020	2.475.197
Algemene kosten	2.532.471	2.169.512
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.689.816	2.774.138
Onderhoudskosten	1.816.621	1.753.402
Huur en leasing	784.873	680.720
Totaal overige bedrijfskosten	<u>10.458.801</u>	<u>9.852.969</u>

Toelichting:

Een deel van overige bedrijfskosten komt in aanmerking voor vergoeding. Hiervoor geldt de beleidsregel EKC 2021 (Extra Kosten Covid).

18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	640
Subtotaal financiële baten	0	640
Rentelasten	-474.089	-531.377
Subtotaal financiële lasten	<u>-474.089</u>	<u>-531.377</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-474.089</u>	<u>-530.738</u>

Toelichting:

De afname van de rentelasten wordt verklaard door een lagere schuld waardoor minder rente hoeft te worden betaald. In 2021 is er geen sprake geweest van herziening van de rentepercentage.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

19. Honoraria accountant	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	57.139	43.940
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	12.289	7.230
3 Fiscale advisering	387	79
4 Niet-controlediensten	0	2.995
Totaal honoraria accountant	<u>69.815</u>	<u>54.244</u>

Toelichting:

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

20. Transacties met verbonden partijen

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

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

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2021 is als volgt:

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

	J. Groen Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mrt-09
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-21
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	180.264
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.736
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	193.000
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	193.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	173.085
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.777
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	184.862
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	185.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	J.C.C. Bruggeman	J.H.L. van Meulebrouck	R. Borgman
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	15-jan-20	11-dec-12	15-jan-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	13.995	8.507	7.398
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	13.541	10.923	10.923
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.689	18.500	17.792
	L.H. Kroos	M.C. de Vries	
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-dec-20	1-dec-20	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.162	10.056	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	19.300	

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Protestantse Zorggroep Crabbhoff een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klassering betreft Klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 193.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 28.950 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.300. Deze maxima worden niet overschreden.

PZC DORDRECHT

1.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	21.562.368	24.422.459
Totaal vaste activa		<u>21.562.368</u>	<u>24.422.459</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	1.058.565	151.557
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	2.134.812	3.301.020
Debiteuren en overige vorderingen	4	2.079.697	1.642.805
Liquide middelen	5	9.432.712	7.309.095
Totaal vlottende activa		<u>14.705.786</u>	<u>12.404.477</u>
Totaal activa		<u><u>36.268.155</u></u>	<u><u>36.826.936</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Kapitaal		908	908
Bestemmingsreserves		10.022.757	10.970.773
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		9.123.322	8.400.949
Totaal eigen vermogen		<u>19.146.987</u>	<u>19.372.630</u>
Voorzieningen	7	1.218.194	433.182
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	8.640.769	9.803.068
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	7.262.205	7.218.053
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>7.262.205</u>	<u>7.218.053</u>
Totaal passiva		<u><u>36.268.155</u></u>	<u><u>36.826.936</u></u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	10	41.587.952	40.380.839
Subsidies	11	678.245	1.635.676
Overige bedrijfsopbrengsten	12	3.446.328	3.049.015
Som der bedrijfsopbrengsten		45.712.526	45.065.530
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	30.732.729	31.163.228
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	4.273.828	2.884.936
Overige bedrijfskosten	15	10.458.801	9.852.729
Som der bedrijfslasten		45.465.358	43.900.893
BEDRIJFSRESULTAAT		247.168	1.164.637
Financiële baten en lasten	16	-472.811	-531.377
RESULTAAT BOEKJAAR		-225.643	633.260
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021	2020
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten		-948.066	-275.618
Bestemmingsfonds Waardigheid en Trots		51	60.795
Algemene reserves - Woningcomplexen		722.372	848.083
		-225.643	633.260

**1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

1.2.3.1 Algemeen

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening komen overeen met de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 1.1.4.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	16.663.661	19.683.119
Machines en installaties	1.576.267	1.502.874
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.214.672	2.361.204
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.107.768	875.262
Totaal materiële vaste activa	<u><u>21.562.368</u></u>	<u><u>24.422.459</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	24.422.459	26.101.621
Bij: investeringen	2.617.755	1.317.699
Af: afschrijvingen	4.273.828	2.884.936
Af: in gebruik genomen onderhanden werk	839.727	111.925
Af: desinvesteringen	364.291	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>21.562.368</u></u>	<u><u>24.422.459</u></u>

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	1.212.653	597.588
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	-154.088	-446.031
Totaal onderhanden werk	<u>1.058.565</u>	<u>151.557</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten		Gerealiseer- de kosten en toegereken- de winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2021
		€	€	€	€
Geriatrische Revalidatie Zorg	2021	1.212.653	154.088	0	1.058.565
Totaal (onderhanden werk)		<u>1.212.653</u>	<u>154.088</u>	<u>0</u>	<u>1.058.565</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	3.301.020		3.301.020
Financieringsverschil boekjaar		2.134.812	2.134.812
Correcties voorgaande jaren	-61.108		-61.108
Betalingen/ontvangsten	<u>-3.239.912</u>		<u>-3.239.912</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-3.301.020</u>	2.134.812	<u>-1.166.208</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>2.134.812</u>	<u>2.134.812</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>2.134.812</u>	<u>3.301.020</u>
	<u>2.134.812</u>	<u>3.301.020</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	33.291.775	32.560.019
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	31.156.963	29.258.999
Totaal financieringsverschil	<u>2.134.812</u>	<u>3.301.020</u>

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	572.403	851.777
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	406.839	235.008
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen	140.275	116.450
Nog te ontvangen bedragen:		
- Te ontvangen corona-compensatie	787.887	0
- Overige te ontvangen bedragen	163.765	457.765
Overige vorderingen	8.528	-18.195
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.079.697</u>	<u>1.642.805</u>

5. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	9.428.914	7.302.043
Kassen	3.798	7.052
Totaal liquide middelen	<u>9.432.712</u>	<u>7.309.095</u>

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	908	908
Bestemmingsfondsen	10.022.757	10.970.773
Algemene en overige reserves	<u>9.123.322</u>	<u>8.400.949</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>19.146.987</u></u>	<u><u>19.372.630</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	908	0	0	908
Totaal kapitaal	<u>908</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>908</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	10.909.978	-948.066	0	9.961.911
Reserve Waardigheid en Trots	60.795	51	0	60.846
Totaal bestemmingsfondsen	<u>10.970.773</u>	<u>-948.015</u>	<u>0</u>	<u>10.022.757</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Woningcomplexen	8.400.949	722.372	0	9.123.322
Totaal algemene en overige reserves	<u>8.400.949</u>	<u>722.372</u>	<u>0</u>	<u>9.123.322</u>

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	19.146.987	-225.643
Reserve aanvaardbare kosten en Kapitaal	9.962.819	-948.066
Waardigheid en Trots	60.846	51
Woningcomplexen	9.123.322	722.372
Stichting Registergoed	167.292	-1.278
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>19.314.279</u>	<u>-226.920</u>

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	291.163	0	26.790	18.029	246.343
- doorbetaling na 45 dienstjaren	0	575.000	0	0	575.000
- langdurig zieken	142.019	396.850	50.026	91.993	396.850
Totaal voorzieningen	<u>433.182</u>	<u>971.850</u>	<u>76.817</u>	<u>110.022</u>	<u>1.218.194</u>

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	342.468
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	723.325
hiervan > 5 jaar	152.401

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	8.640.767	9.803.068
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>8.640.767</u>	<u>9.803.068</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	11.065.369	12.361.009
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.262.301	1.295.640
Stand per 31 december	<u>9.803.068</u>	<u>11.065.369</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.162.302	1.262.301
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>8.640.767</u>	<u>9.803.068</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.162.302	1.262.301
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	8.640.767	9.803.068
hiervan > 5 jaar	5.204.064	5.871.918

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	1.205.883	791.525
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.162.302	1.262.301
Belastingen en premies sociale verzekeringen	696.742	627.019
Schulden terzake pensioenen	110.237	88.922
Nog te betalen salarissen	360.428	351.608
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	31.572	142.702
Overige schulden:		
Schuld aan Stichting Registergoed	167.292	168.570
Waarborgsommen	26.976	43.941
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	92.538	38.041
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	0	621.359
Transistorische interest	71.821	80.543
Vakantiegeld	854.382	885.464
Vakantiedagen	783.137	721.443
Overige nog te betalen kosten	1.696.288	1.392.077
Overige overlopende passiva:		
Vooruitontvangen bedragen	2.608	2.539
Totaal overige kortlopende schulden	<u>7.262.205</u>	<u>7.218.053</u>

1.2.5.b ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	56.994.759	9.477.557	5.669.789	875.262	0	73.017.367
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	37.311.640	7.974.683	3.308.585	0	0	48.594.908
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>19.683.119</u>	<u>1.502.874</u>	<u>2.361.204</u>	<u>875.262</u>	<u>0</u>	<u>24.422.459</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	730.575	447.164	367.783	1.072.233	0	2.617.755
- in gebruik genomen onderhanden werk	0	0	0	839.727	0	839.727
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	3.388.808	373.771	511.249	0	0	4.273.828
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	498.241	0	3.066	0	0	501.307
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	137.016	0	0	0	0	137.016
per saldo	<u>361.225</u>	<u>0</u>	<u>3.066</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>364.291</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.019.458</u>	<u>73.393</u>	<u>-146.532</u>	<u>232.506</u>	<u>0</u>	<u>-2.860.091</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	57.227.093	9.924.721	6.034.506	1.107.768	0	74.294.088
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	40.563.432	8.348.454	3.819.834	0	0	52.731.720
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>16.663.661</u>	<u>1.576.267</u>	<u>2.214.672</u>	<u>1.107.768</u>	<u>0</u>	<u>21.562.368</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2-10%	5,0%	10-20%			

1.2.6 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	27-mei-02	12.000.000	35	Onderhands	5,54%		5.485.711	0	342.857	5.142.854	3.428.572	16		342.857	Garantie WfZ/hypoth
BNG	3-jul-06	5.597.222	18	Onderhands	4,37%		1.354.168	0	361.111	993.057	0	3		361.111	Garantie WfZ/hypoth
BNG	3-jul-06	1.666.667	15	Onderhands	4,32%		100.000	0	100.000	0	0	0		0	Garantie WfZ/hypoth
BNG	28-jul-08	2.962.500	20	Onderhands	0,72%		1.162.500	0	150.000	1.012.500	262.500	7		150.000	Garantie WfZ/hypoth
BNG	30-dec-08	2.000.000	15	Onderhands	5,06%		399.999	0	133.333	266.666	0	2		133.333	Garantie WfZ/hypoth
Herv. Diakonie	1-jan-60	112.991		Onderhands	5,00%		112.992	0	0	112.992	112.992	0		0	
BNG	27-mei-14	3.500.000	15	Onderhands	3,94%		2.450.000	0	175.000	2.275.000	1.400.000	8		175.000	Hypotheek
Totaal							11.065.369	0	1.262.301	9.803.068	5.204.064			1.162.302	

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (wijkverpleging)	1.016.228	1.083.861
Opbrengsten zorgverzekeringswet (eerstelingsverblijf)	650.217	406.368
Opbrengsten zorgverzekeringswet (geriatrische revalidatiezorg)	5.725.826	4.830.696
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	30.197.218	30.365.171
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	3.033.449	2.621.664
Opbrengsten Wmo	701.005	842.104
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	0	0
Overige zorgprestaties	264.010	230.975
Totaal	<u>41.587.952</u>	<u>40.380.839</u>

11. Subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Zvw-zorg	5.391	3.887
Subsidie zorgbonus	423.121	1.426.359
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	249.733	205.430
Overige subsidies	0	0
Totaal	<u>678.245</u>	<u>1.635.676</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten woningcomplexen	1.809.686	1.829.264
- Servicebijdragen woningcomplexen	452.458	437.209
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	481.372	421.527
- Overige opbrengsten	702.813	361.014
Totaal	<u>3.446.328</u>	<u>3.049.015</u>

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	21.329.758	20.942.692
Sociale lasten	2.936.875	3.105.420
Pensioenpremies	1.787.605	1.609.736
Andere personeelskosten:		
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	419.755	1.393.109
- Andere personeelskosten	1.631.777	867.452
Subtotaal	<u>28.105.770</u>	<u>27.918.410</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten personeel niet in loondienst	2.623.592	3.211.568
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	3.366	33.250
Totaal personeelskosten	<u><u>30.732.729</u></u>	<u><u>31.163.228</u></u>

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

Zorg- en dienstverlening
 480 | 492 |

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

 480 | 492 |

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

 0 | 0 |

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.273.828	2.884.936
Totaal afschrijvingen	<u><u>4.273.828</u></u>	<u><u>2.884.936</u></u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.635.020	2.475.197
Algemene kosten	2.532.471	2.169.272
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.689.816	2.774.138
Onderhouds- en energiekosten	1.816.621	1.753.402
Huur en leasing	784.873	680.720
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>10.458.801</u></u>	<u><u>9.852.729</u></u>

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	<u>-472.811</u>	<u>-531.377</u>
Subtotaal financiële lasten	-472.811	-531.377
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-472.811</u></u>	<u><u>-531.377</u></u>

1.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van PZC Dordrecht heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 juni 2022. De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd op 6 juli 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de kostenplaatsen behorende bij de diverse subactiviteiten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier vermeld moeten worden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
S. de Langen
(bestuurder) 6-7-2022

W.G.
J.C.C. Bruggeman
(voorzitter RvT) 6-7-2022

W.G.
M.C. de Vries
(Lid RvT) 6-7-2022

W.G.
R. Borgman
(Lid RvT) 6-7-2022

W.G.
K.P. Bak
(Lid RvT) 6-7-2022

W.G.
L.H. Kroos
(Lid RvT) 6-7-2022

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen specifieke regeling opgenomen over de resultaatbestemming.

2.2 Nevenvestigingen

PZC Dordrecht heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Protestantse Zorggroep Crabbehoff
Plaatsnaam	Dordrecht
KvK-nummer	41118004

Considerans

Door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) is voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2021 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

De gevolgen van de uitbraak van het corona-virus heeft op de gehele organisatie, haar klanten en haar medewerkers grote invloed gehad. Mensen verloren hun (gewone) leven, angst voor besmetting werd in alle dagelijkse situaties een onderdeel van het 'zijn', vrijheden werden afgenomen en bewegingsvrijheden beperkt. Een groot deel van het jaar hebben alle organisatieonderdelen intensief samengewerkt om de gevolgen van de crisis het hoofd te blijven bieden. Onze klanten hebben geduld, begrip en vertrouwen getoond aan onze medewerkers. Alle medewerkers van de organisatie hebben hun bijdrage geleverd, hetzij door extra werk, hetzij voor het werken op geheel andere plekken dan gewoonlijk of het uitvoeren van geheel andere taken dan gewoonlijk. De (extra) inzet van personeel heeft geleid tot hogere loonkosten dan normaal. Ook het ziekteverzuim was hoger dan in de periode van voor de coronacrisis. Een grote hoeveelheid persoonlijke beschermingsmaatregelen is aangeschaft gedurende het jaar. Gedurende het hele jaar volgden wij de richtlijnen van landelijke en lokale overheden. Eind 2021 was er (eindelijk) zicht op verbeteringen zodat PZC Dordrecht weer langzaam terug kon gaan komen richting het 'oude normaal'.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ -	€ 781.536	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 781.536
Compensatie personele meerkosten corona	€ 956.580	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 956.580
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 275.081	€ 6.351	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 281.432
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 1.231.661	€ 787.887	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.019.548
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 1.231.661	€ 787.887	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.019.548

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2021	€ 32.693.566	€ 7.118.659	€ 701.005	€ -	€ -	€ 5.199.296	€ 45.712.526
- begroting 2021	€ 32.298.997	€ 7.779.286	€ 783.797	€ -	€ -	€ 3.228.578	€ 44.090.658
- jaarrekening 2020	€ 32.986.835	€ 6.551.900	€ 842.104	€ -	€ -	€ 4.684.825	€ 45.065.664
- jaarrekening 2019	€ 27.875.595	€ 7.579.899	€ 880.152	€ -	€ -	€ 3.931.007	€ 40.266.653

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	3,77%	11,07%	0,00%	0,00%	0,00%	4,42%
---	--------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------

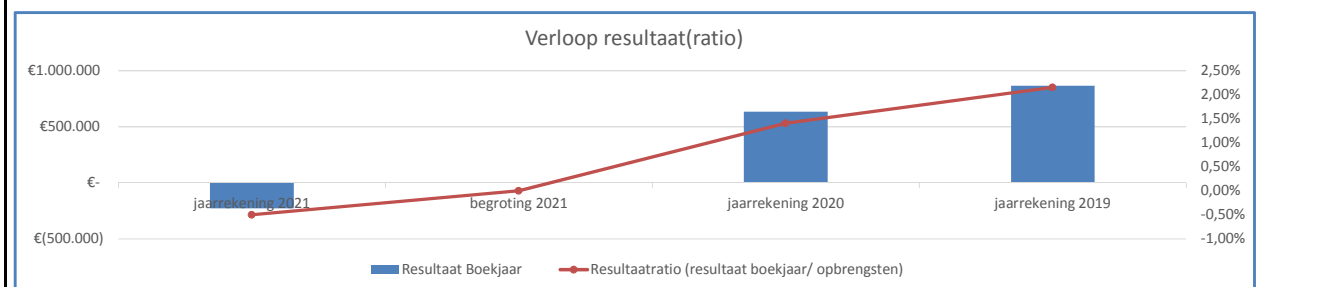
*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector
N.v.t.

**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021
N.v.t.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2021

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -226.920	€ 1	€ 633.794	€ 866.170
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	-0,50%	0,00%	1,41%	2,15%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	-0,50%	-1,90%	-2,65%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Dankzij de compensatieregelingen is het effect op het resultaat en de resultaatratio voor PZC Dordrecht beperkt gebleven. Het resultaat is gedaald als gevolg van het treffen van voorzieningen en het versneld afschrijven op de vastgoedportefeuille. De zorg- en dienstverlening van het bedrijf was nog verlieslatend. In 2022 zal herstel hiervan zichtbaar worden.

Ondertekening en waarmerking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2021" bij de jaarrekening 2021 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Dordrecht, 23 juni 2022

S. de Langen

Waarmerk accountant ter identificatie

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)	798	€ 1.436.400,00	16	€ 28.000,00	814	€ 1.464.400,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	785	€ 785.000,00			785	€ 785.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			19	€ 19.000,00	19	€ 19.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 608.109,00				€ 608.109,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 14.250,00		€ 14.250,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 608.109,00		€ 14.250,00		€ 622.359,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 43.291,00		-€ 5.250,00		€ 38.041,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	680	€ 470.886,40	10	€ 6.732,40	690	€ 477.618,80
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	668	€ 256.986,28			668	€ 256.986,28
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			5	€ 1.923,55	5	€ 1.923,55
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 162.768,88				€ 162.768,88
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 1.442,66		€ 1.442,66
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 162.768,88		€ 1.442,66		€ 164.211,54
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 51.131,24		€ 3.366,19		€ 54.497,43
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		