

Jaarverslag 2021

Stichting Surplus Zorg

Breda

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Jaarrekening	
1.1.1 Balans per 31 december 2021	3
1.1.2 Resultatenrekening over 2021	4
1.1.3 Kasstroomoverzicht	5
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.1.5 Toelichting op de balans	16
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	27
1.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	28
1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	29
1.1.9 Toelichting op de resultatenrekening	30
1.2 Overige gegevens	
1.2.1 Statuaire regeling resultaatbestemming	36
1.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36
1.3 Bijlagen	
1.3.1 Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 Stichting Surplus Zorg over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)	39
1.3.2 Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 Stichting Surplus Zorg over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)	40
1.3.3 Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 Integrale Ondersteuning HBH-Begeleiding Gemeente Breda B.V. over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)	41
1.3.4 Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 Integrale Ondersteuning HBH-Begeleiding Gemeente Breda B.V. over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)	42

1.1 JAARREKENING

Stichting Surplus Zorg

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	120.810.037	124.146.791
Financiële vaste activa	3	1.551.256	1.525.260
Totaal vaste activa		<u>122.361.293</u>	<u>125.672.051</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	3.355.101	3.745.015
Debiteuren en overige vorderingen	5	8.937.453	8.797.329
Liquide middelen	6	12.652.953	11.974.838
Totaal vlottende activa		<u>24.945.507</u>	<u>24.517.182</u>
Totaal activa		<u><u>147.306.800</u></u>	<u><u>150.189.233</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	7		
Kapitaal		97.705	97.705
Bestemmingsfondsen		29.221.642	27.096.871
Herwaarderingsreserve		10.870.980	10.870.980
Algemene en overige reserves		<u>847.936</u>	<u>364.731</u>
Totaal eigen vermogen		41.038.263	38.430.287
Voorzieningen	8	4.696.066	1.562.198
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	74.534.546	79.519.046
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	27.037.925	30.677.702
Totaal kortlopende schulden		<u>27.037.925</u>	<u>30.677.702</u>
Totaal passiva		<u><u>147.306.800</u></u>	<u><u>150.189.233</u></u>

Stichting Surplus Zorg

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	146.113.043	140.051.209
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	14	3.139.395	6.688.434
Overige bedrijfsopbrengsten	15	11.972.509	11.270.086
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>161.224.947</u>	<u>158.009.729</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	114.461.814	109.604.202
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	7.068.932	8.401.342
Overige bedrijfskosten	18	34.492.976	37.054.073
Som der bedrijfslasten		<u>156.023.722</u>	<u>155.059.617</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.201.225	2.950.112
Financiële baten en lasten	19	-2.593.249	-1.761.585
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.607.976</u></u>	<u><u>1.188.527</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging / onttrekking:			
Reserve aanvaardbare kosten		2.124.771	2.060.757
Algemene reserve		625.996	764.362
Reserve exploitatieresultaat Zorg voor Vastgoed B.V.		-142.791	-1.636.592
		<u><u>2.607.976</u></u>	<u><u>1.188.527</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			5.201.225		2.950.112
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17	7.076.712		8.872.347	
- bijzondere waardeverminderingen materiële vaste activa		0		0	
- mutaties voorzieningen	8	<u>3.133.868</u>		<u>907.856</u>	
			10.210.580		9.780.203
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	5	-140.124		-1.118.988	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	389.914		-2.052.866	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	<u>-3.639.777</u>		<u>8.834.579</u>	
			-3.389.987		5.662.725
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>12.021.818</u>		<u>18.393.040</u>
Resultaat deelnemingen	19	625.996		-872.229	
Rentelasten	19	-3.219.245		-3.513.948	
Waardeveranderingen financiële vaste activa	19	<u>0</u>		<u>988.000</u>	
			-2.593.249		-3.398.177
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			9.428.569		14.994.863
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-7.496.217		-4.150.350	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	819.066		1.139.992	
Ingebruik genomen projecten	2	2.937.193		947.042	
Investeringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	3	<u>-25.996</u>		<u>196.203</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.765.954		-1.867.113
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen inzake herfinanciering	9	0		0	
Aflossing langlopende schulden	9	-7.484.794		-5.089.698	
Mutatie kortlopende deel langlopende schulden	9	<u>2.500.294</u>		<u>-2.030.721</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-4.984.500		-7.120.419
Mutatie geldmiddelen			<u>678.115</u>		<u>6.007.331</u>
Stand per 1 januari	6		11.974.838		5.967.507
Stand per 31 december	6		12.652.953		11.974.838
Mutatie geldmiddelen			<u>678.115</u>		<u>6.007.331</u>

Toelichting:

De mutatie geldmiddelen bestaat uit de verandering in de liquide middelen alsmede de rc-faciliteiten bij banken.

Voor het opstellen van het kasstroomoverzicht is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Vestigingsadres

Stichting Surplus Zorg statutair (en feitelijk) gevestigd te Breda aan de Leuvenaarstraat 91, 4811 VJ te Breda en is geregistreerd onder KvK-nummer 41106842.

Activiteiten

Stichting Surplus Zorg biedt in West- en Midden-Brabant een gevarieerd aanbod op het gebied van zorg, wonen en welzijn.

Stichting Surplus heeft op 29 september 2021 het besluit genomen, door middel van een juridische fusie, om de activiteiten van Zorg voor Vastgoed B.V. onder te brengen in Stichting Surplus Zorg.

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 wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 is voor 2021 de verwachting dat passende financiële afspraken gemaakt worden met de diverse financiers met daarin opgenomen een financieel vangnet. Belangrijk hierbij is dat over 2021 is gebleken dat door gerichte acties en inzet de omzetsderving voor Stichting Surplus Zorg 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 Surplus Zorg haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling .

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Als gevolg van de juridische fusie tussen Zorg voor Vastgoed B.V. en Stichting Surplus Zorg zijn de cijfers 2020 samengesteld op basis van de "pooling of interest" methode.

Gebruik van schattingen

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

Specifieke schattingen

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

Consolidatie

Stichting Surplus Zorg heeft een 100% belang in Integrale Ondersteuning HbH-Begeleiding Gemeente Breda B.V.. Deze vennootschap is niet in een tussenconsolidatie met Stichting Surplus Zorg opgenomen. Er is gebruik gemaakt van de vrijstelling op basis van artikel 407 lid 1 BW en is derhalve alleen opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Surplus.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Verbonden partijen

Alle groepsmaatschappijen evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partijen. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Surplus en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

- Coöperatie de MARQ U.A. gevestigd te Breda, bieden geriatrische revalidatiezorg.

Coöperatie de MARQ U.A. is in 2017 opgericht door Stichting Avoord (Etten-Leur) en Stichting Surplus Zorg en kan worden geclassificeerd als een joint venture. De zeggenschap in deze entiteit is 50%. Deze vennootschap is op basis van artikel 2:406 BW niet in de consolidatie opgenomen maar verwerkt op basis van de netto vermogenswaarde.

Activa en passiva

Activa en passiva worden 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.

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

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van Stichting Surplus Zorg.

Immateriële en materiële vaste activa

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

Goodwill voortkomend uit acquisities wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur.

Uitzondering hierop vormt de waardering van gronden en terreinen. De gronden en terreinen van de zorg (gerelateerde) lokaties worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Op het moment van verkrijgen of vervaardigen van het actief vindt waardering plaats tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Daarna vindt waardering plaats tegen de actuele waarde. De actuele waarde wordt onder meer gebaseerd op beschikbare marktgegevens en samengesteld door een externe taxateur.

Waardevermeerderingen van gronden in eigendom worden rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen in een herwaarderingsreserve. De waardevermeerdering dient echter in de resultatenrekening te worden verwerkt, voor zover deze een terugneming van een waardevermindering van hetzelfde actief is die voorheen als last was verwerkt in de resultatenrekening.

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

De afschrijvingen worden berekend, vanaf het moment van inbruikneming, als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

In 2021 zijn ten behoeve van de bedrijfswaarde berekeningen de financiële gegevens van de intramurale gebouwen ingevoerd in het gehanteerde vastgoed-rekenmodel. Met behulp van dit model is een nadere analyse uitgevoerd op de gehanteerde parameters in de administratie waarbij onder andere gekeken is naar de huidige boekwaarde, restant levensduur en de economische levensduur van de gebouwen. In het geval waarbij uit de nadere analyse van deze gegevens onjuistheden in de administratie zijn aangetroffen, waardoor de resterende boekwaarde niet in lijn ligt met de economische levensduur zijn correcties toegepast.

Groot onderhoud:

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

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waardingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Surplus in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

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

De leningen aan deelnemingen worden initieel opgenomen tegen de reële waarde.

Vorderingen op deelnemingen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen als sprake is van wijzigingen in omstandigheden waardoor de vraag ontstaat of de boekwaarde van een actief terugverdiend kan worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde kan bestaan uit de contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting bij voortgezet gebruik zal genereren, of de bij verkoop naar verwachting te realiseren directe opbrengstwaarde.

Ook voor de financiële activa wordt per balansdatum beoordeeld of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen wordt de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardevermindering bepaald en direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

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.

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.

Stichting Surplus Zorg heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2021.

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

- * De locaties worden als kasstroomgenererende eenheden gezien;
- * De totale levensduur van het vastgoed is gesteld op gemiddeld 40 jaar;
- * Gehanteerde restwaarden zijn gesteld op de taxatiewaarden van grond minus de sloopkosten;
- * Gehanteerde groeivoet voor de kasstromen bedraagt 2% voor de opbrengsten en 1,3% voor de kosten;
- * Uit meerjarenbegroting afgeleide kasstromen 2021 en de genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2022 tot aan einde levensduur;
- * Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden;
- * Een disconteringsvoet van 4,65%, zijnde de gemiddelde externe vermogenskosten van de zorginstelling en het gewenste rendement op het eigen vermogen.

De contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen ligt boven de boekwaarde per 31 december 2021 zodat er uit hoofde van impairment geen aanpassingen zijn gedaan aan de waardering van het vastgoed.

Vervreemding van vaste activa

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

Operationele leasing

Bij de Stichting Surplus Zorg 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 vergoeding van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Vorderingen op deelnemingen en overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

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).

Afgeleide financiële instrumenten

Stichting Surplus Zorg maakt gebruik van rentederivaten om renterisico's af te dekken. Voor de verwerking, waardering en resultaatbepaling wordt met betrekking tot deze derivaten (hedge instrumenten) kostprijs-hedgeaccounting toegepast.

Stichting Surplus Zorg stelt middels een test periodiek de effectiviteit van de hedge relatie vast. Dit gebeurt door het vergelijken van de kritische kenmerken van het hedge instrument met die van de afgedekte positie.

Bij het toepassen van kostprijs hedge accounting is de eerste waardering en de grondslag van verwerking in de balans en de resultaatbepaling van het hedge-instrument afhankelijk van de afgedekte post. Dit betekent dat Stichting Surplus Zorg derivaten tegen kostprijs waardeert omdat de afgedekte leningen ook tegen kostprijs in de balans worden verwerkt.

Verstrekke leningen

Verstrekke leningen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Financieringsverschil

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Kortlopende vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

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.

Herwaarderingsreserve

Waardevermeerderingen van gronden in eigendom die worden gewaardeerd tegen actuele waarde worden opgenomen in de herwaarderingsreserve indien voor deze activa geen frequente marktnoteringen bestaan. Worden waardeveranderingen van deze activa niet rechtstreeks in het resultaat verwerkt, dan worden waardeveranderingen direct in het eigen vermogen (herwaarderingsreserve) verwerkt. De herwaarderingsreserve van gronden wordt gevormd per individueel actief en is niet hoger dan het verschil tussen de boekwaarde op basis van historische kostprijs en de boekwaarde op basis van actuele waarde. Als een actief wordt vervreemd, valt een eventueel aanwezige herwaarderingsreserve met betrekking tot dat actief vrij ten gunste van het resultaat. De reële waarde van de grond is bepaald op basis van geregeld uitgevoerde rapportages door een onafhankelijke, ter zake kundige externe taxateur en heeft in maart 2018 voor het laatst plaatsgevonden.

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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de reële of de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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

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

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. Bij de berekening is rekening gehouden met het aanwezige personeelsbestand, de hoogte van de uitkeringen, toekomstige salarisstijgingen, blijfkans en leeftijd. De contante waarde is berekend met een rentepercentage van 1%.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming. Afhankelijk van de looptijd van de voorziening wordt deze gewaardeerd tegen nominale waarde of contante waarde (>12 maanden).

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken wordt gevormd voor 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. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de salariskosten inclusief sociale lasten gedurende de ziekte periode waarbij rekening gehouden is met de transitie vergoeding. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening 45-jaar regeling

De voorziening 45-jaar regeling is gevormd om medewerkers, die minimaal 20 jaar gewerkt hebben in een zwaar beroep en aantoonbaar 45 jaar in zorg en welzijn gewerkt hebben, de financiële mogelijk te bieden het gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen als zij besluiten eerder te stoppen met werken.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Schulden

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

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 worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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

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

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

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen bedragen zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden.

Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de stichting voor de kosten van een actief worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Surplus Zorg 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. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Surplus Zorg betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen.

In januari 2022 bedroeg de dekkingsgraad 103,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het herstelplan van het pensioenfonds heeft een looptijd van 2017 - 2027 en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Het herstelplan eindigt als de dekkingsgraad op het vereiste niveau is.

Stichting Surplus Zorg heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Surplus heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord als personeelskosten en voor zover de aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor 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.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest waarbij rekening gehouden wordt met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto-vermogenswaarde)

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

Belastingen

Stichting Surplus Zorg valt onder de zorgvrijstelling. Derhalve is geen belastingpositie berekend.

1.1.4.4. Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

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.

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.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract 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.

Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2021 geldmiddelen zijn opgeofferd.

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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Goodwill	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	20.000
Af: afschrijvingen	0	-20.000
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Aanschafwaarde	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	0

Toelichting:

Eind 2020 heeft Stichting Surplus Zorg haar aandelenbelang van 49% in Martha Flora Bavel B.V. verkocht aan Martha Flora Exploitatie B.V..

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Gronden en terreinen	14.213.418	14.202.375
Bedrijfsgebouwen	84.113.343	88.369.137
Machines en installaties	12.569.643	12.427.723
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	8.677.352	8.149.366
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.236.281	998.190
Totaal materiële vaste activa	<u>120.810.037</u>	<u>124.146.791</u>

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	124.146.791	130.934.745
Bij: investeringen	7.496.217	4.150.350
Af: afschrijvingen	-7.076.712	-8.851.270
Af: ingebruik genomen projecten	-2.937.193	-947.042
Af: desinvesteringen	-819.066	-1.139.992
Boekwaarde per 31 december	<u>120.810.037</u>	<u>124.146.791</u>

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Aanschafwaarde	193.584.107	191.520.201
Cumulatieve herwaarderingen	10.870.980	10.870.980
Cumulatieve afschrijvingen	83.645.050	78.244.390

Toelichting:

De desinvestering wordt voornamelijk veroorzaakt door de verkoop van het pand Voorsteven, te Etten-Leur.

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

Op de gebouwen en terreinen is een hypothecaire zekerheid gevestigd ten behoeve van bancaire financieringen (zie bijlage 1.1.8).

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen	1.041.256	1.015.260
Vorderingen op verbonden maatschappijen	510.000	510.000
Totaal financiële vaste activa	1.551.256	1.525.260

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	1.525.260
Af: ontvangen dividend uitkering Integrale Ondersteuning HbH-Begeleiding Gemeente Breda B.V.	-600.000
Bij: deelneming de MARQ U.A.	221.316
Bij: deelneming Integrale Ondersteuning HbH-Begeleiding Gemeente Breda B.V.	404.680
Boekwaarde per 31 december 2021	1.551.256

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Waarde deelneming	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen					
Integrale Ondersteuning HbH-Begeleiding Gemeente Breda B.V.	Huishoudelijke hulp bij huishouden	383.917	100%	383.917	404.680
Coöperatie de MARQ U.A.	Geriatrische revalidatiezorg	657.339	85%	773.340	260.372
Totaal deelnemingen		1.041.256		1.157.257	665.052

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

Onder de vorderingen op verbonden maatschappijen is opgenomen een verstrekte lening aan Coöperatie de MARQ. De rente bedraagt 1,25% per jaar. De aflossing geschiedt in 5 gelijke jaarlijkse termijnen, voor het eerst als de solvabiliteit van de MARQ, ook na aflossing, 25% of hoger bedraagt. Omtrent zekerheden is niets overeengekomen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	<u>< 2020</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	3.745.015	0	3.745.015
Financieringsverschil boekjaar			3.355.101	3.355.101
Correcties voorgaande jaren	0	-117.849		-117.849
Betalingen/ontvangsten	0	-3.627.166		-3.627.166
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-3.745.015</u>	<u>3.355.101</u>	<u>-389.914</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.355.101</u>	<u>3.355.101</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.355.101	3.745.015
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>3.355.101</u>	<u>3.745.015</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	117.769.113	110.496.237
Af: ontvangen voorschotten	114.414.012	106.751.222
Totaal financieringsverschil	<u>3.355.101</u>	<u>3.745.015</u>

Correcties voorgaande jaren

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	117.651.264	110.754.000
Correcties voorgaande jaren	117.849	-257.763
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties boekjaar	<u>117.769.113</u>	<u>110.496.237</u>

Toelichting:

Correctie voorgaande jaren komt voort uit de definitieve vaststelling en verwerking van de nacalculatie formulieren.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.035.930	3.210.609
Vorderingen op groepsmaatschappijen	197.270	170.905
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	56.779
Nog te factureren omzet zorgverzekeraars	2.095.343	2.142.604
Compensatie transitievergoeding langdurige arbeidsongeschiktheid	227.325	279.612
Overige vorderingen	119.737	184.631
Vooruitbetaalde bedragen	1.434.624	641.202
Nog te ontvangen bedragen	1.827.224	2.110.987
Totaal overige vorderingen	<u>8.937.453</u>	<u>8.797.329</u>

Toelichting:

De voorziening dubieuze debiteuren welke in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 81.146 (2020 € 73.338)

Onder de nog te factureren omzet zorgverzekeraars zijn vorderingen opgenomen in verband met declaraties nog over 2021 dienen te worden ingediend bij financierders. De impact hiervan per 31-12-2021 is € 2.095.343 (2020 € 2.142.604).

Op de onderlinge vorderingen op groepsmaatschappijen zijn geen contractuele bepalingen (zekerheden en rente) van toepassing.

De toename vooruitbetaalde bedragen wordt veroorzaakt door een betaalde afkoopsom inzake toekomstige huren Merlinde.

Onder de nog te ontvangen bedragen is ook een bedrag opgenomen van € 977.221 (2020 € 638.604) inzake de nog te ontvangen compensatie vergoedingen 2020-2021 inzake, WMO, wijkverpleging, ELV en de covid unit.

De reële waarde van de debiteuren en overige vorderingen benadert de boekwaarde ervan.

6. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	12.649.100	11.968.958
Kassen	1.850	5.207
Kruisposten	2.003	673
Totaal liquide middelen	<u>12.652.953</u>	<u>11.974.838</u>

Toelichting:

De liquide middelen, met uitzondering van de kruisposten, staan ter vrije beschikking van de Stichting Surplus Zorg.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	97.705	97.705
Bestemmingsfondsen	29.221.642	27.096.871
Herwaarderingsreserve	10.870.980	10.870.980
Algemene en overige reserves	847.936	364.731
Totaal eigen vermogen	<u>41.038.263</u>	<u>38.430.287</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	97.705	0	0	97.705
Totaal kapitaal	<u>97.705</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>97.705</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten:	26.543.102	2.124.771	0	28.667.873
Legaat	553.769	0	0	553.769
Totaal bestemmingsfondsen	<u>27.096.871</u>	<u>2.124.771</u>	<u>0</u>	<u>29.221.642</u>

Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	10.870.980	0	0	10.870.980
Totaal herwaarderingsreserve	<u>10.870.980</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.870.980</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	4.943.947	625.996	-4.722.007	847.936
Res. exploitatieresultaat Zorg voor Vastgoed B.V.	-4.579.216	-142.791	4.722.007	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>364.731</u>	<u>483.205</u>	<u>0</u>	<u>847.936</u>

Toelichting:

In het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten worden de resultaten verwerkt die betaald zijn vanuit activiteiten die gefinancierd zijn binnen de Wlz, Zvw, Wmo en overige subsidieregelingen.

De herwaarderingsreserve ziet op de herwaardering van de gronden in eigendom van Stichting Surplus Zorg. Deze herwaardering is gebaseerd op een taxatierapport wat in maart 2018 is opgemaakt.

Het Legaat is gevormd uit een schenking, waarbij de schenker via een notariële akte heeft vastgelegd dat deze gelden ten goede moeten komen van bewoners van Stichting Surplus Zorg. Deze beperking is door de Raad van Bestuur derhalve aangebracht.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Kapitaal

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-20 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-20 €
Kapitaal	97.705	0	0	97.705
Totaal kapitaal	<u>97.705</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>97.705</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-20 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-20 €
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten:	24.482.345	2.060.757	0	26.543.102
Legaat	553.769	0	0	553.769
Totaal bestemmingsfondsen	<u>25.036.114</u>	<u>2.060.757</u>	<u>0</u>	<u>27.096.871</u>

Herwaarderingsreserve

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-20 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-20 €
Herwaarderingsreserve	10.870.980	0	0	10.870.980
Totaal herwaarderingsreserve	<u>10.870.980</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.870.980</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-20 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-20 €
Algemene reserves	4.179.585	764.362	0	4.943.947
Res. exploitatieresultaat Zorg voor Vastgoed B.V.	-2.942.624	-1.636.592	0	-4.579.216
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.236.961</u>	<u>-872.230</u>	<u>0</u>	<u>364.731</u>

Toelichting:

In het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten worden de resultaten verwerkt die betaald zijn vanuit activiteiten die gefinancierd zijn binnen de Wlz, Zvw, Wmo en overige subsidieregelingen.

In afstemming met Stichting Welzijn Nieuw-Ginneken is besloten de reserve exploitatieresultaat SWNG niet langer een bestemmingsfonds te laten zijn maar deze toe te voegen aan de algemene reserve van Surplus Zorg.

De herwaarderingsreserve ziet op de herwaardering van de gronden in eigendom van Stichting Surplus Zorg. Deze herwaardering is gebaseerd op een taxatierapport wat in maart 2018 is opgemaakt.

Het Legaat is gevormd uit een schenking, waarbij de schenker via een notariële akte heeft vastgelegd dat deze gelden ten goede moeten komen van bewoners van Stichting Surplus Zorg. Deze beperking is door de Raad van Bestuur derhalve aangebracht.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
Jubileumverplichtingen	788.750	183.148	92.373	0	879.525
Reorganisatie	66.662	0	12.169	0	54.493
Langdurig zieken	706.786	655.990	537.138	0	825.638
Voorziening 45 jaar regeling	0	1.537.929	0	0	1.537.929
Verlieslatende huurcontracten	0	1.498.090	99.609	0	1.398.481
Totaal voorzieningen	1.562.198	3.875.157	741.289	0	4.696.066

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

	31-dec-21
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.116.860
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.579.206
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.411.059

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubileumverplichtingen heeft betrekking op uitgestelde beloningen aan werknemers uit hoofde van een langjarig dienstverband. De waardering van deze voorziening voor jubileumverplichtingen vindt tegen contante waarde plaats, rekening houdend met een jaarlijkse salarisstijging alsmede een inschatting van de vertrekkans van het huidige personeelsbestand.

De voorziening reorganisatie is gevormd uit hoofde van de kosten voortvloeiende uit de dienstverbanden welke zullen worden beëindigd bij afloop van het project waarvoor de betrokkenen zijn ingezet, dan wel bij afloop van de financiering van de betreffende arbeidsplaatsen.

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd voor de eerste twee ziektejaren van medewerkers die langdurig ziek zijn. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de salariskosten inclusief sociale lasten gedurende de ziekte periode waarbij rekening is gehouden met de transitie vergoeding.

De voorziening 45-jaar regeling is gevormd om medewerkers, die minimaal 20 jaar gewerkt hebben in een zwaar beroep en aantoonbaar 45 jaar in zorg en welzijn gewerkt hebben, de financiële mogelijk te bieden het gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen als zij besluiten eerder te stoppen met werken.

De voorziening verlieslatende huurcontracten zijn gevormd voor het structureel verlieslatende deel van de betreffende huurcontracten van Molenstaete Koffiemolen en Merlinde waarvan de huurcontracten respectievelijk lopen tot en met maart 2030 en december 2030.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	74.366.793	78.967.504
Overige langlopende schulden	167.753	551.542
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	74.534.546	79.519.046

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	86.642.902	91.732.600
Af: aflossingen	-7.484.794	-5.089.698
Stand per 31 december	79.158.108	86.642.902
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-4.623.562	-7.123.856
Stand langlopende schulden per 31 december	74.534.546	79.519.046

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Vervolg langlopende schulden:

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.623.562	7.123.886
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	74.534.546	79.519.046
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	56.051.186	60.828.273

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 1.1.8 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	4.809.301	2.813.483
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4.623.562	7.123.856
Belastingen en sociale premies	2.607.374	4.070.341
Schulden terzake pensioenen	27.356	173.923
Nog te betalen salarissen	870.225	932.369
Vakantiegeld	2.920.136	2.844.767
Vakantiedagen	6.759.088	5.055.198
Te betalen eindejaarsuitkering	452.847	437.889
Nog te besteden / terug te betalen subsidie zorgbonus	351.924	196.200
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	1.248	546.410
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	239.490	0
Nog te betalen kosten	1.988.225	5.029.015
Overige overlopende passiva:		
Nog te betalen rente	479.087	467.750
Overige overlopende passiva	908.062	986.501
Totaal overige kortlopende schulden	<u>27.037.925</u>	<u>30.677.702</u>

Toelichting:

De kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

Op de onderlinge schulden aan groepsmaatschappijen en de schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen zijn geen contractuele bepalingen (zekerheden en rente) van toepassing.

De afname van de post "belastingen en sociale premies" wordt veroorzaakt door het gegeven dat de netto uitgekeerde zorgbonus aan de zorgprofessionals in 2020 een stuk hoger was dan in 2021. De hierover verschuldigde belasting wordt door middel van eindheffingsloon afgedragen in het volgende kalenderjaar.

Bij de ABN-AMRO Bank N.V. bedraagt de kredietfaciliteit van Stichting Surplus Zorg per ultimo 2021 € 4.000.000 (2020: € 4.000.000) en de debetrente Euribor plus 1,65% per jaar.

Bij de ING Bank N.V. bedraagt de kredietfaciliteit van Stichting Surplus Zorg per ultimo 2021 € 4.000.000 (2020: € 4.000.000) en de debetrente Euribor plus 1,7% per jaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Vervolg toelichting:

Uit hoofde van de kredietfaciliteiten in rekening courant, alsmede de door de gezamenlijke financiers verstrekte langlopende leningen aan Stichting Surplus Zorg zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- Een Verhaalsregeling zekerheidsrechten tussen Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ), N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), ABN AMRO Bank N.V. (ABN), ING Bank N.V. (ING) en BNG in de functie van Zekerhedenagent;
- Een bankhypotheek verstrekt door Stichting Surplus Zorg, eerste in rang, op de registergoederen zoals omschreven in de hypotheekakte. Deze zekerheid is verstrekt aan de Zekerhedenagent;
- Een pandrecht verstrekt door Stichting Surplus Zorg, eerste in rang, op roerende zaken;
- Een pandrecht op vorderingen, versterkt door Stichting Surplus Zorg en Stichting Surplus Welzijn;
- Een negatieve pledge/pari passu en cross default verklaring door Stichting Surplus Zorg en Stichting Surplus Welzijn;
- Hoofdelijke verbondenheid van Stichting Surplus Zorg en Stichting Surplus Welzijn als schuldenaars.

Naar aanleiding van de juridische fusie per 1 januari 2018 tussen Stichting Surplus Zorg, Stichting Elisabeth, Stichting deBreedonk en Stichting Surplus Comfort is er met de gezamenlijke financieringspartijen, namelijk ABN AMRO Bank N.V. (ABN), ING Bank N.V. (ING) en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), een Common Terms Agreement (CTA) opgesteld met als doel om voor de fusieorganisatie een stabiele financiering te bewerkstelligen en diverse afspraken met de diverse kredietverleners uniform vast te stellen. Bij deze afspraken worden Stichting Surplus Zorg en Stichting Surplus Welzijn beschouwd als de gezamenlijke kredietnemers.

De afspraken zoals opgenomen in de CTA zien specifiek op de informatieverplichtingen vanuit de gezamenlijke kredietnemers, alsmede de te behalen ratio's en de definities ter bepaling hiervan. De Solvabiliteitsratio (S-Ratio) moet gedurende het boekjaar 2021 minimaal 21% bedragen. De Debt Service Coverage Ratio (DSCR) moet gedurende het boekjaar 2021 minimaal 1,4 bedragen. Onderdeel van de afspraken in de CTA wordt gevormd door het Compliance Certificaat, dat onder andere de berekeningen met betrekking tot de naleving van de verplichtingen ten aanzien van de te behalen financiële ratio's bevat.

Het Compliance Certificaat behorende bij de samengevoegde enkelvoudige jaarrekeningen van Stichting Surplus Zorg en Stichting Surplus Welzijn, separaat ondertekend door de Raad van Bestuur, luidt als volgt.

- a) Wij verwijzen naar de CTA. Dit is een Compliance Certificaat. De termen die zijn omschreven in de CTA, hebben in dit Compliance Certificaat dezelfde betekenis, tenzij hieraan in dit Compliance Certificaat een andere betekenis wordt gegeven;
- b) Wij bevestigen dat:
 - De S-Ratio voor de Meetperiode 1 januari tot en met 31 december 2021 zoals opgenomen in de samengevoegde enkelvoudige jaarrekeningen over het verslagjaar 2021 26,8% bedraagt;
 - De DSCR voor de Meetperiode 1 januari tot en met 31 december 2021 zoals opgenomen in de samengevoegde enkelvoudige jaarrekeningen over het verslagjaar 2021 1,82 bedraagt;
- c) Wij bevestigen dat er noch aan het einde van de Meetperiode noch op de datum van dit Compliance Certificaat sprake was respectievelijk is van een opeisingsgrond of een potentiële opeisingsgrond.

11. Financiële instrumenten

Stichting Surplus Zorg maakt gebruik van derivaten om renterisico's af te dekken. Voor de verwerking, waardering en resultaatbepaling, wordt met betrekking tot deze derivaten (hedge-instrumenten) kostprijs-hedgeaccounting toegepast. Derivaten waarbij op het moment van afsluiten van het instrument niet exact te bepalen is welk mogelijk verlies geleden kan worden (open eind derivaten), zijn niet toegestaan.

Voor de variabel rentende lening is voor € 27.557.500 een renteswap aangegaan met de ING-Bank om het variabel renterisico op deze lening af te dekken. De renteswap loopt tot 1 oktober 2024. Gedurende de looptijd wordt een variabele rente ter hoogte van 3-maands Euribor met een opslag van 1,89% geruild tegen een vaste rente van 3,215%. Rekening houdende met de geldende debiteurenopslag van 1,89% is sprake van een effectieve rentevoet van 5,1%. Het gegeven dat er sinds het 3e kwartaal 2015 sprake is van negatieve waarde van het 3-maands Euribor, is hierop niet van invloed. De negatieve waarde van de renteswap bedraagt ultimo 2021 € 2.108.896 (ultimo 2020 € 3.108.215). De effectiviteit van de hedge bedraagt ultimo 2021 100%.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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.

Kredietrisico

Stichting Surplus Zorg heeft geen significante concentraties van kredietrisico's. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Zekerheden en garanties

Positieve en negatieve hypotheekverklaring

Als zekerheid voor de aflossing van de schulden aan kredietinstellingen is een positieve en negatieve hypotheekverklaring afgegeven door Stichting Surplus Zorg ad € 51.718.000 betreffende diverse panden van Stichting Surplus Zorg te Zevenbergen.

Garanties

Stichting Surplus Zorg heeft per jaareinde ten behoeve van derden een tweetal huurgaranties afgesloten bij financiële instellingen. De totale garantie ultimo 2021 bedraagt € 17.216.

Stichting Surplus Zorg heeft zich aansprakelijk gesteld voor de huurverplichting van Zorg voor Vastgoed B.V. inzake "Hotel Merlinda". Het jaarlijkse bedrag van de door Zorg voor Vastgoed aangegane huurverplichting van onroerende zaken bedraagt het komende jaar € 562.142, voor de komende 5 jaar € 2.334.155 en daarna € 2.371.846. De resterende looptijd van het huurcontract bedraagt 9 jaar.

Borgstelling

Stichting Surplus Zorg heeft zich garant gesteld voor de rekening-courant financiering door de Rabobank aan Coöperatie De MARQ U.A. voor een bedrag van € 1.700.000.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Stichting Surplus Zorg heeft o.a. voor een viertal verzorgingshuizen (Vredenbergh, Fendertshof, Ganshoek en Mauritshof) langdurige langdurige huurcontracten afgesloten met respectievelijk Custodian Vesteda Fund, Woonkwartier, Woningstichting Woonvizier en Woningstichting Brabants Waard.

De resterende looptijd van de huurverplichting kan als volgt worden gespecificeerd:	31-dec-21
	€
Niet langer dan 1 jaar	6.473.885
Tussen 1 en 5 jaar	21.928.244
Langer dan 5 jaar	26.591.123
	<u>54.993.252</u>

Leasing

De geleasede auto's strekken tot zekerheid van de leaseverplichting.

De operationele leasing wordt lineair over de leaseperiode in de resultatenrekening verwerkt.

De resterende looptijd van de leaseverplichting kan als volgt worden gespecificeerd:	31-dec-21
	€
Niet langer dan 1 jaar	53.669
Tussen 1 en 5 jaar	67.768
Langer dan 5 jaar	0
	<u>121.437</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Obligoverplichting

De obligoverplichting ten aanzien van het Waarborgfonds voor de Zorgsector bedraagt maximaal 3% van de boekwaarde van de door het Waarborgfonds geborgde leningen, zijnde € 107.205.

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 vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

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 2020 relevant zijn voor Stichting Surplus Zorg:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (TB/REG-18641-01)
- MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg (TB/REG-18642-01)
- MBI-omzetplafond geriatrische revalidatiezorg en eerstelijns verblijf (TB/REG-18638-01)
- MBI-omzetplafond multidisciplinaire zorg (TB/REG-18621-01)

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 Surplus Zorg nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2020 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 Surplus Zorg 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).

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Gronden en terreinen	Bedrijfsgebouwen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021							
- aanschafwaarde	3.331.395	132.566.194	28.887.743	25.736.679	998.190	0	191.520.201
- cumulatieve herwaarderingen	10.870.980	0	0	0	0	0	10.870.980
- cumulatieve afschrijvingen	0	44.197.057	16.460.020	17.587.313	0	0	78.244.390
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>14.202.375</u>	<u>88.369.137</u>	<u>12.427.723</u>	<u>8.149.366</u>	<u>998.190</u>	<u>0</u>	<u>124.146.791</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	15.422	30.271	41.521	1.296.526	3.175.284	0	4.559.024
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	3.497.085	1.324.584	2.255.043	0	0	7.076.712
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0
- afgeronde projecten	0	0	1.432.390	1.504.803	-2.937.193	0	0
- herwaardering gronden (waardevermindering)	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	4.379	2.450.761	8.888	31.090	0	0	2.495.118
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	1.661.781	1.481	12.790	0	0	1.676.052
per saldo	<u>4.379</u>	<u>788.980</u>	<u>7.407</u>	<u>18.300</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>819.066</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>11.043</u>	<u>-4.255.794</u>	<u>141.920</u>	<u>527.986</u>	<u>238.091</u>	<u>0</u>	<u>-3.336.754</u>
Stand per 31 december 2021							
- aanschafwaarde	3.342.438	130.145.704	30.352.766	28.506.918	1.236.281	0	193.584.107
- cumulatieve herwaarderingen	10.870.980	0	0	0	0	0	10.870.980
- cumulatieve afschrijvingen	0	46.032.361	17.783.123	19.829.566	0	0	83.645.050
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>14.213.418</u>	<u>84.113.343</u>	<u>12.569.643</u>	<u>8.677.352</u>	<u>1.236.281</u>	<u>0</u>	<u>120.810.037</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	2,5 % - 10%	5% - 15%	5% - 33,33%	0,0%	0,0%	

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	1.015.260	0	510.000	1.525.260
Kapitaalstortingen	0	0		0
Resultaat deelnemingen	625.996	0		625.996
Ontvangen dividend	0	0		0
Ontvangen dividend / aflossing leningen		0		0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1.641.256</u>	<u>0</u>	<u>510.000</u>	<u>2.151.256</u>

BIJLAGE

1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Rente vervaldatum	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	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
ABN AMRO 52.06.71.953	29-okt-07	5.310.781	20	Onderhandse	4,90%		258.773	0	258.773	0	0	0	lineair	0	Hyp. Verklaring
ABN AMRO 52.06.72.089	29-okt-07	2.570.558	30	Onderhandse	5,12%	29-okt-27	1.735.127	0	64.264	1.670.863	1.349.543	18	lineair	64.264	Hyp. Verklaring
ABN AMRO 52.09.16.964	31-dec-08	14.000.000	30	Onderhandse	2,39%	1-okt-28	8.383.998	0	468.000	7.915.998	5.575.998	17	lineair	468.000	Pos/neg hyp.verkl
ABN AMRO 52.09.17.308	31-dec-07	6.000.000	30	Onderhandse	4,61%	14-mrt-27	3.250.000	0	200.000	3.050.000	2.050.000	16	lineair	200.000	Geen
BNG 40.0090052	31-dec-99	1.951.255	30	Hypothecaire	0,50%	1-jul-29	874.742	0	95.266	779.476	295.954	8	annuitair	95.742	Gemeentegarantie
BNG 40.074027	31-dec-88	2.168.162	40	Onderhandse	4,91%		829.891	0	87.188	742.703	238.189	7	annuitair	91.468	Gemeente garantie
BNG 40.104268	14-apr-09	5.000.000	25	Onderhandse	2,40%		2.700.000	0	200.000	2.500.000	1.500.000	13	lineair	200.000	Gemeente garantie
BNG 40.104916	1-apr-10	28.000.000	25	Onderhandse	4,13%	2-jan-30	17.360.000	0	1.120.000	16.240.000	10.640.000	13	lineair	1.120.000	Hyp. Verklaring
BNG 40.106164	31-dec-10	5.124.000	25	Onderhandse	1,50%	31-dec-35	3.074.400	0	204.960	2.869.440	1.844.640	14	lineair	204.960	Hyp. Verklaring
BNG 40.106165	31-dec-10	6.000.000	25	Onderhandse	2,75%	31-dec-30	3.600.000	0	240.000	3.360.000	2.160.000	14	lineair	240.000	Hyp. Verklaring
BNG 40.109268	1-aug-14	1.800.000	15	Onderhandse	2,05%		1.080.000	0	120.000	960.000	360.000	8	lineair	120.000	Garantie WIZ
BNG 40.109457	16-dec-14	600.000	20	Onderhandse	1,80%		420.000	0	30.000	390.000	240.000	13	lineair	30.000	Garantie WIZ
BNG 40.111134	13-apr-17	12.625.000	25	Onderhandse	4,10%	2-jan-30	10.875.000	0	500.000	10.375.000	7.875.000	20	lineair	500.000	Hyp. Verklaring
BNG 40.111135	13-apr-17	7.400.000	20	Onderhandse	2,15%	13-apr-22	6.105.000	0	370.000	5.735.000	3.885.000	15	lineair	370.000	Hyp. Verklaring
BNG 40.99669	30-dec-04	2.009.112	23	Onderhandse	0,00%	30-dec-27	611.468	0	87.353	524.115	87.350	6	lineair	87.353	Gemeente garantie
ING 065.29.94.970	1-okt-12	29.017.500	18	Onderhandse	1,89%+euribor	1-okt-24	21.827.500	0	730.000	21.097.500	17.447.500	9	lineair	730.000	Pos/neg hyp.verkl
ING 065.66.02.325	4-jan-10	4.350.000	25	Hypothecaire	2,85%	1-jan-21	2.206.000	0	2.206.000	0	0	0	lineair	0	Hypotheek. verpanding
ING 066.20.99.370	31-dec-02	850.000	25	Hypothecaire	2,55%		229.500	0	34.000	195.500	25.500	6	lineair	34.000	Hypotheekrecht
ING 066.68.92.943	31-dec-99	500.883	28	Hypothecaire	2,25%	1-jul-27	119.708	0	18.151	101.557	10.802	6	lineair	18.151	Hypotheekrecht
ING 066.88.99.387	31-dec-94	408.402	30	Hypothecaire	2,45%	1-sep-24	47.647	0	13.613	34.034	0	3	lineair	13.612	Pandrecht vord.
ING 067.65.97.467	31-dec-99	328.991	25	Hypothecaire	2,25%		39.477	0	13.160	26.317	0	1	lineair	13.160	Hypotheekrecht
Stg. De Plus van Surplus	1-jan-19	400.000	1	Onderhandse	4,00%		400.000	0	0	400.000	400.000	0	Aflossingsvrij	0	
Custodian Vesteda Fund I BV	1-apr-09	409.360	20	annuïteit	4,45%		212.484	0	21.879	190.605	65.710	8	annuitair	22.852	geen
Intresting Beleggingen B.V.	1-jan-10	825.000	20	Onderhandse			402.187	0	402.187	0	0	0	lineair	0	geen
Totaal							86.642.902	0	7.484.794	79.158.108	56.051.186			4.623.562	

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijk ondersteuning	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	24.942.449	24.233.817
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	117.651.264	110.754.000
Opbrengsten WMO	2.847.094	4.354.737
Overige zorgprestaties	672.236	708.655
Totaal	<u>146.113.043</u>	<u>140.051.209</u>

Toelichting:

De toename Wlz-zorg wordt onder andere veroorzaakt door de indexering van de tarieven met 3,2%. Anderzijds wordt de toename veroorzaakt door de hogere kwaliteitsgelden € 10.634.751 (2020 € 8.406.855) en doordat beschermd wonen € 1,4 miljoen vanaf 2021 onder de WLZ valt (voorheen WMO).

In het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is in 2021 een compensatie vergoeding voor de corona effecten meegenomen van € 5.742.424 (2020 € 4.833.802).

14. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	0	404.536
Subsidie zorgbonus	2.050.122	5.100.150
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	694.285	593.430
Overige subsidies	394.988	590.318
Totaal	<u>3.139.395</u>	<u>6.688.434</u>

Toelichting:

De subsidie zorgbonus is aangevraagd en ontvangen voor de zorgprofessionals die ten tijde van de uitbraak COVID-19 een uitzonderlijke prestatie hebben geleverd.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Doorberekende personeelskosten	831.036	1.199.771
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten voeding	1.191.350	1.171.098
Restauratieve voorzieningen	1.008.674	1.205.035
Huren overig	4.358.603	4.708.554
Overige opbrengsten	1.041.937	1.188.867
Resultaat vastgoed transacties	1.721.829	0
Doorbelastingen overige opbrengsten	1.819.080	1.796.761
Totaal	<u>11.972.509</u>	<u>11.270.086</u>

Toelichting:

Het resultaat vastgoed transacties vloeit voort uit de verkoop van een tweetal kinderopvang panden in Etten-Leur en Prinsenbeek.

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	69.774.063	67.410.609
Sociale lasten	11.569.135	11.486.407
Pensioenpremies	5.864.331	5.343.193
Dotatie/vrijval personele voorzieningen	1.740.150	-56.235
Andere personeelskosten	2.637.944	2.613.581
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	1.817.774	4.573.080
Subtotaal	<u>93.403.397</u>	<u>91.370.635</u>
Personeel niet in loondienst	18.309.037	15.693.109
Onderaanneming	2.476.717	1.936.708
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	272.663	603.750
Totaal personeelskosten	<u>114.461.814</u>	<u>109.604.202</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Stichting Surplus Zorg	1.617	1.648
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.617</u>	<u>1.648</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Ondanks een daling van het aantal fte's is er een stijging te zien van de salariskosten ten opzichte van vorig jaar. Deze stijging wordt grotendeels verklaard door de CAO-verhogingen in 2020 en 2021.

Net als in 2020 is de zorgbonus in 2021 uitgekeerd aan zowel eigen personeel, stagiaires als externe zorgkrachten. Doordat binnen Surplus is besloten, ongeacht de voorwaarden, aan alle medewerkers en stagiaires de zorgbonus toe te kennen zijn de kosten hoger dan de ontvangen zorgbonus subsidie.

De stijging van personeel niet in loondienst is het gevolg van het flink aantal openstaande vacatures enerzijds en een hoger ziekteverzuim anderzijds.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	20.000
- materiële vaste activa	7.076.712	8.852.347
Doorbelasting afschrijvingen	-7.780	-471.005
Totaal afschrijvingen	<u>7.068.932</u>	<u>8.401.342</u>

Toelichting:

De lagere afschrijvingskosten wordt grotendeels veroorzaakt door een extra afschrijving op één van de intramurale locaties in 2020.

De doorbelasting afschrijvingskosten betreffen doorbelastingen aan projecten en het aandeel in de afschrijvingskosten van de overhead van verbonden maatschappijen welke door Stichting Surplus Zorg aan deze entiteiten zijn doorbelast.

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.656.348	8.238.155
Algemene kosten	8.665.200	10.756.703
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.440.053	5.744.980
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.532.773	2.749.755
- Energiekosten gas	982.567	819.843
- Energiekosten stroom	1.115.424	1.091.577
- Energie transport en overig	441.114	377.282
Subtotaal	<u>5.071.878</u>	<u>5.038.457</u>
Huur en leasing	5.261.016	7.267.015
Dotatie voorzieningen	1.398.481	8.763
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>34.492.976</u></u>	<u><u>37.054.073</u></u>

Toelichting:

De toename van de hotelmatige kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere uitgaven voor meubilair, aanschaf linnengoed en disposables (handschoenen en verpleegartikelen).

De daling van de algemene kosten wordt veroorzaakt doordat in 2020 een aantal posten vanuit projecten (o.a. fusie en implementatie AFAS-HRM) direct ten laste van de exploitatie zijn gebracht.

De daling van de huurkosten is het gevolg van het gegeven dat de afkoop van de toekomstige huur Merlinde in 2020 ten laste van de exploitatie is geboekt.

19. Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	625.996	764.363
Rentelasten	-3.219.245	-3.513.948
Overige opbrengsten financiële vaste activa	0	988.000
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.593.249</u>	<u>-1.761.585</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.593.249</u></u>	<u><u>-1.761.585</u></u>

Toelichting:

De afname van de rentelasten ligt in lijn met de afname van langlopende leningen.

Eind 2020 heeft Surplus Zorg haar kapitaalbelang van 49% in Martha Flora Bavel B.V. terug verkocht aan Martha Flora Bavel B.V..

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. WNT verantwoording

Voor de bezoldiging van de bestuurders, toezichhouders en overige (niet-) topfunctionarissen in het kader van de WNT wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Surplus, alwaar deze zijn verantwoord.

21. Honoraria van de onafhankelijke accountant

Voor het honoraria van de onafhankelijke accountant wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Surplus, alwaar deze zijn verantwoord.

22. 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.

23. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

24. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

25. Nevenvestigingen

Stichting Surplus Zorg heeft geen nevenvestigingen.

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

26. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Surplus Zorg heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2022.

De Raad van Toezicht van Stichting Surplus Zorg heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2022.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

De heer Drs. E.A.A. van Mansum
Raad van Bestuur

W.G.

De heer Drs. A.L. Maranus MBA-H
Raad van Bestuur

W.G.

De heer Drs. J.M.M. Taks
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

De heer M.A.M. Bekkers
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw Drs. A.J.M. Hoyng
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw Drs. J.F.M. van den Broek
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw Dr. B.T.J. Hooghiemstra
Lid Raad van Toezicht

W.G.

De heer Drs. S.V.A. de Kort MHA CPC
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw Dr. A.I.M.C Wydoodt
Lid Raad van Toezicht

W.G.

De heer Dr. J.W.G. Meijer
Lid Raad van Toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In het jaar behaalde overschotten mogen uitsluitend worden aangewend ten bate van een lichaam dat zelf gebruik maakt van de zorgvrijstelling Vennootschapsbelasting dan wel een algemeen maatschappelijk belang behartigt te bepalen door de bestuurder na voorafgaande goedkeuring door de Raad van Toezicht van Surplus.

1.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**

1.3 BIJLAGEN

1.3.1 Bijlage "Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 Stichting Surplus Zorg over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)"

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)							
	Werknemers		Derden		Totaal		
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro	
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	2502	€ 4.503.600,00	453	€ 792.750,00	2955	€ 5.296.350,00	
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	2471	€ 2.471.000,00			2471	€ 2.471.000,00	
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			337	€ 337.000,00	9	€ 337.000,00	
Belastingen							
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 1.976.800,00				€ 1.976.800,00	
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 252.750,00		€ 252.750,00	
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.976.800,00		€ 252.750,00		€ 2.229.550,00	
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 55.800,00		€ 203.000,00		€ 258.800,00	
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			

1.3.2 Bijlage "Verantwoording besteding Subsidierегeling bonus zorgprofessionals COVID-19 Stichting Surplus Zorg over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)"

Verantwoording besteding Subsidierегeling 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)	2645	€ 1.831.609,60	430	€ 289.493,20	3075	€ 2.121.102,80
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	2554	€ 982.549,34			2554	€ 982.549,34
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			402	€ 154.653,42	402	€ 154.653,42
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 786.039,47				€ 786.039,47
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 115.990,07		€ 115.990,07
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 786.039,47		€ 115.990,07		€ 902.029,54
Verschiil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 63.020,79		€ 18.849,71		€ 81.870,50
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		

1.3.3 Bijlage "Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 Integrale Ondersteuning HBH-Begeleiding Breda B.V. over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)"

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)							
	Werknemers		Derden		Totaal		
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro	
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	203	€ 365.400,00	60	€ 105.000,00	263	€ 470.400,00	
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	199	€ 199.000,00			199	€ 199.000,00	
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			36	€ 36.000,00	9	€ 36.000,00	
Belastingen							
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 159.200,00				€ 159.200,00	
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 27.000,00		€ 27.000,00	
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 159.200,00		€ 27.000,00		€ 186.200,00	
Vershil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 7.200,00		€ 42.000,00		€ 49.200,00	
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			

1.3.4 Bijlage "Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 Integrale Ondersteuning HBH-Begeleiding Breda B.V. over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)"

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	266	€ 184.199,68	60	€ 40.394,40	326	€ 224.594,08
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	256	€ 98.485,76			256	€ 98.485,76
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			25	€ 9.617,75	25	€ 9.617,75
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 78.788,61				€ 78.788,61
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 7.213,31		€ 7.213,31
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 78.788,61		€ 7.213,31		€ 86.001,92
Verskil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 6.925,31		€ 23.563,34		€ 30.488,65
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		