

**Jaarrekening 2021  
van  
Stichting Park Zuiderhout**

INHOUDSOPGAVE		Pagina
<b>1</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	
1.1	Balans per 31 december 2021	4
1.2	Resultatenrekening over 2021	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	20
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	21
1.9	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	25
1.10	Resultaatbestemming	25
1.11	Gebeurtenissen na balansdatum	25
1.12	Ondertekening	26
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
2.1	Nevenvestigingen	28
2.2	Controleverklaring	29
	<b>Bijlagen</b>	
	Bijlage verantwoording zorgbonus 2020	
	Bijlage verantwoording zorgbonus 2021	

# 1 JAARREKENING

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31 dec. 2021</u>	<u>31 dec. 2020</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	31.460.883	32.871.458
Totaal vaste activa		<u>31.460.883</u>	<u>32.871.458</u>
<b>Viottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	276.013	387.719
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	284.732	819.623
Liquide middelen	4	4.092.644	2.469.894
Totaal viottende activa		<u>4.653.390</u>	<u>3.677.236</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>36.114.272</u></u>	<u><u>36.548.693</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves		17.346.446	17.190.208
Algemene en overige reserves		1.351.484	1.160.008
Totaal eigen vermogen	5	<u>18.697.930</u>	<u>18.350.216</u>
<b>Voorzieningen</b>	6	228.837	26.939
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	7	13.707.756	14.882.951
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	8	3.479.749	3.288.586
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>36.114.272</u></u>	<u><u>36.548.693</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	14.593.739	13.444.016
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	10	451.965	571.451
Overige bedrijfsopbrengsten	11	2.325.413	2.405.431
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>17.371.117</u>	<u>16.420.898</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	12	11.031.737	10.884.632
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	1.427.142	1.437.231
Overige bedrijfskosten	14	3.582.184	3.390.285
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>16.041.063</u>	<u>15.712.148</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.330.054	708.750
Financiële baten en lasten	15	-429.114	-442.570
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>900.940</u></u>	<u><u>266.180</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		709.463	128.823
Algemene / overige reserves		191.477	137.357
		<u><u>900.940</u></u>	<u><u>266.180</u></u>

## 1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		1.330.054		708.750
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardemutaties	1.427.142		1.437.231	
- mutaties voorzieningen	<u>201.898</u>		<u>4.246</u>	
		1.629.040		1.441.477
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	111.705		-74.128	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	534.891		-684.480	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>189.165</u>		<u>430.443</u>	
		<u>835.762</u>		<u>-328.165</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.794.856		1.822.062
Betaalde interest	<u>-429.114</u>		<u>-442.570</u>	
		<u>-429.114</u>		<u>-442.570</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>3.365.742</b>		<b>1.379.492</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen materiële vaste activa	-908.575		-497.399	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>338.782</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-569.793</b>		<b>-497.399</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	0		1.100.000	
Aflossing langlopende schulden	<u>-1.173.198</u>		<u>-1.116.236</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-1.173.198</b>		<b>-16.236</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b><u>1.622.751</u></b>		<b><u>865.857</u></b>
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.469.894		1.604.037
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>4.092.644</u>		<u>2.469.894</u>
Mutatie geldmiddelen		1.622.751		865.857

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting Park Zuiderhout is statutair (en feitelijk) gevestigd te Teteringen, op het adres Arnold Janssenlaan 46 en is geregistreerd onder KvK-nummer 20115882.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van diensten op het gebied van wonen, welzijn, verzorging, verpleging en behandeling aan ouderen en/of verzorgingsbehoevende personen.

De organisatie is geheel zelfstandig en behoort tot geen enkele groep.

#### **Verslaggevingsperiode**

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

#### **Samenwerkingsverbanden**

In het Zorglinck verband werkt Park Zuiderhout samen met andere zorgaanbieders, met als doel het behoud van kleinschaligheid.

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

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

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden opgenomen voor de nominale waarde, tenzij in deze toelichting anders wordt vermeld. Toelichtingen op posten in de balans en de resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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, wat ook de functionele valuta is van Park Zuiderhout.

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

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

Verder wordt opgemerkt dat de jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van Covid-19: de Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158, de CB-regeling (continuïteitsbijdrage), de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 en andere (maatwerk) afspraken. De beoogde doelstellingen en de strekking van 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 (waar nodig) toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

### ***Materiële vaste activa***

De 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.

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

### ***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. Die situatie doet zich bij Park Zuiderhout niet voor per 31 december 2021.



#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bij de bepaling van de waarden van overige posten zijn de gehanteerde uitgangspunten als volgt:

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Van de vorderingen ultimo 2021 wordt geen oninbaarheid verwacht.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten 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 verrichten ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

##### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

De voorziening jubilea-uitkeringen is gevormd in het kader van RJ 271. 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 voorziening RVU met 45 dienstjaren betreft een voorziening voor de in de komende jaren te betalen kosten aan medewerkers die deelnemen aan de binnen de CAO VVT opgenomen Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) na een dienstverband van 45 jaar. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te betalen loonkosten. De berekening is gebaseerd op een inschatting van medewerkers waarvan de verwachting is dat ze deel gaan nemen aan de regeling of waarmee reeds een overeenkomst is afgesloten.

De voorziening arbeidsongeschiktheid dient ter dekking van de toekomstige loonkosten van langdurig zieken, waarvan verwacht wordt dat deze te zijner tijd de WIA instromen. Bij de opmaak van de jaarrekening 2021 waren er medewerkers in dienst, waarvoor een voorziening gevormd moet worden.

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

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 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 verplichting, 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.

#### **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.

#### **Pensioenen**

Stichting Park Zuiderhout 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 Park Zuiderhout. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Park Zuiderhout 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. Ultimo 2021 bedroeg de dekkingsgraad 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.

#### **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

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. Park Zuiderhout 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. Park Zuiderhout heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

##### ***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

#### **1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Park Zuiderhout zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

## **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **1.4.7 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.

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS****ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31 dec. 2021</b>	<b>31 dec. 2020</b>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	30.385.462	31.781.457
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.053.014	751.688
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	22.407	338.313
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>31.460.883</b>	<b>32.871.458</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	32.871.458	34.364.515
Bij: investeringen	908.575	497.399
Bij: terugname geheel afgeschreven activa	374.338	52.269
Af: afschrijvingen	1.980.368	1.990.456
Af: terugname geheel afgeschreven activa	374.338	52.269
Af: desinvesteringen	338.782	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>31.460.883</b>	<b>32.871.458</b>

**Toelichting:**

Tot en met 2016 zijn al de in bezit zijnde gebouwencomplexen gewaardeerd op de bedrijfswaarde / indirecte opbrengstwaarde. Dit heeft geresulteerd in een herwaarderingsreserve. Met ingang van het boekjaar 2017 heeft een stelwijziging plaatsgevonden naar de historische kostprijs, waarbij de boekwaarde eind 2016 als uitgangspunt is genomen en verondersteld wordt de historische kostprijs te zijn. Dit is conform de overgangsbepaling RJ 212.8, artikel 212.802 en artikel 212.803. De bovenmatige lasten a.g.v. de sinds 2017 gehanteerde lineaire afschrijving worden jaarlijks onttrokken aan de opgebouwde herwaarderingsreserve.

**2. Debiteuren en overige vorderingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31 dec. 2021</b>	<b>31 dec. 2020</b>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	117.183	135.575
Overige overlopende activa	158.831	252.144
<b>Totaal overige vorderingen</b>	<b>276.013</b>	<b>387.719</b>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0.- (2020: € 0.-)

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 3. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	819.623	257.544	1.077.167
Correctie verschil nacalculatie met jaarrekening	631.916	0	631.916
Betalingen/ontvangsten	<u>-1.451.539</u>	<u>0</u>	<u>-1.451.539</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	0	257.544	257.544
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>257.544</u>	<u>257.544</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31 dec. 2021</u>	<u>31 dec. 2020</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>284.732</u>	<u>819.623</u>
	<u>284.732</u>	<u>819.623</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	13.364.685	11.435.274
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	13.079.953	10.615.651
Totaal financieringsverschil	<u>284.732</u>	<u>819.623</u>

## 4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31 dec. 2021</u>	<u>31 dec. 2020</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.091.293	2.468.286
Kassen	1.351	1.608
Totaal liquide middelen	<u>4.092.644</u>	<u>2.469.894</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31 dec. 2021</u>	<u>31 dec. 2020</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	17.346.446	17.190.208
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	<u>1.351.484</u>	<u>1.160.008</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>18.697.930</u></u>	<u><u>18.350.216</u></u>

**Bestemmingsreserves**

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	3.557.131	709.463	0	4.266.594
Herwaarderingsreserve panden WTZi	4.987.873	0	-250.460	4.737.413
Herwaarderingsreserve panden niet - WTZi	6.395.812	0	-302.766	6.093.047
Herwaarderingsreserve grond WTZi	1.808.577	0	0	1.808.577
Herwaarderingsreserve grond niet - WTZi	440.815	0	0	440.815
Totaal bestemmingsreserves	<u>17.190.208</u>	<u>709.463</u>	<u>-553.225</u>	<u>17.346.446</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:				
Algemene reserve	1.160.008	191.477	0	1.351.484
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.160.008</u>	<u>191.477</u>	<u>0</u>	<u>1.351.484</u>

**Toelichting:**

De mutatie ten laste van de herwaarderingsreserve bestaat uit de compensatie van de hogere afschrijvingslasten ten opzichte van de origineel historische afschrijvingslasten van de panden.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1 jan. 2021</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31 dec. 2021</b>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea uitkeringen	26.939	0	3.284	0	23.655
Voorziening RVU	0	23.964	0	0	23.964
Voorziening langdurig zieken	0	181.218	0	0	181.218
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>26.939</b>	<b>205.182</b>	<b>3.284</b>	<b>0</b>	<b>228.837</b>

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

	<b>31 dec. 2021</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	146.412
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	82.425
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	19.779

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31 dec. 2021</b>	<b>31 dec. 2020</b>
	€	€
Schulden aan banken	13.707.756	14.882.951
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>13.707.756</b>	<b>14.882.951</b>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Stand per 1 januari	16.056.150	16.072.386
Bij: nieuwe leningen	0	1.100.000
Af: aflossingen	1.173.198	1.116.236
<b>Stand per 31 december</b>	<b>14.882.951</b>	<b>16.056.150</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.175.196	1.173.198
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>13.707.756</b>	<b>14.882.951</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.175.196	1.173.198
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	13.707.756	14.882.951
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	9.297.662	10.226.107

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



1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31 dec. 2021</u>	<u>31 dec. 2020</u>
	€	€
Crediteuren	499.725	369.764
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.175.196	1.173.198
Belastingen en sociale premies	162.255	158.146
Schulden terzake pensioenen	16.568	28.071
Nog te betalen salarissen	32.642	22.435
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	62.847	38.372
Nog te betalen kosten:		
- Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	65.547	191.778
Vakantiegeld	271.239	277.148
Vakantiedagen	377.163	380.811
Eindejaarsuitkering	42.157	45.143
Waarborgsom huurder	10.000	10.000
Overige overlopende passiva	730.404	557.059
Rente leningen	34.005	36.660
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.479.749</u>	<u>3.288.586</u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### *Financiële instrumenten*

#### **Algemeen**

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

#### **Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen grotendeels kleine vorderingen van diverse debiteuren. Derhalve wordt het kredietrisico als nihil ingeschat.

#### **Renterisico en kasstroomrisico**

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 in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

### *Niet in de balans opgenomen regelingen*

#### **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. Park Zuiderhout 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. Park Zuiderhout verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 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.

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

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

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020/2021. Stichting Park Zuiderhout is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

## 1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>					
- aanschafwaarde	33.029.355	0	1.966.317	338.313	35.333.985
- cumulatieve herwaarderingen	13.587.889	0	0	0	13.587.889
- cumulatieve afschrijvingen	14.835.787	0	1.214.629	0	16.050.416
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>31.781.457</u>	<u>0</u>	<u>751.688</u>	<u>338.313</u>	<u>32.871.458</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	337.420	0	548.748	22.407	908.575
- realisatie herwaarderingen	553.225 -	0	0	0	553.225 -
- afschrijvingen	1.180.190	0	246.953	0	1.427.143
- bijzondere waardevermeerdering	0	0	0	0	0
<i>- terugnname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	374.338	0	374.338
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	374.338	0	374.338
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	1.083	338.313	339.396
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	614	0	614
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>469</u>	<u>338.313</u>	<u>338.782</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.395.995</u>	<u>0</u>	<u>301.326</u>	<u>-315.906</u>	<u>-1.410.575</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>					
- aanschafwaarde	33.366.775	0	2.139.644	22.407	35.528.826
- cumulatieve herwaarderingen	13.034.664	0	0	0	13.034.664
- cumulatieve afschrijvingen	16.015.977	0	1.086.630	0	17.102.607
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>30.385.462</u>	<u>0</u>	<u>1.053.014</u>	<u>22.407</u>	<u>31.460.883</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%		10,0%		
	2,5%		20,0%		
	3,3%		33,3%		
	5,0%				

## 1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	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	Einde rentevast periode	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€		
SVD	1-jan-97	2.541.169	50	onderhandse	8,50%	862.182	0	113.445	748.737	-	4	schema	113.445	n.v.t.	geen
BNG	1-jan-06	7.600.000	30	onderhandse	1,29%	3.800.000	0	253.333	3.546.667	2.280.000	14	lineair	253.333	30-12-2025	waarborgfonds
ING	1-dec-07	1.600.000	30	hypothecaire	3,90%	906.684	0	53.332	853.352	586.692	16	lineair	53.332	1-6-2026	hypothec gebouw F verpand. huurvord.
Miss. V. Sparr.	1-jan-08	1.500.000	15	onderhandse	1,80%	223.933	0	110.968	112.965	-	1	annuïteit	112.965	n.v.t.	geen
ING	1-apr-08	813.600	30	hypothecaire	4,15%	474.600	0	27.120	447.480	332.220	16	lineair	27.120	1-6-2026	hypothec geb. KDV
ING	1-jul-12	4.900.000	20	hypothecaire	4,00%	2.940.000	0	245.000	2.695.000	1.470.000	11	schema	245.000	1-7-2022	hyp geb. B + huurverp
ABN AMRO	1-mrt-19	6.300.000	10	hypothecaire	2,00%	5.748.750	0	315.000	5.433.750	3.858.750	7	lineair	315.000	1-3-2026	hyp geb. G en H + huurverp
ABN AMRO	1-dec-20	1.100.000	10	hypothecaire	2,25%	1.100.000	0	55.000	1.045.000	770.000	8	lineair	55.000	n.v.t.	hyp geb. G en H + huurverp
<b>Totaal</b>						<b>16.056.150</b>	<b>0</b>	<b>1.173.198</b>	<b>14.882.951</b>	<b>9.297.662</b>			<b>1.175.196</b>		

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****BATEN****9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	11.889.109	9.751.166
Correctie budget aanvaardbare kosten over vorig jaar	630.756	49.655
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.265.588	884.385
Opbrengsten zorgverzekeringswet (wijkverpleging)	429.709	402.724
Opbrengsten zorgverzekeringswet (eerstelijnsverblijf)	0	5.301
Opbrengsten WMO	125.563	123.015
Bijdrage Thebe Breda i.v.m. verpleegafdeling	0	1.245.332
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	209.988	842.256
Overige zorgprestaties	30.068	72.930
Baten voorgaande jaren	12.958	67.251
<b>Totaal</b>	<b>14.593.739</b>	<b>13.444.016</b>

**Toelichting:**

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 209.988 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft het zorgdomein Wet langdurige zorg.

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 omzeterderving (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.

Bij het kwaliteitsbudget bestaat de afwijking uit de standaard verhoging van het kwaliteitsbudget ten opzichte van 2020.

De afwijking bij de bijdrage van Thebe Breda is het gevolg van de gewijzigde samenwerking, deze plaatsen lopen met ingang van juli 2020 via ons wettelijk budget.

**10. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)**

De specificatie is als volgt:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Subsidie zorgbonus	192.886	477.778
Rijkssubsidies van het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	243.070	88.539
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	16.009	5.134
<b>Totaal</b>	<b>451.965</b>	<b>571.451</b>

**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 2021. 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 € 192.886 en is verwerkt onder personeelskosten.

**11. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Verhuur gebouwen	1.370.168	1.442.472
Levering maaltijden	433.187	449.806
Doorberekening facilitaire diensten	522.058	513.153
<b>Totaal</b>	<b>2.325.413</b>	<b>2.405.431</b>

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****LASTEN****12. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.018.655	6.452.110
Sociale lasten	1.044.256	1.018.003
Pensioenpremies	553.598	499.273
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	171.342	402.528
Andere personeelskosten	369.122	239.608
Subtotaal	<u>9.156.973</u>	<u>8.611.521</u>
Personeel niet in loondienst	1.853.220	2.197.861
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	21.544	75.250
Totaal personeelskosten	<u><u>11.031.737</u></u>	<u><u>10.884.632</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>160</u>	<u>152</u>

**Toelichting:**

met betrekking tot de (subsidie)zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebatens.

**13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.980.367	1.990.456
- herwaarderingen	-553.225	-553.225
Totaal afschrijvingen	<u>1.427.142</u>	<u>1.437.231</u>

**14. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	821.928	844.334
Algemene kosten	1.173.190	1.166.810
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	479.377	472.766
Lasten voorgaande jaren	75.073	20.470
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	678.804	511.123
- Energiekosten gas	166.945	164.482
- Energiekosten stroom	116.288	133.571
- Energie transport en overig	70.580	76.729
Subtotaal	<u>1.032.617</u>	<u>885.905</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>3.582.184</u></u>	<u><u>3.390.285</u></u>

**15. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	-429.114	-442.570
Subtotaal financiële lasten	<u>-429.114</u>	<u>-442.570</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-429.114</u></u>	<u><u>-442.570</u></u>

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**

	<b>A.A.J. Habets</b>
	<b>MHA</b>
	directeur- bestuurder
1 Functie (functienaam)	20 sep. 2015
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	31 aug. 2021
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	89%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	91.459
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	7.509
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	<u>98.968</u>
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>98.968</u></u>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	100.603
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	84%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.645
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.857
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u>119.503</u>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	137.345

**Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12**

	<b>C. Hoek</b>
	Directeur- Bestuurder a.i.
1 Functie (functienaam)	9 aug. 2021
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	5
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	432
5 Omvang dienstverband in uren	Ja
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	<u>54.000</u>
7 Totale bezoldiging	<u><u>54.000</u></u>
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	85.968
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>	
1 Uurtarief	n.v.t.
2 Totale bezoldiging	<u>n.v.t.</u>
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.

**Toezichthoudende topfunctionarissen**

	<b>drs. J.H.M. van Ginneken</b>	<b>dr. T. Rozema</b>	<b>drs. J.R Vording</b>
	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)	8 apr. 2014	1 jan. 2017	1 jan. 2016
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	31 dec. 2021	heden	heden
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	<u>17.850</u>	<u>11.900</u>	<u>11.900</u>
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>17.850</u></u>	<u><u>11.900</u></u>	<u><u>11.900</u></u>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>12.364</u>	<u>8.243</u>	<u>8.243</u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300

**Toezichthoudende topfunctionarissen**

	<b>mr. drs. ing. M. van Vliet</b>	<b>J.J.L. van Bommel MSc QC RC</b>
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1 jan. 2016	1 jan. 2018
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b><u>11.900</u></b>	<b><u>11.900</u></b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000
<i><u>Vergelijkende cijfers 2020</u></i>		
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b><u>8.243</u></b>	<b><u>8.243</u></b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300

**Toelichting:**

Klassenindeling Zorg: De Raad van Toezicht/Commissarissen heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Park Zuiderhout een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 170.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht/Commissarissen bedraagt € 25.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 17.000. Deze maxima worden niet overschreden.



## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

<i>Honoraria accountant</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	44.940	44.940
2 Overige controlewerkzaamheden	0	0
3 Fiscale advisering	11.799	11.799
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>56.739</u>	<u>56.739</u>

## 1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De Raad van Bestuur van Stichting Park Zuiderhout heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld op 17 mei 2022.

De Raad van Toezicht van de Stichting Park Zuiderhout heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2022.

## 1.10 RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

## 1.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

## 1.12 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDER EN TOEZICHTHOUDERS

*Raad van bestuur:*

W.G. \_\_\_\_\_  
C. Hoek

*Raad van toezicht:*

W.G. \_\_\_\_\_  
dr. T. Rozema

W.G. \_\_\_\_\_  
J.J.L. van Bommel MSc QC RC

W.G. \_\_\_\_\_  
drs. J.R Vording

W.G. \_\_\_\_\_  
mr. drs. ing. M. van Vliet

W.G. \_\_\_\_\_  
drs. W.J. Quaijtaal

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Nevenvestigingen**

Stichting Park Zuiderhout heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.2 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



**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)	243	€ 437.400,00	45	€ 78.750,00	288	€ 516.150,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	243	€ 243.000,00			243	€ 243.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			43	€ 43.000,00	43	€ 43.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 159.527,81				€ 159.527,81
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 32.250,00		€ 32.250,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 159.527,81		€ 32.250,00		€ 191.777,81
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 34.872,19		€ 3.500,00		€ 38.372,19
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		

V
.....
Tc
.....
Ai
.....
Ai
.....
Bc
.....
-
.....
Tc
.....
Vc
.....
Vc
.....
-
.....

---

---

**Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-**

---

---

---

**omvang ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)**

---

---

**antal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)**

---

---

**antal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)**

---

---

**belastingen**

Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. €

Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,1

---

**omvang afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesi**

---

---

**verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)**

---

---

**verklaringen:**

Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)

Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindhef

---

---



**-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021**

Werknemers		Derden		Totaal	
Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
275	€ 190.432,00	40	€ 26.929,60	315	€ 217.361,60
275	€ 105.795,25			275	€ 105.795,25
		32	€ 12.310,72	32	€ 12.310,72
307,77 p	€ 65.547,18				€ 65.547,18
53 per zorgprofessional)			€ 9.233,04		€ 9.233,04
onals (d)	€ 65.547,18		€ 9.233,04		€ 74.780,22
	€ 19.089,57		€ 5.385,84		€ 24.475,41
	Ja				
	(fing publiekrechtelijke uitkeringen)		Ja		