

Jaarverslaggeving 2021



Raphaëlstichting

Zorg van mens tot mens

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2021	
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	12
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	23
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	24
1.9	Vaststelling en goedkeuring	30
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	33
2.2	Nevenvestigingen	33
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24
	Bijlagen	
	Bijlage corona-compensatie	
	Bijlage zorgbonus	

1 JAARREKENING

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	-	-
Materiële vaste activa	2	33.503.558	34.036.594
Financiële vaste activa	3	-	-
Totaal vaste activa		<u>33.503.558</u>	<u>34.036.594</u>
Viottende activa			
Voorraden	4	276.940	300.036
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	1.485	288.259
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	1.304.918	2.315.240
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.980.802	2.240.430
Effecten	8	-	-
Liquide middelen	9	25.752.929	22.630.693
Totaal viottende activa		<u>29.317.074</u>	<u>27.774.658</u>
Totaal activa		<u><u>62.820.632</u></u>	<u><u>61.811.252</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Kapitaal		87.611	87.611
Bestemmingsreserves		170.382	170.382
Bestemmingsfondsen		19.353.631	17.448.135
Algemene en overige reserves		<u>1.609.669</u>	<u>1.609.669</u>
Totaal eigen vermogen		<u>21.221.294</u>	<u>19.315.798</u>
Voorzieningen	11	9.990.336	8.424.241
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	16.940.263	18.647.908
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	-	-
Overige kortlopende schulden	13	<u>14.668.739</u>	<u>15.423.305</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>14.668.739</u>	<u>15.423.305</u>
Totaal passiva		<u><u>62.820.632</u></u>	<u><u>61.811.252</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **19-05-2022**

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	79.766.460	75.448.073
Subsidies	17	1.240.728	2.417.675
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.501.272	3.649.210
Som der bedrijfsopbrengsten		84.508.460	81.514.958
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	58.161.012	55.051.514
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	3.418.688	3.520.799
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	166.323	526.453
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	-	-
Overige bedrijfskosten	23	20.097.775	19.106.851
Som der bedrijfslasten		81.843.798	78.205.616
BEDRIJFSRESULTAAT		2.664.662	3.309.342
Financiële baten en lasten	24	-759.166	-871.946
RESULTAAT BOEKJAAR		1.905.496	2.437.396

RESULTAATBESTEMMING
Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	1.905.496	2.437.396
Algemene / overige reserves	-	-
	1.905.496	2.437.396

**VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN**

**Verstegen accountants
en adviseurs B.V.**

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **19-05-2022**

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat		2.664.662		3.309.342	
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	3.585.011	4.047.252		
- mutaties voorzieningen	11	1.566.095	764.520		
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	-11.578	-354.823		
		5.139.528		4.456.948	
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	23.096	-18.022		
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	286.774	68.956		
- vorderingen	7	259.628	-193.860		
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	1.010.322	-1.394.412		
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-407.378	2.795.144		
		1.172.442		1.257.807	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		8.976.632		9.024.097	
Ontvangen interest	24	-	-		
Betaalde interest	24	-759.166	-871.946		
Ontvangen dividenden	24	-	-		
		-759.166		-871.946	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		8.217.466		8.152.151	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-3.081.913	-3.173.927		
Desinvesteringen materiële vaste activa	18	41.516	518.567		
Investerings immateriële vaste activa	1	-	-		
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	-	-		
Mutaties in financiële vaste activa	3	-	-		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.040.397		-2.655.360	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	-	-		
Aflossing langlopende schulden	12	-2.054.833	-2.297.865		
Kortlopend bankkrediet	13	-	-		
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.054.833		-2.297.865	
Mutatie geldmiddelen		3.122.236		3.198.925	
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	22.630.693		19.431.768	
Stand geldmiddelen per 31 december	9	25.752.929		22.630.693	
Mutatie geldmiddelen		3.122.236		3.198.925	

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

De Raphaëlstichting, gevestigd te Duinweg 35, 1871 AC te Schoorl, levert zorg- en dienstverlening aan kinderen, jongeren, volwassenen en ouderen met een beperking. Daarnaast bestaat er een afdeling GGZ met poliklinische, volwassenen en ouderen met een beperking. Daarnaast bestaat er een afdeling GGZ met poliklinische, voornamelijk kortdurende, behandeling en een afdeling V&V voor mensen met niet aangeboren hersenletsel die verpleging behoeven. Tevens wordt er psychogeriatrische en somatische verpleeghuiszorg aangeboden.

De Raphaëlstichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41238268.

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 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. De jaarrekening is opgesteld in euro.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

Er zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd ten opzichte van vorig jaar.

Vergelijkende cijfers

Er zijn geen herrubriceringen doorgevoerd ten opzichte van vorig jaar.

Schattingswijziging

Er zijn geen schattingswijzigingen doorgevoerd ten opzichte van vorig jaar.

Fouttherstel

Er is geen fouttherstel toegepast in deze jaarrekening. Na het deponeren van de jaarrekening van 2020 zijn geen fouten ontdekt in de jaarrekening van 2020.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa;
- Waardering van voorzieningen, met name de voorzieningen voor groot onderhoud en arbeidsongeschiktheid. Bij de voorziening voor groot onderhoud is per gebouw vastgesteld in welke staat het onderhoud verkeert. Er is vervolgens een inschatting gemaakt van het noodzakelijk uit te voeren onderhoud de aankomende 15 jaar (2020: 20 jaar). Er is rekening gehouden met een jaarlijkse index van 2%. Voor het vaststellen van de voorziening arbeidsongeschiktheid is een inschatting gemaakt van de kans dat medewerkers door langdurige ziekte na twee jaar zal uitstromen en de hoogte van de bijbehorende te betalen vergoeding;
- de reservering die is getroffen voor de overproductie WLZ-zorg.
- Opbrengsten uit corona compensatie.

Consolidatie

De Raphaëlstichting maakt geen deel uit van een groep. Consolidatie is derhalve niet van toepassing.

Fusies en overnames

Er is geen fusie of overname van toepassing geweest in 2020 en 2021.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen.

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Financiële instrumenten

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

Afgeleide financiële instrumenten

De stichting maakt gebruik van een renteswap om de rentevariabiliteit van opgenomen leningen af te dekken. Voor dit instrument wordt kostprijs-hedge-accounting toegepast teneinde de resultaten van renteswaps en de afgedekte positie gelijktijdig in de resultatenrekening te verwerken. Bij eerste opname worden afgeleide financiële instrumenten opgenomen tegen reële waarde.

De stichting heeft enkele geldleningen afgesloten met daarin van tevoren overeengekomen momenten van renteherziening. Van één van deze leningen is de hoogte en daarmee het risico van de renteherziening onzeker. Gegeven de bepalingen in de overeenkomst kwalificeert de stichting het risico als beperkt en ziet ook geen aanleiding de betreffende bepaling van de renteherziening als afzonderlijk derivaat te waarderen.

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.

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

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Investeringsubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen actuele waarde onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde. De voorziening is bepaald als een percentage van de waarde van de voorraad.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. In deze voorziening zijn opgenomen de vorderingen die langer dan 90 dagen uitstaan met een minimaal bedrag van € 1.000,-.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. 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 en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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 en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

De Raphaëlstichting 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 de Raphaëlstichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De Raphaëlstichting 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. In het laatste kwartaal van 2021 heeft de dekkingsgraad zich ontwikkeld tot net boven de 100%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

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

1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Totaal immateriële vaste activa	-	-

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	27.260.834	28.690.370
Machines en installaties	1.508.917	1.477.111
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.743.827	2.814.259
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.989.980	1.054.855
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	33.503.558	34.036.594

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	34.036.594	35.073.663
Bij: investeringen	3.081.913	3.173.927
Af: afschrijvingen	3.418.688	3.520.799
Af: bijzondere waardeverminderingen	166.323	526.453
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	-
Af: desinvesteringen	29.939	163.744
Boekwaarde per 31 december	33.503.558	34.036.594

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 1.7.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 18,6mln (2020: € 20,7mln) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 15,6mln (2020: € 16,8mln) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

Alle WOZ-waarde, die als basis geldt voor bepaling van de restwaarde van het actief, zijn afgestemd op de meest recent bekend gemaakte WOZ-waardes.

In 2021 is een bijzondere waardevermindering verwerkt van € 166K. Dit betreft het (deels) afboeken van projectkosten van twee nieuwbouwprojecten. Deze projectkosten stonden per 1-1-2021 op de balans als zijnde onderhandenwerken. Deze kosten zouden bij oplevering van de nieuwbouw worden geactiveerd. Een van de twee nieuwbouwprojecten is komen te vervallen en zal niet meer in de toekomst plaatsvinden. Van het andere nieuwbouwproject is een beperkt deel van het onderhandenwerk afgeboekt. De reden hiervoor is dat de fysieke locatie van de nieuwbouw is gewijzigd. De kosten die gemaakt waren en specifiek betrekking hadden op de vervallen bouwlocatie zijn afgeboekt.

In 2020 is er één impairmenttrigger geïdentificeerd. Dit is aanleiding geweest voor het toepassen van een bijzondere waardeminderings in boekjaar 2020. Een van de locaties van de Raphaëlstichting heeft meerdere jaren een negatief jaarresultaat behaald. Nieuwe meerjarenexploitatieberekeningen laten eenzelfde verliesresultaat zien voor de aankomende 5 jaren. De te verwachten netto toekomstige kasstromen zijn in die berekeningen tevens nihil. Er is een bijzondere waardevermindering toegepast op de volledige boekwaarde van alle activa van de betreffende locatie. De bijzondere waardevermindering bedraagt € 526K in 2020. Deze is voor € 263K van toepassing op activa categorie bedrijfsgebouwen en voor € 263K van toepassing op activa categorie andere vaste bedrijfsmiddelen.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud is een voorziening gevormd. Deze voorziening staat opgenomen op de passivazijde van de balans. Het verloop van de voorziening groot onderhoud in 2019 staat in deze jaarrekening opgenomen onder punt 11 "voorzieningen" in de toelichting op de balans.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Totaal financiële vaste activa	-	-

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Medische middelen	-	-
Voedingsmiddelen	-	-
Hulpmiddelen	-	-
Overige voorraden	306.516	331.659
Af: Voorziening	29.576	31.623
Totaal voorraden	276.940	300.036

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 32K (2019: € 29K).

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.485	288.259
Af: ontvangen voorschotten	-	-
Af: voorziening onderhanden werk	-	-
Totaal onderhanden werk	1.485	288.259

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
VGZ	1.485	-	-	1.485
Achmea	-	-	-	-
CZ	-	-	-	-
Menzis	-	-	-	-
Multizorg VRZ	-	-	-	-
DSW	-	-	-	-
Caresq	-	-	-	-
Totaal (onderhanden werk)	1.485	0	0	1.485

Toelichting:

De opbrengsten uit onderhanden werk DBC lopen per 31-12-2021 af in verband met de overgang naar het nieuwe Zorgprestatieproces 2022 voor de GGZ. Er heeft per 31-12-2021 een harde afkap plaatsgevonden waardoor alle DBC's zijn afgesloten.

Er zijn per 31-12-2021 geen productieplafonds van de zorgverzekeraars overschreden voor DBC's gestart in 2020 en 2021, waardoor er een aftopping gerubriceerd staat onder kortlopende schulden.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	2.315.240		2.315.240
Financieringsverschil boekjaar		1.304.918	1.304.918
Correcties voorgaande jaren	-		0
Betalingen/ontvangsten	-2.315.240		-2.315.240
Subtotaal mutatie boekjaar	-2.315.240	1.304.918	-1.010.322
Saldo per 31 december	0	1.304.918	1.304.918

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.304.918	2.315.240
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	1.304.918	2.315.240

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	73.060.336	67.603.764
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	71.755.418	65.288.525
Totaal financieringsverschil	1.304.918	2.315.240

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.090.677	1.008.871
<u>Vorderingen terzake personeelskosten:</u>		
Vorderingen terzake belastingen en premies sociale verzekeringen	2.945	2.610
Overige vorderingen terzake personeelskosten	20.240	23.083
Overige vorderingen:		
Vorderingen BTW	-	154.744
Vooruitbetaalde bedragen	47.266	146.384
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen inzake Eerstelijnsverblijf	27.921	1.970
Nog te ontvangen bedragen inzake Beschermd wonen (WMO, voorheen GGZ-C) WMO en Jeugdwet	57.215	31.543
Nog te ontvangen subsidie extramurale behandeling	-	-
Nog te ontvangen compensatieregeling transitievergoedingen	600.424	520.988
Overig nog te ontvangen bedragen	133.649	338.890
Overige overlopende activa	465	11.348
Totaal debiteuren en overige vorderingen	1.980.802	2.240.430

Toelichting:

Alle vorderingen zijn kortlopend van aard.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 22K (2020: € 26K).

Er is conform de compensatieregeling een vordering op het UWV opgenomen ter hoogte van € 600K welke medio 2021 zal worden uitbetaald.

8. Effecten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Totaal effecten	-	-

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	25.729.320	22.602.910
Kassen	16.036	19.860
Kruisposten	7.573	7.922
Totaal liquide middelen	25.752.929	22.630.693

Toelichting:

Alle banktegoeden zijn direct opeisbaar en onbezwaard. De Raphaëlstichting heeft de beschikking over een kredietfaciliteit van € 3 mln.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	87.611	87.611
Bestemmingsreserves	170.382	170.382
Bestemmingsfondsen	19.353.631	17.448.135
Algemene en overige reserves	1.609.669	1.609.669
Totaal eigen vermogen	21.221.294	19.315.798

Raphaëlstichting

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	87.611	-	-	87.611
Totaal kapitaal	87.611	-	-	87.611

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve exploitatie prebudgettering	170.382	-	-	170.382
Totaal bestemmingsreserves	170.382	-	-	170.382

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Overige bestemde reserve	687.710	-	-	687.710
Reserve aanvaardbare kosten	16.760.425	1.905.496	-	18.665.921
Totaal bestemmingsfondsen	17.448.135	1.905.496	-	19.353.631

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves	-	-	-	-
Overige reserves:				
Algemene reserve Rudolf Steiner Stichting	122.763	-	-	122.763
Rudolf Steiner Zorg Aleidastichting	1.486.906	-	-	1.486.906
Totaal algemene en overige reserves	1.609.669	-	-	1.609.669

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2021 bedraagt € 38,2mln (2020: € 38mln).

De reserve exploitatie prebudgettering betreft een bestemmingsreserve welke het bestuur kan aanwenden voor de ontwikkeling van nieuwe initiatieven.

De splitsing in de overige reserves blijft van toepassing omdat het hier niet-zorggebonden vermogen betreft van voorheen Rudolf Steiner Zorg.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	6.819.880	1.733.631	669.527	412.736	7.471.247
Voorziening arbeidsongeschiktheid	785.555	1.762.700	471.274	219.909	1.857.072
Voorziening jubilea	715.306	61.122	41.725	72.688	662.016
Voorziening verlieslatend contract	103.500	15.500	119.000	-	-
Totaal voorzieningen	8.424.241	3.572.953	1.301.525	705.333	9.990.336

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

31-dec-2021

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.661.402
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	-3.661.402
hiervan > 5 jaar	2.548.940

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op de contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,5%.

In 2021 is een nieuw MJOP opgesteld met de looptijd van 2021 t/m 2035 (15 jaar).

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

31-dec-21

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.406.955
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.064.292
hiervan > 5 jaar	2.118.418

Voorziening arbeidsongeschiktheid

De voorziening arbeidsongeschiktheid is gevormd en betreft de salariskosten van personeel van wie verwacht wordt dat zij 2 jaar of langer ziek zullen blijven. Er is conform de compensatieregeling de bijbehorende vordering op het UWV opgenomen ter hoogte van € 278K. Een transitievergoeding is niet verschuldigd wegens het bereiken van de AOW- of pensioen gerechtigde leeftijd derhalve is dit niet voorzien.

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

31-dec-21

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.211.107
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	645.965
hiervan > 5 jaar	-

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. Voor de voorziening jubilea zijn de uitgangspunten gehanteerd:

-Een gemiddelde CAO stijging over de afgelopen 5 jaar van zowel de GHZ als VVT van 3,96% (2020: 3,96%)

-Een rekenrente van 1,3% (2020: 1,8%)

Een gemiddelde uitstroom over de afgelopen 5 jaar van 12,5%

-Bij de uitkering 12,5 jaar dienstverband is rekening gehouden met opslag sociale lasten van 19,48% ter hoogte van € 38K. De overige jubilea-uitkeringen zijn onbelast.

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

31-dec-21

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	43.340
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	618.677
hiervan > 5 jaar	430.522

Voorziening verlieslatend contract

De Raphaëlstichting had in 2017 een 5-jarig contract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat was tussen de door de Raphaëlstichting te ontvangen prestatie en de te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil was een voorziening opgenomen. In 2021 is de resterende looptijd afgekocht. De additionele kosten verbonden aan de afkoop zijn gedoteerd aan de voorziening in 2021. Het contract is beëindigd, waardoor de voorziening is afgewikkeld.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	16.940.263	18.647.908
Overige langlopende schulden	-	-
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	16.940.263	18.647.908

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	20.702.738	23.000.604
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	2.054.833	2.297.865
Stand per 31 december	18.647.906	20.702.738
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.707.643	2.054.831
Stand langlopende schulden per 31 december	16.940.263	18.647.908

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.707.643	2.054.831
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	16.940.263	18.647.908
hiervan > 5 jaar	11.041.084	12.284.559

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 1.7).
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Voor een nadere specificatie per lening wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden onder 1.7.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De Rabobank en het WfZ beschikken over gedeelde zekerheden op WfZ-activa.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	1.124.470	1.135.587
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.707.643	2.054.831
<u>Schulden terzake personeelskosten:</u>		
Nog te betalen salarissen	781.942	373.232
Vakantiegeld	1.397.641	1.348.517
Vakantiedagen	1.652.290	1.508.416
PBL reservering	3.131.359	3.000.261
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.823.827	3.777.610
Schulden terzake pensioenen	205.713	198.047
Terug te betalen subsidie zorgbonus	612.381	229.008
Overige schulden:		
Interest leningen	225.455	268.825
Schulden terzake BTW	6.900	-
Nog te betalen kosten:		
Accountant	99.376	52.535
Overige	376.578	841.796
Vooruit ontvangen opbrengsten:		
Giften- fondswerving	507.245	477.479
Opbrengstverrekening DBC 2018	-	17.112
Opbrengstverrekening DBC 2019	7.227	51.482
Opbrengstverrekening DBC 2020	8.692	8.692
Voorschot op overproductie WLZ budget 2020	-	79.874
Totaal overige kortlopende schulden	<u>14.668.739</u>	<u>15.423.305</u>

Toelichting:

De reservering voor vakantiedagen is gestegen van € 1,5mln per 31-12-2020 naar € 1,6 mln per 31-12-2021. De reservering voor PBL is gestegen van € 3mln per 31-12-2020 naar € 3,1mln per 31-12-2021. Deze stijgingen zijn voor een groot deel verklaarbaar door het gegeven dat medewerkers opgebouwde uren verlofrecht niet hebben opgenomen voor de balansdatum 31-12-2021. Daarnaast is een deel van de stijging verklaarbaar door de stijging van gemiddelde kosten per uur verlof. Bij deze reserveringen is rekening gehouden met een opslag voor sociale lasten, pensioen, vakantietoelage, eindejaarsuitkering en onregelmatigheidstoelage.

De kortlopende schulden inzake belastingen en premies van sociale verzekeringen zijn gedaald van € 3,8mln per 31-12-2020 naar € 2,8mln per 31-12-2021. In deze post per 31-12-2021 zit € 1mln loonheffing over de zorgbonus die in december 2020 is uitbetaald aan medewerkers.

De terug te betalen subsidie zorgbonus betreft het verschil tussen het ontvangen voorschot subsidie zorgbaten en de werkelijke kosten van de uitbetaalde zorgbonussen incl. eindheffing.

Op 31-12-2021 bedroeg de post 'overige nog te betalen kosten' € 333K (2020: € 830K). In deze post zijn kosten opgenomen van facturen die zijn ontvangen en betrekking hebben op december 2021. Deze facturen waren per 31-12-2021 nog niet beoordeeld door budgethouders maar behoren wel tot kosten van boekjaar 2021.

Er was in 2020 een reservering opgenomen voor het restant van de overproductie op Wlz-zorg. De overproductie Wlz-zorg van 2020 is geheel vergoed. De reservering met betrekking tot 2020 is vrijgevallen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

14. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

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

Renterisico

Het beleid van de instelling is om haar financieringen grotendeels aan te trekken met vastrentende leningen. De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende renteaftspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Bij de leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd, met uitzondering van één samengestelde lening waar een variabele rente is overeengekomen. Deze leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De variabele rente drie maands euribor.

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van meerjaren-liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen.

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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

Huurverplichting

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan ter zake van erfpacht en huur. De verplichtingen die hieruit voortvloeien bedragen per 31-12-2021 € 2.209K inzake huur en € 35K inzake erfpacht.

	Huur	Erfpacht	Totaal huur verplichting per 31-12-2020
Niet langer dan een jaar	453.638	34.627	488.265
Tussen 1 en 5 jaar	1.231.883		1.231.883
Langer dan 5 jaar	523.523	13.775	537.298
	2.209.044	48.402	2.257.446

Ten aanzien van zes huurverplichtingen heeft de Raphaëlstichting de mogelijkheid om aanspraak te maken op afgegeven bankgaranties voor in totaal € 64K.

De boekwaarde van verbouwingen uitgevoerd in huurpanden bedraagt eind 2021 € 645K.

Huuropbrengsten

De huur opbrengsten die de Raphaëlstichting zal ontvangen, op basis van de afgesloten huurovereenkomsten, bedragen voor 2022 € 472K.

Verplichtingen en activa inzake samenwerkingsovereenkomsten

De Raphaëlstichting is in 2021 een samenwerkingsverband overeengekomen met een bakkerij voor de looptijd van vijf jaar. Deze externe partij neemt in deze periode het commerciële onderdeel en het productieproces van een van de bakkerijen van de Raphaëlstichting over. Op deze locatie wordt en zal er zorg geleverd blijven in de vorm van dagbesteding door de Raphaëlstichting. Als onderdeel van de dagbesteding ondersteunen de cliënten onder begeleiding de externe partij in het productieproces. De verplichtingen die voortvloeien uit de samenwerkingsovereenkomst bedragen € 117K inzake te betalen deelnemersvergoeding. De Raphaëlstichting verhuurt bakkersapparatuur en ontvangt hiervoor € 50K. Na de looptijd van 5 jaar zal het eigendom van deze activa overgedragen zijn aan de externe bakkerij.

Investeringsverplichtingen MVA

Ten aanzien van nieuwbouw- en verbouw projecten is de Raphaëlstichting een investeringsverplichting aangegaan voor aanneemsommen van in totaal € 6,2mln.

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. De Raphaëlstichting heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

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

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

Obligo

De stichting is gehouden tot betalen van een obligo, in geval het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor de Stichting WfZ zich borg heeft gesteld. Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het aldus te berekenen bedrag, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting WfZ zijn geborgd. Indien en voorzover het risicovermogen op enig moment 1% van de schuldrestandten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldlening overschrijdt, worden de door de Stichting WfZ ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is. De resterende schuld per 31 december 2021 van de geborgde leningen door de stichting WfZ bedraagt € 15,6mln (2020: 16,8mln). De obligoverplichting per 31 december 2020 komt uit op € 467K (2020: 503K).

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. De Raphaëlstichting is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortvloeiende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2020.

VPB-plicht

De Raphaëlstichting heeft onderzocht of de stichting VPB plichtig is. Hierbij is vastgesteld dat de Raphaëlstichting niet VPB plichtig is.

Rapportering

1.6. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Overboeking Investerings- €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	72.733.411	5.728.093	7.446.500	1.054.855	-	86.962.860
- cumulatieve afschrijvingen	44.043.042	4.250.983	4.632.241	-	-	52.926.265
Boekwaarde per 1 januari 2021	28.690.370	1.477.111	2.814.259	1.054.855	-	34.036.594
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.002.693	328.918	648.864	1.636.072	-534.624	3.081.913
- afschrijvingen	2.432.229	296.632	689.827	-	-	3.418.688
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	0	166.323	-	166.323
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname geheel afgeschreven activa	-	-	-	-	-	-
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- desinvesteringen	1.024.141	30.391	720.482	534.624	-534.624	1.775.014
- aanschafwaarde	1.024.141	29.911	691.024	-	-	1.745.075
- cumulatieve afschrijvingen	-	480	29.458	534.624	-534.624	29.939
- per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-1.429.536	31.807	-70.431	935.124	-	-533.036
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	72.711.964	6.026.621	7.374.872	2.156.303	-	88.269.759
- cumulatieve afschrijvingen	45.451.130	4.517.704	4.631.045	166.323	-	54.766.202
Boekwaarde per 31 december 2021	27.260.834	1.508.917	2.743.827	1.989.980	-	33.503.558
Afschrijvingspercentage	2,5% - 10%	10,0%	5% - 25%			

Raphaëlstichting

1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Wetke- rente- ijfke-rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos-sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
%															
€															
BNG	1-nov-01	5.745.992	35	onderhands	5,69%	01-05-2036	2.581.532	-	166.550	2.414.982	1.582.234	15	lineair	166.550	Borgstelling WfZ
BNG	1-nov-01	907.560	35	onderhands	5,94%	01-05-2036	407.745	-	26.307	381.438	249.903	15	lineair	26.307	Borgstelling WfZ
Rabobank	1-dec-01	825.000	20	onderhands	4,78%	04-01-2021	24.142	-	24.142	-	-	-	lineair	-	Borgstelling WfZ
BNG	17-sep-01	2.800.000	25	onderhands	1,55%	17-09-2026	672.000	-	112.000	560.000	-	5	lineair	112.000	Rijksgarantie
BNG	15-nov-02	800.000	20	onderhands	2,12%	15-11-2022	80.000	-	40.000	40.000	-	1	lineair	40.000	Rijksgarantie
NWB	15-apr-04	1.998.000	30	onderhands	1,36%	15-04-2034	932.400	-	66.600	865.800	532.800	13	lineair	66.600	Borgstelling WfZ
NWB	1-jul-04	2.500.000	20	onderhands	1,68%	01-07-2024	500.000	-	125.000	375.000	-	3	lineair	125.000	Borgstelling WfZ
NWB	9-nov-05	925.000	20	onderhands	0,99%	09-11-2025	231.250	-	46.250	185.000	-	4	lineair	46.250	Borgstelling WfZ
NWB	9-nov-05	614.000	20	onderhands	0,99%	09-11-2025	153.500	-	30.700	122.800	-	4	lineair	30.700	Borgstelling WfZ
NWB	19-mei-06	3.000.000	20	onderhands	4,28%	19-05-2026	900.000	-	150.000	750.000	-	5	lineair	150.000	Borgstelling WfZ
Rabobank	31-dec-07	1.500.000	25	onderhands	0,007%*	nvt	670.000	-	60.000	610.000	310.000	10	lineair	60.000	Hypotheek
BNG	29-nov-07	1.320.000	30	onderhands	1,35%	29-08-2037	737.000	-	44.000	693.000	473.000	16	lineair	44.000	Borgstelling WfZ
NWB	10-sep-07	1.905.000	30	onderhands	1,22%	10-09-2037	1.079.500	-	63.500	1.016.000	698.500	16	lineair	63.500	Borgstelling WfZ
BNG	30-nov-07	3.000.000	30	onderhands	2,61%	30-11-2022	1.700.000	-	100.000	1.600.000	1.100.000	16	lineair	100.000	Borgstelling WfZ
BNG	13-okt-08	1.500.000	30	onderhands	4,76%	13-10-2038	900.000	-	50.000	850.000	600.000	17	lineair	50.000	Borgstelling WfZ
BNG	13-okt-08	3.000.000	30	onderhands	4,76%	13-10-2038	1.800.000	-	100.000	1.700.000	1.200.000	17	lineair	100.000	Borgstelling WfZ
Rabobank	1-okt-09	1.400.000	30	onderhands	0,21%*	nvt	839.987	-	46.668	793.319	559.979	17	lineair	46.668	Hypotheek
BNG	1-feb-12	2.600.000	30	onderhands	4,59%	01-02-2042	1.906.667	-	86.667	1.820.000	1.386.667	21	lineair	86.667	Borgstelling WfZ
NWB	1-sep-13	1.300.000	30	onderhands	3,65%	01-04-2043	996.667	-	43.333	953.333	736.667	22	lineair	43.333	Borgstelling WfZ
BNG	15-jul-13	2.500.000	30	onderhands	3,25%	15-07-2043	1.916.667	-	83.333	1.833.333	1.416.667	22	lineair	83.333	Borgstelling WfZ
Rabobank	1-mrt-15	1.100.000	9	onderhands	1,50%	01-03-2024	488.890	-	122.222	366.668	-	3	lineair	122.222	Hypotheek
Rabobank	1-mrt-15	900.000	9	onderhands	1,40%	01-03-2024	400.000	-	100.000	300.000	-	3	lineair	100.000	Hypotheek
Rabobank	16-dec-16	800.000	10	onderhands	2,05%	16-01-2027	22.633	-	22.633	-	-	-	lineair	-	Hypotheek
BNG	30-nov-02	430.000	20	onderhands	4,18%	30-11-2021	300.415	-	300.415	-	-	-	*)	-	Hypotheek
Rabobank	31-mrt-01	340.335	30	onderhands	2,20%	31-03-2024	135.038	-	17.017	118.022	32.938	10	aflossingsvrij	17.017	Hypotheek
Rabobank	30-jun-09	350.000	30	onderhands	1,45%	30-06-2026	175.000	-	17.500	157.500	70.000	18	aflossingsvrij	17.500	Hypotheek
Rapheafonds	28-feb-11	250.000	25	onderhands	2,10%	28-02-2024	151.706	-	9.996	141.710	91.730	14	lineair	9.996	Hypotheek
Rapheafonds	15-dec-01	136.134	20	onderhands	4,00%	15-12-2020	-	-	-	-	-	-	lineair	-	Hypotheek
Totaal							20.702.738	-	2.054.833	18.647.906	11.041.084			1.707.643	

*) aflossing jaarlijks € 6.827,-. Vervolgens volledige aflossing van de restschuld (€ 300.413,-) in 2021.

**) met ingang van 2021 is een variabele rente van toepassing.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	718.906	589.443
Nagekomen resultaat voorgaand boekjaar zorgverzekeringswet	-	18.166
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	71.352.178	65.753.065
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	689.763	581.853
Reservering overproductie Wlz-zorg	-	-79.874
Nagekomen resultaat wettelijk budget voorgaand boekjaar WLZ	78.325	271.377
Opbrengsten Jeugdwet	1.382.969	1.387.634
Opbrengsten Wmo	1.777.965	1.798.507
Opbrengsten Beschermd Wonen	757.888	1.817.924
Nagekomen baten voorgaand boekjaar Jeugdwet, Wmo en Beschermd Wonen	2.484	7.532
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	1.010.899	1.300.569
Overige zorgprestaties	1.995.083	2.001.877
Totaal	79.766.460	75.448.073

Toelichting:

Toelichting GGZ opbrengsten (zorgverzekeringswet)

De basis voor de omzetsbepaling GGZ bestaat uit de optelsom van de volgende elementen:

- doorloop DBC's uit het voorgaande jaar verminderd met het OHW per 31 december van het voorgaande jaar;
- geopend en gesloten DBC's van het betreffende jaar en
- OHW ultimo 31 december van het betreffende jaar.

Er bestaat een inschatting ten aanzien van de verwachte schadelast bij de zorgkantoren en gemeenten. Naar aanleiding van de inschatting van het management met betrekking tot de zorgverzekeraars is er een overschrijding van het budget gereserveerd.

De onderproductie WLZ-zorg van zorgkantoor CZ en VGZ in 2020 is gesubstitueerd met zorgkantoor Zilveren Kruis. Er is ultimo 2020 een reservering opgenomen van €80K. In 2021 is de onderproductie van zorgkantoor CZ is gesubstitueerd met zorgkantoor zilveren Kruis en VGZ.

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 1.176K aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen

Wet langdurige zorg	€ 1.168.249
Zorgverzekeringswet	€ 0
Sociaal domein	€ 7.769
Overig	€ 0

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	-	2.541
Subsidie zorgbonus	818.228	2.135.792
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	341.807	212.991
Overige subsidies	80.694	66.351
Totaal	1.240.728	2.417.675

Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december 2020 en november 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 € 818K en is verwerkt onder de personeelskosten.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening	357.285	283.924
Overige opbrengsten:		
Inhouding maaltijden	10.908	7.111
Resultaat uit verkopen materiële vaste activa	11.578	354.823
Overige opbrengsten (waaronder commerciële verkopen en verhuur onroerend goed):	3.121.501	3.003.353
Totaal	3.501.272	3.649.210

Toelichting:

Het resultaat uit verkopen materiële vaste activa in 2020 bestaat voornamelijk uit de verkoopopbrengst van een pand in eigendom dat reeds enkele jaren leeg stond.

Onder de 'overige opbrengsten' zijn de commerciële verkopen verantwoord voor € 2,1 miljoen (2020: € 2,1 miljoen). Met de belastingdienst zijn afspraken gemaakt inzake de BTW. Ook zijn hier huuropbrengsten verantwoord voor EUR 0,5 miljoen (2020: EUR 0,5 miljoen).

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	41.743.176	38.847.672
Sociale lasten	6.906.767	6.713.990
Pensioenpremies	3.471.281	3.023.133
Andere personeelskosten:		
Opleidingskosten	720.035	696.838
Reis- en verblijfkosten	779.646	759.322
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	798.704	2.060.542
Dotatie en vrijval voorziening arbeidsongeschiktheid	784.794	-533.565
Dotatie en vrijval voorziening jubilea	-53.098	198.838
Overige personeelskosten	800.096	608.219
Subtotaal	55.951.401	52.374.989
Personeel niet in loondienst:		
- Reguliere kosten personeel niet in loondienst	2.190.087	2.601.275
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	19.524	75.250
Totaal personeelskosten	58.161.012	55.051.514
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte's) per segment:		
Algemene en administratieve functies	85	102
Personeel hotelfuncties	17	31
Personeel bewonersgebonden functies	753	681
Leerling-verpleegkundig, opvoedkundig en verzorgend personeel	28	33
Personeel terrein- en gebouwgebonden functies	7	7
Invalkrachten	39	42
Langdurig zieken: langer dan een jaar	4	5
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	934	900

Toelichting:

Jaarlijks wordt een herberekening gemaakt voor de te treffen opslag voor werkgeverslasten inzake personeelsverplichtingen met betrekking tot sociale lasten, pensioen, vakantietoelage, eindejaarsuitkering en onregelmatigheidstoelage.

De bedragen die in bovenstaand overzicht vermeld staan onder "dotatie en vrijval" van voorzieningen arbeidsongeschiktheid en jubilea betreft de dotatie en vrijval exclusief opslagen voor sociale lasten, pensioenkosten, vakantietoelage, eindejaarsuitkering en onregelmatigheidstoelage. De opslag voor sociale lasten staan opgenomen onder sociale lasten. De opslag voor pensioenkosten staat opgenomen onder pensioenkosten. En de opslagen voor vakantietoelage, eindejaarsuitkering en onregelmatigheidstoelage staan opgenomen onder Lonen en salarissen. Voor een overzicht van de dotatie en vrijval van de voorzieningen (inclusief opslagen voor werkgeverslasten) wordt verwezen naar onderdeel 11 "Voorzieningen" in de toelichting op de balans.

Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebaton.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	3.418.688	3.520.799
Totaal afschrijvingen	3.418.688	3.520.799

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	166.323	526.453
Totaal	166.323	526.453

Toelichting:

Voor een toelichting op de bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt verwezen naar de toelichting op de balans onderdeel '2. materiële vaste activa'.

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Totaal	-	-

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.613.379	4.388.367
Algemene kosten	5.883.187	5.922.089
Clïënt- en bewonersgebonden kosten	3.666.198	3.092.803
Onderhoudskosten	1.413.865	1.237.466
Dotaties en vrijval voorziening groot onderhoud	1.320.894	1.488.110
Energiekosten	1.140.703	1.086.562
Huur en leasing	2.044.049	1.891.454
Dotaties voorziening verlieslatend contract	15.500	-
Totaal overige bedrijfskosten	20.097.775	19.106.851

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	-	-
Rentelasten	-759.166	-871.946
Totaal financiële baten en lasten	<u>-759.166</u>	<u>-871.946</u>

25. Bijzondere posten in het resultaat

Er hebben zich in 2021 geen bijzondere posten voorgedaan.

26. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	102.662	80.251
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	55.747	41.843
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>158.409</u>	<u>122.094</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 (2020) zijn verricht.

27. Transacties met verbonden partijen

Verbonden partijen betreffen (rechts)personen waarop de Raphaëlstichting invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op de Raphaëlstichting.

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

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:

Leidingsgevende topfunctionarissen met dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functie vervulling

	R.R. Bakker	A. Bartels-Zuidweg
1 Functie (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functie vervulling)	1-jan.-12	1-jan.-20
3 In dienst tot en met (datum einde functie vervulling)	30-apr.-21	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	53.101	128.819
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	4.236	12.643
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	57.337	141.462
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	63.452	193.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	155.049	74.115
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.746	6.816
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	166.795	80.931
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	185.000	108.169

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

	S. Holvast
1 Functie (functienaam)	Interim-Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functie vervulling)	1-mrt.-21
3 In dienst tot en met (datum einde functie vervulling)	31-dec.-21
4 Aantal kalendermaanden functie vervulling in het kalenderjaar	10
5 Omvang dienstverband in uren	987
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
7 Totale bezoldiging	125.508
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	196.413

Vergelijkende cijfers 2020

1 Uurtarief	n.v.t.
2 Totale bezoldiging	n.v.t.
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

	C.M.M. Ineke	M. ten Bruggencate	C.M.H.A. Deckers
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functie vervulling)	20-mrt.-14	1-jan.-13	12-dec.-17
3 In dienst tot en met (datum einde functie vervulling)	heden	31-dec.-21	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	24.852	16.567	16.567
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	23.827	14.915	14.915
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500

	M. Kossen	R.G.H. van Dam
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functie vervulling)	24-mei-18	14-mrt.-19
3 In dienst tot en met (datum einde functie vervulling)	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	16.567	16.567
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	19.300
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	15.884	15.884
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.500	18.500

Toelichting

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **19-05-2022**

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van de Raphaëlstichting heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2022, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden met impact op de jaarrekening 2021.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Lid RvB
A. Bartels- Zuidweg

Lid RvB
S. Holvast

Voorzitter RvT
C.M.M. Ineke

Lid RvT
C.M.H.A. Deckers

Lid RvT
M. Kossen

Lid RvT
R.G.H. van Dam

Lid RvT
F.E. Wessel

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat wordt toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten.

2.2 Nevenvestigingen

De Raphaëlstichting heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
de Raphaëlstichting

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Raphaëlstichting te Schoorl gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Raphaëlstichting op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de resultatenrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

De jaarverslaggeving omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- de overige gegevens;
- de bijlage corona-compensatie 2021;



- de bijlage 'Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)';
- de bijlage 'Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)'.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

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

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de bijlage corona-compensatie 2021, de bijlagen zorgbonus en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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



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

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

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

Dordrecht, 19 mei 2022

Verstege accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
ing. J.L. Wisse RA

BIJLAGEN

De Raphaëlstichting

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	De Raphaëlstichting
Plaatsnaam	Schoorl
KvK-nummer	41238268

Considerans

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

Bestuursreflectie

Ook in 2021 heeft corona nog grote impact op de organisatie gehad. Met name in het eerste en laatste kwartaal van 2021 hebben quarantainemaatregelen en uitbraken een zware wissel op cliënten en personeel getrokken. Ziekte van cliënten had invloed had op de te leveren zorg maar ook personeel werd getroffen. Het ziekteverzuim is sterk toegenomen en het was soms moeilijk om de roosters rond te krijgen. Sommige medewerkers kampen met langdurige gevolgen van het virus. De corona compensatie heeft dan ook voornamelijk betrekking op extra personele inzet als gevolg van hoog ziekteverzuim. Minder effect heeft corona gehad op de intramurale cliëntbezetting. De coronamaatregelen hebben bij de dagbesteding nog gezorgd voor kleinere groepen en minder extramurale cliënten.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 109.934	€ -	€ 7.769	€ -	€ -	€ -	€ 117.703
Compensatie personele meerkosten corona	€ 882.294	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 882.294
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 176.021	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 176.021
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 1.168.249	€ -	€ 7.769	€ -	€ -	€ -	€ 1.176.018
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ 47.416						€ 47.416

Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021

	€ 1.120.833	€ -	€ 7.769	€ -	€ -	€ -	€ 1.128.602
--	-------------	-----	---------	-----	-----	-----	-------------

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2021	€ 73.178.581	€ 718.906	€ 2.538.337	€ 1.382.969		€ 6.737.083	€ 84.555.876
- begroting 2021	€ 69.715.740	€ 520.452	€ 2.510.572	€ 1.311.988	€ -	€ 5.545.267	€ 79.604.019
- jaarrekening 2020	€ 67.792.768	€ 607.609	€ 3.858.185	€ 1.387.634		€ 8.068.762	€ 81.514.958
- jaarrekening 2019	€ 61.976.067	€ 645.675	€ 3.357.432	€ 1.134.192		€ 5.804.223	€ 72.917.589

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021

	1,53%	0,00%	0,31%	0,00%		0,00%	1,33%
--	-------	-------	-------	-------	--	-------	-------

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

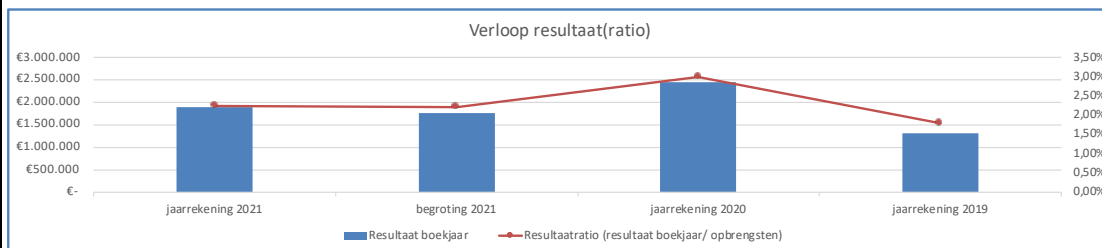
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021

De personele meerkosten als gevolg van corona zijn op basis van een schatting verwerkt in de jaarrekening. In de corona bijlage staan de werkelijke meerkosten opgenomen. Het verschil bedraagt € 47K en is niet in de jaarrekening verwerkt.

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 1.905.496	€ 1.759.969	€ 2.437.396	€ 1.305.158
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	2,25%	2,21%	2,99%	1,79%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	0,04%	-0,74%	0,46%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

De Raphaëlstichting behaalde over 2021 een positief resultaat van € 1,9 mln. Dat resultaat ligt op totaalniveau in lijn met het voor 2021 begrote jaarresultaat van € 1,8 mln. De Raphaëlstichting behaalde over 2020 een positief resultaat van € 2,4 mln.

Het beter dan begrote resultaat is verklaarbaar doordat het resultaat op de kapitaalexploitatie (Opbrengsten ter dekking van kapitaalaasten minus werkelijke kapitaalaasten) € 0,7 mln hoger is uitgekomen dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met de rente- en afschrijvingskosten van enkele nieuwbouwprojecten die in 2021 opgeleverd zouden worden. Deze bouwprojecten zullen pas in 2022 daadwerkelijk worden opgeleverd. Zo is de nieuwbouw van een stolboerderij op locatie Artemis naar verwachting gereed zijn na de zomer van 2022. Op locatie de Novalishoeve zal de nieuwbouw van een werkplaatsgebouw in het 4de kwartaal van 2022 opgeleverd worden.

Op de zorgexploitatie is een resultaat van € 0,5 mln lager dan begroot behaald. Er zijn meerdere verklaringen voor dit lagere resultaat.

- De personeelskosten zijn € 3 mln hoger dan begroot, dit wordt voor € 1,5 mln gecompenseerd door hogere zorgbaten. De kosten van personeel niet in loondienst bedroeg € 0,8 mln hoger dan begroot.
- Ter vergelijking met de beschikbare opbrengsten bestemd ter dekking van personeelskosten zijn de werkelijke personeelskosten hoger.
- Het gemiddelde ziekteverzuim van de Raphaëlstichting over 2021 bedroeg 8,07%. De uitbetaalde salariskosten van zieke medewerkers bedroegen € 3mln. Dat zou bij een ziekteverzuim op het niveau van 2019 (5,97%) voor corona € 2,2mln zijn. Voor de hogere kosten is een corona compensatie ontvangen.
- In 2021 zijn er in vergelijking met 2020 meer medewerkers langdurig ziek geworden. Dat heeft ertoe geleid dat er per saldo € 1,1 mln meer kosten gedoteerd moesten worden aan de arbeidsongeschiktheid voorziening in 2021. Voor deze hogere kosten kan geen corona compensatie worden aangevraagd.
- De materiële zorggebonden kosten (o.a. geneesmiddelen, onderaannemers, ICT en advieskosten) zijn € 1,2 mln hoger dan begroot.

Ondertekening en waarmerking	
Deze bijlage "Corona-compensatie 2021" bij de jaarrekening 2021 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.	
Ondertekening door het bestuur	Waarmerk accountant ter identificatie
Schoorl 19 mei 2022	
A. Bartels- Zuidweg	W.G.
S. Holvast	W.G.
	VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN W.G.  Verstegen accountants en adviseurs B.V. Behorend bij verklaring afgegeven d.d. 19-05-2022

Verantwoording besteding Subsidie regeling 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 werfomgeving schikking (a)	1271	€ 2.287.800,00	44	€ 77.000,00	1315	€ 2.364.800,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	1269	€ 1.269.000,00			1269	€ 1.269.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			44	€ 44.000,00	44	€ 44.000,00
Betalingen						
Algemeen of aangegeven verschuldigd bedrag (d)		€ 792.541,99		€ 33.000,00		€ 792.541,99
Algemeen of aangegeven verschuldigd bedrag (max. € 750 per zorgprofessional)		€ 792.541,99		€ 33.000,00		€ 792.541,99
Totaal afgegeven of aangegeven verschuldigd bedrag (e)		€ 792.541,99		€ 33.000,00		€ 792.541,99
Verschil werfomgevingsschikking en betaalde uitkeringen en belastingheffing (a-b-c-d)		€ 246.258,01		€ 0,00		€ 246.258,01
Betalingen						
Algemeen of aangegeven verschuldigd bedrag (d)		€ 792.541,99		€ 33.000,00		€ 792.541,99
Algemeen of aangegeven verschuldigd bedrag (max. € 750 per zorgprofessional)		€ 792.541,99		€ 33.000,00		€ 792.541,99
Totaal afgegeven of aangegeven verschuldigd bedrag (e)		€ 792.541,99		€ 33.000,00		€ 792.541,99
Verschil werfomgevingsschikking en betaalde uitkeringen en belastingheffing (a-b-c-d)		€ 246.258,01		€ 0,00		€ 246.258,01

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 19-05-2022

Verantwoording besteding Subsidie regeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

	Werknemers		Dorpen		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens werkmijnscheiding (a)	1195	€ 827.513,60	40	€ 26.929,60	1235	€ 854.443,20
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	1158	€ 445.494,18			1158	€ 445.494,18
Aantal dorpen dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			29	€ 11.150,59	29	€ 11.150,59
Betalingen						
Verplichtingen aan werknemers (d)		€ 102.433,49				€ 102.433,49
Verplichtingen aan dorpen (e)		€ 102.433,49		€ 8.367,37		€ 110.800,86
Totaal afgegeven of aangegaven verschuldigdheid (f) (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 102.433,49		€ 8.367,37		€ 110.800,86
Totaal afgegeven of aangegaven verschuldigde eindbedrag over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (g)		€ 279.585,93		€ 2.406,64		€ 281.992,57
Verschil werkmijnscheiding en betaalbedrag uitkeringen en belastingheffing (a-b-c-d)		€ 279.585,93		€ 2.406,64		€ 281.992,57
Verschil werkmijnscheiding en betaalbedrag uitkeringen en belastingheffing (e-b-c-d)		€ 279.585,93		€ 2.406,64		€ 281.992,57
Verschil werkmijnscheiding en betaalbedrag uitkeringen en belastingheffing (f-b-c-d)		€ 279.585,93		€ 2.406,64		€ 281.992,57
Verschil werkmijnscheiding en betaalbedrag uitkeringen en belastingheffing (g-b-c-d)		€ 279.585,93		€ 2.406,64		€ 281.992,57

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 19-05-2022