

Jaarverslaggeving 2021
Stichting LEVANTOgroep

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Balans per 31 december 2021	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
5.1.6	Mutatatieoverzicht immateriële vaste activa	21
5.1.7	Mutatatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.8	Mutatatieoverzicht financiële vaste activa	23
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	24
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	25
5.1.11	Wet Normering Topinkomens	28
5.1.12	Vaststelling en goedkeuring	30

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	33
5.2.2	Nevenvestigingen	33
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

Bijlagen

1.	Exploitatieoverzicht LEVANTO vrijwilligers
2.	Exploitatieoverzicht Crisiopvang (Gemeente Maastricht)
3.	Exploitatieoverzicht Impuls (Gemeente Maastricht)
4.	Exploitatieoverzicht In2YourPlace (Gemeente Maastricht)
5.	Exploitatieoverzicht Subsidies Gemeente Maastricht
6.	Exploitatieoverzicht Housing Westelijke Mijnstreek
7.	Exploitatieoverzicht In2YourPlace (Gemeente Sittard-Geleen)
8.	Zorgbonus 2020
9.	Zorgbonus 2021

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	572.587	632.089
Materiële vaste activa	2	4.696.014	4.919.250
Financiële vaste activa	3	10.000	20.500
Totaal vaste activa		5.278.601	5.571.839
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	186.880	0
Debiteuren en overige vorderingen	5	2.940.226	4.020.221
Liquide middelen	6	11.374.603	6.671.833
Totaal vlottende activa		14.501.709	10.692.054
Totaal activa		<u>19.780.310</u>	<u>16.263.893</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	7		
Kapitaal		6.964	6.964
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		13.159.173	10.934.035
Algemene en overige reserves		-77.509	-77.509
Totaal eigen vermogen		13.088.628	10.863.490
Voorzieningen	8	940.504	699.693
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	0	4.946
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0	74.772
Overige kortlopende schulden	10	5.751.178	4.620.993
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		5.751.178	4.695.765
Totaal passiva		<u>19.780.310</u>	<u>16.263.893</u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	12	41.419.643	34.268.912
Subsidies	13	2.714.846	2.545.686
Overige bedrijfsopbrengsten	14	855.672	628.824
Som der bedrijfsopbrengsten		44.990.160	37.443.423
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	29.354.455	25.961.112
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	766.583	688.203
Overige bedrijfskosten	17	12.406.596	10.570.881
Som der bedrijfslasten		42.527.634	37.220.195
BEDRIJFSRESULTAAT		2.462.526	223.228
Financiële baten en lasten	18	-217.618	-156.611
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		2.244.909	66.617
Belastingen		0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		2.244.909	66.617
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		1.221.697	13.490
Bestemmingsfonds WMO		661.026	36.742
Bestemmingsfonds Beschermd Wonen en Opvang		362.186	16.385
		2.244.909	66.617

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.462.526		223.228
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	16	775.426		710.130	
- mutaties voorzieningen	8	240.811		67.776	
- mutaties subsidies BvML	7	-19.771		-17.500	
			996.466		760.406
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden		0		18.206	
- vorderingen	5	1.079.995		-290.514	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-261.651		121.984	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	1.130.186		227.554	
			1.948.530		77.230
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			5.407.522		1.060.864
Ontvangen interest	18	770		7.269	
Betaalde interest	18	-34.167		-1.014	
			-33.397		6.255
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			5.374.125		1.067.119
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-557.017		-1.146.478	
Boekwaarde materiële vaste activa UDS en Pakkie An		0		50.532	
Desinvesterings materiële vaste activa	2	173.744		346.725	
Investerings immateriële vaste activa	1	-240.176		-603.736	
Desinvesterings immateriële vaste activa	1	130.760		283.072	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		-10.000	
Aflossing leningen u/g Brasserie	3	10.500		14.000	
Boekwaarde lening Brasserie	3	0		-24.500	
Resultaat deelnemingen	3	-184.220		-162.867	
			-666.409		-1.253.252
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-666.409		-1.253.252
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	9	-4.946		-27.935	
			-4.946		-27.935
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-4.946		-27.935
Mutatie geldmiddelen					
			4.702.769		-214.068
Stand geldmiddelen per 1 januari	6	6.671.833		6.885.902	
Stand geldmiddelen per 31 december	6	11.374.603		6.671.833	
Mutatie geldmiddelen			4.702.769		-214.068

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling LEVANTOgroep is statutair (en feitelijk) gevestigd te Sittard-Geleen op het adres Luxemburgstraat 30A en is geregistreerd onder KvK-nummer 41077793.

De belangrijkste activiteit is het (doen) verlenen van goede zorg aan burgers in de geestelijke gezondheidszorg en maatschappelijke opvang, en voorts al hetgeen hiermee verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, direct of indirect, alles in de ruimste zin van het woord.

Groepsverhoudingen

Zorginstelling LEVANTOgroep is voortgekomen uit een fusie van stichting LEVANTOgroep uit Sittard-Geleen, stichting RIBW Heuvelland & Maasvallei uit Maastricht, stichting RIMO uit Heerlen en stichting Uit de Steigers uit Maastricht.

Stichting LEVANTOgroep bezit de volgende entiteiten: Brasserie Wijnandsrade BV, stichting Pakkie An, stichting In2YourPlace en Zorg Digitaal BV. Gezien de te verwaarlozen betekenis zijn deze entiteiten niet geconsolideerd.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling verslaggeving WTZI (RvW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW 2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

Sinds de ontdekking van het COVID-19 virus in China in december 2019 is sprake van een wereldwijde pandemie met veel patiënten en slachtoffers. Sindsdien staat de GGZ-sector voor de taak de zorg voort te zetten met inachtneming van de maatregelen tegen besmetting (1,5 meter afstand, beeldbellen, livestreams, etc.). Gezien de grote besmettelijkheid van dit virus leidde dit tot drastische hygiëne- en veiligheidsmaatregelen die tot en met 2021 golden.

Het belangrijkste risico voor Stichting LEVANTOgroep gedurende 2021 was het kunnen organiseren van de continuïteit van de geleverde zorg voor onze cliënten op een verantwoorde wijze. Aspecten die daarbij een rol hebben gespeeld zijn onder meer: een stijging van het ziekteverzuim door besmette medewerkers en piekbelasting voor het personeel, gebrek aan voldoende hulp- en beschermingsmiddelen, maar ook de steeds wijzigende RIVM-richtlijnen gedurende het jaar. Daarnaast werden extra kosten gemaakt voor de inzet van extra medewerkers, aanschaf van hulp- en beschermingsmiddelen.

Alle door de Stichting LEVANTOgroep in 2021 getroffen maatregelen, waaronder keuzes in het primaire zorgproces, zijn gemaakt in lijn met de beleidsregels van de NZa in afstemming met zorgkantoren en gemeenten en vallen voor zover noodzakelijk binnen de kaders van de afspraken die in ROAZ-verband (Regionaal Overleg Acute Zorg) zijn gemaakt.

De genomen maatregelen hebben de volgende financiële gevolgen:

- * extra inzet eigen personeel (waaronder uitbreiding arbeidsovereenkomsten) mede als gevolg van extra (piek)belasting
- * extra kosten voor inhuur van (zorg)personeel mede als gevolg van een hoger ziekteverzuim
- * extra kosten voor persoonlijke beschermingsmiddelen van personeel
- * extra kosten voor schoonmaak

(Verwachte) ontwikkelingen in 2022

Als gevolg van een groot aantal besmettingen en daarop gebaseerde noodzakelijke overheidsmaatregelen (lockdown en social distancing) begon Stichting LEVANTOgroep 2022 opnieuw met een vooruitzicht van wederom hogere kosten. Inmiddels is de invloed van COVID-19 op het openbare leven fors afgenomen en zijn bijna alle overheidsmaatregelen geschrapt. De noodzaak blijft desondanks om ook in de komende periode het beleid en het advies van de diverse nationale instanties te volgen en tegelijkertijd de uitdaging aan te gaan om de zorgactiviteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De impact van COVID-19 in 2020 en 2021 is voor de gehele organisatie en voor alle cliënten groot. Strengere eisen aan persoonlijke veiligheid en hygiëne, hoge werkdruk en verzuim, en overheidsmaatregelen zoals de lockdown en social distancing, hebben de zorgverlening sterk beïnvloed. Deze ontwikkelingen hebben vooral een zware wissel getrokken op het personeel en de bedrijfsvoering. Ook in 2022 kan COVID-19 een impact hebben op medewerkers en bedrijfsvoering en kunnen de cliënten de impact ervaren.

Vanuit financieel perspectief is als gevolg van (sectorale) afspraken met zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeenten de impact van COVID-19 op de LEVANTOgroep in 2020 en 2021 relatief beperkt geweest. Daarom is er voor de LEVANTOgroep ook komende periode naar de inschatting van het management, geen sprake van een concreet financieel continuïteitsrisico als gevolg van COVID-19.

Stichting LEVANTOgroep spreekt de hoop uit dat 2022 voor de zorg weer zoveel mogelijk een jaar wordt als voor de uitbraak van corona waarin op gebruikelijke wijze contracten worden gesloten en zorg kan worden verleend.

De LEVANTOgroep heeft in 2021 nieuwe energiecontracten afgesloten voor de duur van 3 jaar. Op basis van de nieuwe tarieven wordt voor 2022 een (beperkte) kostenstijging verwacht.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

Als vergelijkende cijfers zijn in deze jaarrekening de cijfers uit de jaarrekening 2020 van de LEVANTOgroep opgenomen. Deze cijfers zijn het meest geëigend als vergelijking met de cijfers in de jaarrekening 2021. In de cijfers zijn geen aanpassingen aangebracht.

Oordelen en 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.

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:

- * voorziening loopbaanbudget (LBB)
- * voorziening jubileumsverplichting
- * voorziening levensfasebudget (LFB)
- * voorziening dubieuze debiteuren
- * voorziening langdurig zieken
- * inschatting economische levensduur MVA/IVA
- * bijzondere waardevermindering MVA/IVA

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De instelling heeft de volgende verbonden instellingen en vennootschappen:

- Pakkie An BV in Maastricht. Het betreft een wasserij in Kerkrade waarbij stichting LEVANTOgroep enig aandeelhouder is. Met ingang van januari 2022 is Pakkie An BV omgezet in een stichting en niet langer een deelneming.
 - Brasserie Wijnandsrade BV in Beekdaelen. Het betreft een horecagelegenheid waarbij stichting LEVANTOgroep enig aandeelhouder is.
 - Stichting In2YourPlace in Maastricht. Het betreft een actieve stichting ter ondersteuning van dak- en thuisloze jongeren. De zeggenschap bestaat uit 100% bestuurlijke invloed.
 - Stichting Saldo in de Plus in Heerlen. Het betreft een actieve stichting die iedereen die daar behoefte aan heeft, ondersteunt bij het beheren van inkomens en vermogen. De zeggenschap bestaat uit het leveren van een bestuurslid aan het bestuur van Saldo in de Plus. Het belang bij Saldo in de Plus is vooral gebaseerd op het cliëntenbelang.
 - Cooperatie Heerlen Stand-By in Heerlen. Het betreft een samenwerkingsverband van een aantal zorg- en welzijnsorganisaties dat ondersteuning biedt aan alle inwoners van Heerlen. De zeggenschap bestaat uit het leveren van een lid aan de Algemene Ledenvergadering en een lid aan het Bestuur.
 - Zorg Digitaal BV in Sittard-Geleen. Het betreft een samenwerkingsorgaan met Kemit op het gebied van gezondheidszorg en overige gezondheidsondersteunende diensten. Stichting LEVANTOgroep is voor 50% aandeelhouder. De zeggenschap bestaat uit het leveren van een bestuurslid aan het bestuur van Zorg Digitaal.
-
- Cooperatie De Nieuwe GGZ Zuid-Limburg in Sittard. Het betreft een actieve cooperatie van 8 zorginstellingen met als doel de psychische gezondheid van de bewoners van Zuid-Limburg naar hetzelfde niveau of hoger te tillen als in de rest van Nederland. De zeggenschap bestaat uit het leveren van een bestuurslid aan het bestuur van de cooperatie.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De verkrijgingsprijs bestaat uit de inkoopprijs en de bijkomende kosten. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

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

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leases afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende overeenkomst.

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een leaseovereenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd.

Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vooruitbetalingen op immateriële vaste activa wordt niet afgeschreven.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2,5%
- Verbouwingen/Installaties/Vervoersmiddelen: 10%
- Inventaris: 12,5%
- ICT Hardware & Software: 20%
- ICT Tablets: 33%

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:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

De leningen aan deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

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.

De LEVANTOgroep heeft geen indicaties geconstateerd die duiden op de noodzaak tot het verantwoorden van een bijzondere waardevermindering.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Financiële instrumenten omvatten zowel primaire financiële instrumenten (zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

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, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen direct in de resultatenrekening verwerkt.

Vlottende activa

De waardering van de vlottende activa wordt aangepast naar de actuele waarde als deze lager is dan de waardering op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze voorziening wordt bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene en overige reserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening.

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

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van CAO verplichtingen voor de in de komende jaren bovenop de reguliere PBL-uren extra toe te kennen PBL-uren waar werknemers die op 31-12-2009 45 jaar of ouder waren volgens de overgangsregeling rechten voor hebben opgebouwd. De berekening is gebaseerd op de beste schatting van de contante waarde van de verplichting volgens de CAO-bepalingen (werknemers waarop de regeling van toepassing is, PBL-rechten), salarissen, verwachte salarisstijging, blijfkansen en leeftijden. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen (exclusief gratificaties bij pensionering). De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken heeft betrekking op een zestal langdurig zieke medewerkers (langer dan 6 maanden). Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met het arbeidscontract, het ziektepercentage, de datum van ziekmelding (basis voor berekening van loondoorbetaling tot 2 jaar na ziekmelding) en de toekomstverwachting (herstel/terugkeer of uitstroom). Het eerste jaar is gerekend met 100% salaris doorbetaling en het tweede jaar met 70% salaris doorbetaling. De voorziening is inclusief werkgeverslasten.

Voorziening loopbaanbudget

De voorziening loopbaanbudget wordt per 1 juli 2015 gevormd op basis van de cao Sociaal Werk artikel 3.3 tegen nominale waarde. Het loopbaanbedrag kent een maximale opbouwtermijn van 36 maanden. Medewerkers hebben recht op een loopbaanbudget welke ingezet kan worden voor individuele inzetbaarheid. Bij niet of niet volledige opname loopbaanbudget binnen een termijn van 36 maanden valt maandelijks een reserveringstermijn vrij met ingang van januari 2020.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

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

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

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Instelling LEVANTOgroep 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 LEVANTOgroep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De LEVANTOgroep 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. Voor pensioenfondsden geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 100,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 90%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. De LEVANTOgroep 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 LEVANTOgroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

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

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden onder de overlopende passiva opgenomen en worden systematisch in de resultatenrekening 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.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

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

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn 655 Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening aanbevolen naar operationele segmenten. De LEVANTOgroep heeft haar operationele segmenten niet gesplitst naar de financieringsstromen Wlz, Wmo, subsidies etc.

In de jaarrekening is gezien de verwevenheid van activiteiten en de aansturing van de organisatie als geheel geen segmentatie toegepast. Aan de opbrengstenkant is een uitsplitsing gemaakt naar opbrengstencategorie omdat er een productieverantwoording plaatsvindt per financier. Aan de kostenkant is dit niet mogelijk, omdat de kosten niet toerekenbaar zijn aan de financiers.

5.1.4.5 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. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van ontwikkeling	572.587	573.502
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	58.586
Totaal immateriële vaste activa	572.587	632.088
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	632.088	418.831
Bij: investeringen	240.176	603.736
Af: afschrijvingen	168.917	107.406
Af: desinvesteringen	130.760	283.072
Boekwaarde per 31 december	572.587	632.089

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.960.755	3.065.397
Machines en installaties	575.299	624.806
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.135.308	1.194.822
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	24.652	34.225
Totaal materiële vaste activa	4.696.014	4.919.250
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.919.250	4.772.753
Bij: investeringen	557.017	1.146.478
Af: afschrijvingen	606.509	602.724
Af: boekwaarde Brasserie en Pakkie An	0	50.532
Af: desinvesteringen	173.744	346.725
Boekwaarde per 31 december	4.696.014	4.919.250

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Lening Brasserie	0	10.500
Deelneming in Zorg Digitaal B.V.	10.000	10.000
Totaal financiële vaste activa	10.000	20.500

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	20.500	24.500
Kapitaalstortingen in Zorg Digitaal	0	10.000
Resultaat deelnemingen Brasserie	-82.882	-44.687
Resultaat deelnemingen Pakkie An	-101.338	-118.179
Aflossing leningen Brasserie	-10.500	-14.000
Dotatie voorziening rekening courant en lening deelnemingen	184.220	162.866
Boekwaarde per 31 december	10.000	20.500

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

De netto vermogenswaarde van de Brasserie en Pakkie An is nihil, aangezien de LEVANTOgroep niet aansprakelijk is voor de schulden van de Brasserie en Pakkie An.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Brasserie Wijnandsrade B.V., Wijnandsrade	Horeca	1.000	100%	-323.573	-82.882
Pakkie An B.V., Kerkrade	Wasserij	1	100%	-423.497	-118.179
Zorg Digitaal B.V., Wijnandsrade	Software ontwikkeling	10.000	50%	13.967	-568

Toelichting:

Brasserie Wijnandsrade B.V. is opgericht op 11 april 2017. Bij oprichting zijn 1000 aandelen a € 1 geplaatst en volgestort. Alle aandelen zijn in handen van Stichting LEVANTOgroep.

Pakkie An B.V. is opgericht op 21 juni 2018. Bij oprichting is 1 aandeel a € 1 geplaatst en volgestort. Alle aandelen zijn in handen van Stichting LEVANTOgroep. Met ingang van januari 2022 is Pakkie An BV omgezet in een stichting en niet langer een deelneming.

Zorg Digitaal B.V. is opgericht op 29 oktober 2020. Bij oprichting zijn 10.000 aandelen a € 1 geplaatst en volgestort. De aandelen zijn voor 50% in handen van Stichting LEVANTOgroep.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	-74.772		-74.772
Financieringsverschil boekjaar				186.880	186.880
Correcties voorgaande jaren	0	0	297.521		297.521
Betalingen/ontvangsten	0	0	-222.750		-222.750
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	74.772	186.880	261.652
Saldo per 31 december	0	0	0	186.880	186.880

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

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

31-dec-21	31-dec-20
€	€
186.880	0
0	74.772
186.880	-74.772

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

2021	2020
€	€
19.334.495	2.984.826
19.147.615	3.059.597
186.880	-74.771

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten

Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

Totaal financieringsverschil

Toelichting:

Als gevolg van de overgang van cliënten naar de WLZ is de omzet maandelijks toegenomen. Op basis van deze stijgingen wordt de bevoorschotting maandelijks (achteraf) aangepast.

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

31-dec-21	31-dec-20
€	€
Vorderingen op debiteuren	572.952
Overige vorderingen:	
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen:	16.708
Vorderingen uit hoofde van subsidies:	
Nog te ontvangen gemeentelijke subsidies	1.275.601
Vooruitbetaalde bedragen:	
Overige vooruitbetaalde bedragen	187.617
Nog te ontvangen bedragen:	
Overige vorderingen	163.559
Overige nog te ontvangen bedragen	723.788
Totaal debiteuren en overige vorderingen	2.940.226

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 277.719 (2020: € 85.424).

De afname van de vorderingen op debiteuren is te verklaren door de verbeterde kwaliteit van het debiteurenbeheer, lagere vorderingen op gemeenten (€ 93.849) en een voorziening van € 183.726 voor vorderingen Jeugdzorg.

De lagere vordering op de gemeentelijke subsidies is ontstaan doordat de resterende tien procent van de subsidie gemeente Heerlen lager is dan hetgeen verrekend dient te worden op basis van de lagere bezetting door overgang van cliënten naar Wlz ggz.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	11.283.450	6.589.487
Kassen	2.399	6.203
Simplified Card	88.754	76.143
Totaal liquide middelen	<u>11.374.603</u>	<u>6.671.833</u>

Toelichting:

Er is 1 bankgarantie verstrekt voor een bedrag van € 6.600. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.
Door de overheveling van Beschermd Wonen cliënten naar de WLZ, met hogere tarieven, zijn de inkomsten en liquiditeit sterk gestegen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	6.964	6.964
Agioreserve	0	0
Herwaardingsreserve	0	0
Wettelijke en statutaire reserves	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	13.159.173	10.934.035
Algemene en overige reserves	-77.509	-77.509
Totaal eigen vermogen	13.088.628	10.863.490

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	6.964	0	0	6.964
Totaal kapitaal	6.964	0	0	6.964

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds BW en Opvang	-241.815	362.186	0	120.371
Bestemmingsfonds WMO	710.969	661.026	0	1.371.995
Reserve aanvaardbare kosten	10.226.654	1.221.697	0	11.448.351
Inc. inv. subs. aankoop/verb. pand	113.795	0	-8.064	105.731
Vervangingsfonds gebouwen	124.433	0	-11.707	112.726
Totaal bestemmingsfondsen	10.934.035	2.244.909	-19.771	13.159.173

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Maatschappelijk vermogen MO	-205.941	0	0	-205.941
Maatschappelijk vermogen ZMP	1.811	0	0	1.811
Maatschappelijk vermogen Housing Parkstad	1.208	0	0	1.208
Maatschappelijk vermogen overig	125.413	0	0	125.413
Totaal algemene en overige reserves	-77.509	0	0	-77.509

Toelichting:

Het resultaat wordt op basis van de hoogte van de omzet toegewezen aan de bestemmingsfondsen WMO, reserve aanvaardbare kosten en Beschermd Wonen en Opvang. In de jaarrekening is gezien de verwevenheid van activiteiten en de aansturing van de organisatie als geheel, geen segmentatie toegepast.

Aan de opbrengstenkant is een uitsplitsing gemaakt naar opbrengstcatergorie, omdat er een productieverantwoording plaats vindt per financier. Aan de kostenkant is dit niet mogelijk, omdat de kosten niet toerekenbaar zijn aan de financiers.

De mutaties bij de bestemmingsfondsen hebben betrekking op de vrijval ten gunste van de afschrijvingskosten van Blijf van mijn Lijf.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-21					31-dec-21
	€	€	€	€	€	€
- loopbaanbudget LBB	338.415	166.133	81.664	58.211	0	364.673
- persoonlijk budget levensfase LFB	262.137	1.140	1.772	101.486	0	160.019
- jubileumverplichtingen	99.141	92.707	21.854	0	0	169.994
- langdurig zieken	0	245.818	0	0	0	245.818
Totaal voorzieningen	<u>699.693</u>	<u>505.798</u>	<u>105.290</u>	<u>159.697</u>	<u>0</u>	<u>940.504</u>

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

	31-dec-21
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	359.034
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	581.470
hiervan > 5 jaar	116.245

Toelichting per categorie voorziening:

De onttrekking loopbaanbudget heeft betrekking op de inzet van de reservering scholing van medewerkers conform de cao Social Work.

De voorziening levensfasebudget betreft een voorziening conform de cao GGZ waarin extra verstrekte verlofuren worden gespaard. Het doel van deze regeling is een duurzame inzetbaarheid van medewerkers in elke levensfase.

De voorziening jubileumverplichting betreft een voorziening voor in de toekomst uit te betalen gratificaties in verband met jubilea.

De voorziening langdurig zieken heeft betrekking op langdurig zieke medewerkers (langer dan 6 maanden).

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Overige langlopende schulden	0	4.946
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>0</u>	<u>4.946</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	15.625	55.397
Af: boekwaarde Pakkie-An	0	-1.311
Af: aflossingen	15.625	41.083
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>15.625</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	10.679
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>0</u>	<u>4.946</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	10.679
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	0	4.946
hiervan > 5 jaar	0	0

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

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	649.735	701.452
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	10.679
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.481.311	1.740.047
Schulden terzake pensioenen	49.651	212.380
Nog te betalen salarissen	134.098	114.244
<u>Schulden uit hoofde van subsidies:</u>		
Gemeentelijke subsidies	744.194	257.192
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Nog te ontvangen facturen	1.008.087	354.438
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Vooruitontvangen opbrengsten	328.861	89.469
Nog toe te rekenen investeringssubsidies	60.119	61.847
Vakantiegeld	424.269	372.194
Vakantiedagen	870.852	707.051
Totaal overige kortlopende schulden	5.751.178	4.620.993

Toelichting:

De schulden gemeentelijke subsidies zijn sterk gestegen door de uitbetaling van de lumpsum bedragen van het 4e kwartaal 2021 in het 1e kwartaal van 2022, door de LEVANTOgroep als penvoerder, aan de zorginstellingen van SamenKracht.

De stijging van de nog te ontvangen facturen betreft facturen voor huisvesting, onderaannemers, inkoop dgbesteding en algemene kosten.

In de toename van de vooruitontvangen opbrengsten zijn de terug te betalen Zorgbonus (€ 142.100) en subsidie Coronabaten (€ 62.000) opgenomen.

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Huurverplichtingen

Het bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 2.422.043 voor de komende 5 jaar € 4.454.898 en daarna € 3.320.153.

VPB-plicht Jeugdzorg

Op 13 december 2019 is in de Staatscourant het (aangepaste) beleidsbesluit subjectieve vrijstellingen ex artikel 5 Wet op de Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun vennootschapsbelastingplicht en de mogelijkheden om een beroep te doen op de zogenoemde 'zorgvrijstelling' ex artikel 5 lid 1, onderdeel c Wet Vpb. Per instelling moet worden getoetst of en in hoeverre een onderneming wordt gedreven en zo ja, of aan de wettelijke voorwaarden voor een subjectieve vrijstelling zoals de zorgvrijstelling ex. artikel 5, lid 1, onderdeel c wordt voldaan. Het gepubliceerde besluit bevat voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen relevante informatie voor de beoordeling van hun Vpb positie en meer in het bijzonder de mogelijkheden om een beroep te kunnen doen op een subjectieve (zorg-) vrijstelling.

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en heeft besloten geen rekening te houden met een eventuele belastingplicht in de jaarrekening.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van software	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	765.754	0	0	58.586	824.340
- cumulatieve afschrijvingen	0	192.252	0	0	0	192.252
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>573.502</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>58.586</u>	<u>632.088</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	168.002	0	0	72.174	240.176
- afschrijvingen	0	168.917	0	0	0	168.917
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	130.760	130.760
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	130.760	130.760
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-915</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-58.586</u>	<u>-59.501</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	933.756	0	0	0	933.756
- cumulatieve afschrijvingen	0	361.169	0	0	0	361.169
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>572.587</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>572.587</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		20,0%				

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	6.203.503	1.023.132	5.572.248	34.225	0	12.833.108
- cumulatieve afschrijvingen	3.138.106	398.326	4.377.426	0	0	7.913.858
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>3.065.397</u>	<u>624.806</u>	<u>1.194.822</u>	<u>34.225</u>	<u>0</u>	<u>4.919.250</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	56.083	78.883	303.579	118.472	0	557.017
- afschrijvingen	160.725	90.887	354.897	0	0	606.509
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	81.776	40.813	128.045	0	250.634
cumulatieve afschrijvingen	0	44.273	32.617	0	0	76.890
per saldo	0	37.503	8.196	128.045	0	173.744
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-104.642</u>	<u>-49.507</u>	<u>-59.514</u>	<u>-9.573</u>	<u>0</u>	<u>-223.236</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	6.259.586	1.020.239	5.835.014	24.652	0	13.139.491
- cumulatieve afschrijvingen	3.298.831	444.940	4.699.706	0	0	8.443.477
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.960.755</u>	<u>575.299</u>	<u>1.135.308</u>	<u>24.652</u>	<u>0</u>	<u>4.696.014</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%	10,0%	10,0%			
	10,0%		12,5%			
	16,7%		33,3%			

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	10.000	10.500	0	0	0	0	0	20.500
Resultaat deelnemingen Brasserie	0	0	0	0	0	-82.882	0	0	-82.882
Resultaat deelnemingen Pakkie An	0	0	0	0	0	-101.338	0	0	-101.338
Dotatie aan voorziening vorderingen		0	0	0	0	184.220	0	0	184.220
Aflossing lening Brasserie		0	-10.500	0	0	0	0	0	-10.500
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>10.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Som waardeverminderingen		0	0	0	0	0	0	0	0

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
The Lease factory							8.660	0	8.660	0	0			0	Mangel IXP1000
The Lease factory							6.965	0	6.965	0	0			0	Mangel Primus
Totaal							15.625	0	15.625	0	0			0	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	19.781.854	3.035.165
Opbrengsten Jeugdwet	1.297.641	1.177.623
Opbrengsten Wmo	19.233.931	28.683.277
Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid	838.340	733.118
Opbrengsten PGB	46.140	27.798
Opbrengsten uit onderaanneming	159.168	146.071
Overige zorgprestaties	62.568	465.859
Totaal	<u>41.419.642</u>	<u>34.268.912</u>

Toelichting:

De grote mutaties in het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en opbrengsten Wmo zijn veroorzaakt door de overheveling van Beschermd Wonen cliënten naar de Wlz.

De lagere overige zorgprestaties hebben betrekking op de vergoedingen meerkosten corona in 2021.

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	1.259.091	1.288.804
Overige subsidies	1.455.755	1.256.882
Totaal	<u>2.714.846</u>	<u>2.545.686</u>

Toelichting:

De overige subsidies hebben betrekking op Levanto vrijwilligers, Impuls, Into Your Place, Slot Schaesberg, Trajecten Samen aan de Slag, vrijval van investeringssubsidies, Stagefonds, Vangnet Begeleiding, Pilot integraal aanbod behandeling en begeleiding, Expertise centrum Forensische Psychiatrie, Crisisopvang, Sociaal Wijkteam, Pilot Buddyproject Brunssum, E-health, Zorg aan Zet en subsidie corona banen.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
<u>Overige opbrengsten :</u>		
Opbrengsten samenwerkingsovereenkomst	312.998	316.677
Doorberekening Saldo in de Plus	8.245	8.245
Overige opbrengsten	534.428	303.902
Totaal	<u>855.672</u>	<u>628.824</u>

Toelichting:

De stijging van de overige opbrengsten is toe te wijzen aan hogere huuropbrengsten en Samen aan de Slag 2019.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	20.787.825	18.889.672
Sociale lasten	3.444.501	3.690.039
Pensioenpremies	1.817.191	1.587.651
CAO verplichtingen	159.063	129.307
Overige personeelskosten	1.141.143	619.752
Subtotaal	27.349.723	24.916.421
 Personeel niet in loondienst	 2.004.732	 1.044.691
Totaal personeelskosten	<u>29.354.455</u>	<u>25.961.112</u>
 Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	 <u>445</u>	 <u>419</u>

Toelichting:

In de personeelskosten zijn de dotaties voor de voorziening jubileumverplichtingen (€ 92.707) en langdurig zieken (€ 245.818) opgenomen.

Op de personeelskosten is de zorgbonus 2021 ad € 274.232 (2020 ad € 870.450) in mindering gebracht.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	168.917	107.406
- materiële vaste activa	606.509	602.724
- vrijval vervangingsfondsen	-19.771	-22.754
- boekverlies desinvestering	10.928	826
Totaal afschrijvingen	<u>766.583</u>	<u>688.203</u>

Toelichting:

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.545.411	2.558.841
Algemene kosten	3.862.375	3.485.547
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.034.751	710.680
Onderhoud en energiekosten	1.497.662	1.224.764
Huur en leasing	3.018.089	2.586.782
Dotaties en vrijval voorzieningen	448.309	4.267
Totaal overige bedrijfskosten	<u>12.406.596</u>	<u>10.570.881</u>

Toelichting:

De toename van de algemene kosten is veroorzaakt door de kwaliteitsverbetering inrichting systemen, administratieve diensten door derden en reiskosten (in 2020 lager door coronacrisis).

Door onderaannemingen die ook gedeclareerd worden (Samen Vooruit en Dignita) en een toename van de inkoop dagbesteding zijn de patiënt- en bewonersgebonden kosten toegenomen.

De hogere onderhoud en energiekosten kunnen verklaard worden door uitbreiding van panden in 2021 en minder onderhoud in 2020 door de coronacrisis.

Door de uitbreiding van panden zijn ook de kosten van huur en leasing toegenomen.

In de overige bedrijfskosten zijn dotaties aan de voorziening dubieuze debiteuren voor gemeente Heerlen en gemeente Maastricht (€ 325.483) en afboekingen dubieuze debiteuren voor een bedrag van € 115.635 opgenomen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	770	7.269
Subtotaal financiële baten	<u>770</u>	<u>7.269</u>
Rentelasten	-34.167	-1.014
Resultaat deelneming Brasserie	-82.882	-44.687
Resultaat deelneming Pakkie An	-101.339	-118.179
Subtotaal financiële lasten	<u>-218.388</u>	<u>-163.880</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-217.618</u></u>	<u><u>-156.611</u></u>

Toelichting:

19. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie 5.1.11 Wet Normering Topinkomens.

20. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	188.000	219.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	89.000	86.000
3 Fiscale advisering	46.000	34.000
4 Niet-controlediensten	8.000	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>331.000</u></u>	<u><u>339.000</u></u>

Toelichting:

21. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder 5.1.11.

5.1.11 WET NORMERING TOPINKOMENS

De WNT is van toepassing op Stichting LEVANTOgroep. Het voor Stichting LEVANTOgroep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 193.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 10 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	P.W. Schefman
Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	179.835
Beloningen betaalbaar op termijn	13.165
<i>Subtotaal</i>	<i>193.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	193.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	P.W. Schefman
Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	171.941
Beloningen betaalbaar op termijn	12.059
<i>Subtotaal</i>	<i>184.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000
Bezoldiging	184.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

5.1.11 WET NORMERING TOPINKOMENS

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	L. Urlings	M. van de Mortel	R. Kerff
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	18.248	12.692	12.692
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	18.248	12.692	12.692
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	L. Urlings	M. van de Mortel	R. Kerff
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	12.168	12.168	12.168
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	18.500	18.500

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	M. Gommans	P. Segers
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	12.692	12.692
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.300	19.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	12.692	12.692
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	M. Gommans	
Functiegegevens	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/7 - 31/12	
Bezoldiging		
Bezoldiging	6.084	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.301	

5.1.12 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting LEVANTOgroep heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting LEVANTOgroep heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Medio 2021 hebben LEVANTOgroep en NOVIZorg besloten tot een bestuurlijke fusie. Per 1 januari 2022 is de moedermaatschappij Holding LEVANTOgroep-NOVIZorg opgericht waar de zelfstandig opererende dochtermaatschappijen LEVANTOgroep en NOVIZorg onder vallen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
P.W. Schefman 24-mei-22

W.G.
W. Pecasse 24-mei-22

W.G.
L. Urlings 24-mei-22

W.G.
E.Penders 24-mei-22

W.G.
R. Kerff 24-mei-22

W.G.
M. van de Mortel 24-mei-22

W.G.
P.H.M.M. Segers 24-mei-22

W.G.
M.M. Vogels-Gommans 24-mei-22

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

De Raad van Bestuur stelt de begroting, de jaarrekening en het formatieplaatsenplan van de stichting vast en beheert de financiële middelen. Besluiten van de Raad van Bestuur met betrekking tot het vaststellen van de begroting, jaarrekening, jaarverslagen en beleidsplannen en de benoeming van de accountant zijn onderworpen aan de goedkeuring van de Raad van Toezicht.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting LEVANTOgroep heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Exploitatie LEVANTO vrijwilligers 2020-2021	Begroting 2021	Exploitatie 2021	Verschil 2021	Begroting 2020	Exploitatie 2020	Verschil 2020
Opbrengsten						
Subsidies Gemeenten						
Gemeente Maastricht	42.500	42.500	-1	42.500	42.500	0
Gemeente Eijsden-Margraten	6.300	6.300	0	6.300	0	-6.300
Gemeente Gulpen-Wittem	2.685	2.685	0	3.525	0	-3.525
Gemeente Meerssen	4.725	4.725	0	4.725	11.025	6.300
Gemeente Vaals	2.400	0	-2.400	2.400	0	-2.400
Gemeente Valkenburg	4.050	4.050	0	4.050	0	-4.050
Gemeente Sittard-Geleen	52.750	52.750	-1	61.739	63.221	1.482
Gemeente Beek	0	3.500	3.500	0	0	0
Gemeente Stein	0	0	0	0	0	0
Gemeente Heerlen	59.382	59.906	524	59.074	59.434	360
Gemeente Brunssum	0	0	0	0	0	0
Gemeente Landgraaf	0	0	0	0	0	0
Gemeente Simpelveld	0	0	0	0	0	0
Gemeente Voerendaal	0	0	0	0	0	0
Gemeente Kerkrade	22.655	22.655	-1	22.655	22.655	0
Gemeente Beekdaelen	5.661	8.190	2.529	6.143	5.661	-482
Gemeente Echt-Susteren	0	10.330	10.330	0	6.050	6.050
Gemeente Maasgouw	0	10.575	10.575	0	1.485	1.485
	203.108	228.164	25.056	213.111	212.031	-1.080
Overige opbrengsten						
Giften	0	9.605	9.605	0	4.000	4.000
Divers	11.100	3.600	-7.500	49.768	6.676	-43.092
	11.100	13.205	2.105	49.768	10.676	-39.092
Totale opbrengsten	214.208	241.369	27.161	262.879	222.707	-40.172
Kosten						
Personele kosten						
Salarissen	222.214	221.785	429	236.452	233.390	3.062
Werkgeverslasten	57.427	64.989	-7.562	62.950	71.604	-8.654
Overige personeelskosten	3.700	3.018	682	14.800	6.639	8.161
	283.341	289.792	-6.451	314.202	311.633	2.569
Kosten vrijwilligers						
Kostenvergoedingen vrijwilligers	44.500	34.349	10.151	18.400	30.761	-12.361
Activiteiten	0	0	0	0	0	0
	44.500	34.349	10.151	18.400	30.761	-12.361
Materiële /algemene kosten						
Telefoonkosten	2.500	755	1.745	1.000	1.472	-472
ICT Kosten	10.808	11.978	-1.170	8.656	8.117	539
Pr kosten	0	4.165	-4.165	5.000	3.160	1.840
Horizontaal	0	0	0	0	0	0
Overige algemene kosten	3.500	15.793	-12.293	9.500	3.922	5.578
	16.808	32.691	-15.883	24.156	16.671	7.485
Overhead Levanto	0	0	0	-93.879	-93.879	0
Totale kosten	344.649	356.832	-12.183	262.879	265.186	-2.307
Resultaat	-130.441	-115.463	14.978	0	-42.479	-42.479

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1)

1) Het subsidiebedrag bij de gemeente Heerlen betreft een regionale subsidietoekenning vanuit de gemeenten Brunssum, Heerlen, Landgraaf, Simpelveld en Voerendaal.

2) Met als doel om voor de LEVANTO vrijwilligers een sluitende begroting op te stellen is in 2020 rekening gehouden met bijdragen van alle subregio's van de LEVANTO-groep.

3) Bovenstaand resultaat maakt integraal onderdeel uit van het groepsresultaat van de LEVANTO-groep.

Exploitatie Crisisopvang Maastricht 2021	Begroting 2021	Exploitatie 2021	Vershil 2021
<u>Opbrengsten</u>			
Opbrengsten zorgprestaties	1.899.558	1.996.903	97.345
Subsidie Crisisopvang Gem. Maastricht	0	169.913	169.913
Subsidies Overig	124.312	167.472	43.160
Divers	22.400	85.000	62.600
Totale opbrengsten	2.046.270	2.419.287	373.017
<u>Kosten</u>			
Personele kosten			
Salarissen	1.201.408	1.217.362	-15.954
Werkgeverslasten	310.772	306.599	4.173
Ontvangen ziekengeld	0	-31.718	31.718
Honoraria(vrijwilligers)	3.000	1.176	1.824
Overige personeelskosten	36.200	23.967	12.233
	1.551.380	1.517.386	33.994
Huisvestingskosten			
Huur	2.456	2.441	15
Afschrijvingen	2.100	840	1.260
Onderhoud	629	70	559
Energie	1.235	1.640	-405
Overig	2.985	3.744	-759
	9.405	8.735	670
Materiële /algemene kosten			
Telefoonkosten	0	0	0
ICT Kosten	64.607	71.500	-6.893
Kantoorkosten	400	54	346
Samenwerkingskosten	0	49.913	-49.913
Crisisopvang aandeel Mondriaan	0	60.000	-60.000
Interne representatiekosten	0	0	0
Dienstreizen/reiskosten	47.900	48.650	-750
PR kosten	0	183	-183
Overige algemene kosten	7.600	14.227	-6.627
	120.507	244.527	-124.020
Overhead Levanto	337.635	399.182	-61.548
Totale kosten	2.018.927	2.169.830	-150.904
Resultaat	27.343	249.457	222.113

1)

1) Betreft coordinatie project Crisisopvang Maatschappelijke Zorg.

Exploitatie IMPULS 2020-2021	Begroting 2021	Exploitatie 2021	Verschil 2021	Begroting 2020	Exploitatie 2020	Verschil 2020
Opbrengsten						
WMO Extramuraal	39.985	96.412	56.427	0	30.119	30.119
Subsidie Gemeente Maastricht	350.000	303.588	-46.412	400.000	350.000	-50.000
Dagvergoedingen	117.266	97.841	-19.425	130.926	120.965	-9.961
Giften	0	0	0	0	0	0
Divers	1.800	375	-1.425	2.700	11.735	9.035
	509.051	498.216	-10.835	533.626	512.819	-20.807
Totale opbrengsten	509.051	498.216	-10.835	533.626	512.819	-20.807
Kosten						
Personele kosten						
Salarissen	131.294	143.327	-12.033	147.895	133.885	14.010
Werkgeverslasten	35.367	38.934	-3.567	39.254	39.435	-181
Ontvangen ziekengelden	0	-4.712	4.712	0	0	0
Overige personeelskosten	5.400	9.182	-3.782	15.000	6.659	8.341
	172.061	186.731	-14.670	202.149	179.979	22.170
Huisvestingskosten						
Huren	81.737	93.541	-11.804	79.802	77.817	1.985
Afschrijvingen	18.400	16.235	2.165	12.737	14.832	-2.095
Onderhoud gebouwen	43.642	20.927	22.715	34.570	32.291	2.279
Energiekosten	35.329	27.904	7.425	37.559	26.149	11.410
Schoonmaakkosten	5.391	9.345	-3.954	8.185	7.388	797
Overige huisvestingskosten	10.500	19.389	-8.889	13.226	26.136	-12.910
	194.999	187.341	7.658	186.079	184.613	1.466
Materiële /algemene kosten						
Telefoonkosten	0	0	0	0	702	-702
ICT Kosten	7.610	14.643	-7.033	9.379	16.830	-7.451
Overige algemene kosten	16.528	61.892	-45.364	21.024	17.830	3.195
	24.138	76.535	-52.397	30.403	35.361	-4.958
Overhead Levanto	139.000	139.000	0	139.000	139.000	0
Totale kosten	530.198	589.607	-59.409	557.631	538.953	18.678
Resultaat	-21.147	-91.391	-70.244	-24.005	-26.134	-2.129

Exploitatie In2YourPlace Maastricht 2020-2021	Begroting 2021	Exploitatie 2021	Verschil 2021	Begroting 2020	Exploitatie 2020	Verschil 2020
Opbrengsten						
Gemeente Maastricht	50.000	50.000	0	59.000	50.000	-9.000
Aandeel LEVANTOgroep	10.000	10.000	0	0	0	0
Divers	0		0	0	0	0
Totale opbrengsten	60.000	60.000	0	59.000	50.000	-9.000
Kosten						
Personele kosten						
Salarissen	33.169	40.756	-7.587	31.148	33.642	-2.494
Werkgeverslasten	8.956	11.412	-2.456	8.099	9.083	-984
Honoraria(vrijwilligers)	1.000	0	1.000	4.500	0	4.500
Overige personeelskosten	2.391	1.708	683	2.535	2.088	447
	45.516	53.876	-8.360	46.282	44.814	1.468
Huisvestingskosten						
Huur	1.500	1.800	-300	0	1.800	-1.800
Overig	0	0	0	0	0	0
	1.500	1.800	-300	0	1.800	-1.800
Materiële /algemene kosten						
Telefoonkosten	0	0	0	0	0	0
ICT Kosten	3.000	3.000	0	2.500	2.500	0
Kantoorkosten	500	0	500	0	0	0
Interne representatiekosten	500	0	500	0	0	0
PR kosten	0	0	0	0	0	0
Overige algemene kosten	500	0	500	1.218	0	1.218
	4.500	3.000	1.500	3.718	2.500	1.218
Overhead Levanto	9.900	9.900	0	9.000	9.000	0
Totale kosten	61.416	68.576	-7.160	59.000	58.114	886
Resultaat	-1.416	-8.576	-7.160	0	-8.114	-8.114

Stichting LEVANTOgroep (voormalig RIBW H&M)

SUBSIDIEAFREKENING GEMEENTE MAASTRICHT WELZIJN EN ZORGPROJECTEN 2021
(Housing Accomodations, Saldo in de Plus, en Woonbegeleiding aan huis)

	Project	Aantallen	Uren	Begroting	Aantallen	Uren	Exploitatie	Subsidie-afrekening
1	<u>Housing Accomodations</u>							
	Personele kosten			78.063			80.201	
	Huisvestingskosten			0			0	
	Algemenen kosten			5.473			3.789	
	Overhead			16.507			19.879	
				100.043			103.868	100.043
2	<u>Saldo in de Plus</u>	65		19.500	44,75		13.425	13.425
3	<u>Woonbegeleiding aan huis</u>	200		15.000	165,50		12.413	12.413
				134.543			129.706	125.880

Exploitatie Housing WM 2020-2021	Begroting 2021	Exploitatie 2021	Verschil 2021	Begroting 2020	Exploitatie 2020	Verschil 2020
Opbrengsten						
Aandeel gemeenten WM	81.086	81.086	0	82.150	81.086	-1.064
Aandeel woningbouwcorporaties	81.086	81.086	0	82.150	81.086	-1.064
Aandeel zorginstellingen						
LEVANTO	14.595	14.592	1) -3	0	32.660	32.660
MOVEOO	17.839	17.839	0	20.538	32.660	12.123
Zuyderland	0	0	0	20.538	0	-20.538
Overige partijen	48.652	22.950	-25.702	0	0	0
	81.086	55.381	-25.705	41.075	65.320	24.245
Overige opbrengsten						
Giften	0	0	0	0	0	0
Divers	0	0	0	0	4.812	4.812
	0	0	0	0	4.812	4.812
Totale opbrengsten	243.258	217.553	-25.705	205.375	232.304	26.929
Kosten						
Personele kosten						
Salarissen	149.596	142.715	6.881	106.515	117.942	-11.427
Werkgeverslasten	40.391	35.793	4.598	29.828	31.537	-1.709
Overige personeelskosten	10.611	1.679	8.932	3.600	3.770	-170
	200.598	180.187	20.411	139.943	153.249	-13.306
Huisvestingskosten						
Huur	3.000	0	3.000	0	0	0
Overig	0	0	0	0	0	0
	3.000	0	3.000	0	0	0
Materiële /algemene kosten						
Telefoonkosten	1.914	0	1.914	0	0	0
ICT Kosten	7.976	7.152	824	3.947	3.463	484
Kantoorkosten	1.000	0	1.000	0	0	0
PR kosten	7.000	0	7.000	0	0	0
Overige algemene kosten	1.000	3.245	-2.245	0	0	0
	18.890	10.397	8.493	3.947	3.463	484
Overhead Levanto	20.770	20.770	0	55.800	55.800	0
Totale kosten	243.258	211.354	31.904	199.690	212.512	-12.822
Resultaat	0	6.199	1) 6.199	3) 5.685	19.792	2) 14.107

1) Exclusief het aandeel van LEVANTO bedraagt het resultaat +/- € 8.393.

1) Exclusief het aandeel van LEVANTO bedraagt het resultaat +/- € 12.868.

2) Bovenstaand resultaat maakt integraal onderdeel uit van het groepsresultaat van de LEVANTO-groep.

Exploitatie In2YourPlace Sittard-Geleen 2021	Begroting 2021	Exploitatie 2021	Verschil 2021
<u>Opbrengsten</u>			
Gemeente Sittard-Geleen	50.000	50.000	0
Aandeel LEVANTOgroep	10.000	10.000	0
Divers	0	0	0
Totale opbrengsten	60.000	60.000	0
<u>Kosten</u>			
Personele kosten			
Salarissen	33.169	35.562	-2.393
Werkgeverslasten	8.956	9.957	-1.001
Honoraria(vrijwilligers)	1.000	0	1.000
Overige personeelskosten	2.391	357	2.034
	45.516	45.876	-360
Huisvestingskosten			
Huur	1.500	1.200	300
Overig	0	0	0
	1.500	1.200	300
Materiële /algemene kosten			
Telefoonkosten	0	0	0
ICT Kosten	3.000	3.000	0
Kantoorkosten	500	0	500
Interne representatiekosten	500	0	500
PR kosten	0	0	0
Overige algemene kosten	500	0	500
	4.500	3.000	1.500
Overhead Levanto	9.900	9.900	0
Totale kosten	61.416	59.976	1.440
Resultaat	-1.416	24	1.440

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)	537	€ 966.600,00	4	€ 7.000,00	541	€ 973.600,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	0	€ 524.000,00			0	€ 524.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen:						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 379.200,00				€ 379.200,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 379.200,00		€ 0,00		€ 379.200,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 63.400,00		€ 7.000,00		€ 70.400,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)									
	Werknemers		Derden		Totaal				
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro			
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	483	€ 334.467,84	17	€ 11.445,08	500	€ 345.912,92			
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	479	€ 184.276,09			0	€ 184.276,09			
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			17	€ 6.540,07	0	€ 6.540,07			
Belastingen									
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 78.510,78				€ 78.510,78			
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 4.905,01		€ 4.905,01			
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 78.510,78		€ 4.905,01		€ 83.415,79			
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 71.680,97		€ 0,00		€ 71.680,97			
Verklaringen:									
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0		0					
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)									