

# Jaarverslaggeving 2021

## Neos

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1.1</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	
1.1.1	Balans per 31 december 2021	1
1.1.2	Resultatenrekening over 2021	2
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	3
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	19
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	20
1.1.9	Vaststelling en goedkeuring	24
<b>1.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
1.2.2	Nevenvestigingen	25
1.2.3	Controleverklaring	26
<b>1.3</b>	<b>Bijlage</b>	
1.3.1	Financiële verantwoording subsidie gemeente Eindhoven	30
1.3.2	Verantwoording zorgbonus 2020 en 2021	32

## 1.1 JAARREKENING 2021

**1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
**(Na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	2.364.125	2.754.787
Totaal vaste activa		2.364.125	2.754.787
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	289.142	0
Overige vorderingen	3	1.200.311	5.829.712
Liquide middelen	4	8.826.489	4.984.632
Totaal vlottende activa		10.315.942	10.814.345
<b>Totaal activa</b>		<u>12.680.067</u>	<u>13.569.131</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves	5	6.803.941	6.287.740
Bestemmingsfondsen		1.966.908	1.781.650
Algemene en overige reserves		855.901	841.410
Totaal eigen vermogen		9.626.749	8.910.800
<b>Voorzieningen</b>	6	401.145	485.012
<b>Langlopende schulden</b>	7	138.405	181.074
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	7	0	92.213
Overige kortlopende schulden	8	2.513.768	3.900.031
<b>Totaal passiva</b>		<u>12.680.067</u>	<u>13.569.131</u>

**1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021**

(Na resultaatbestemming)

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	10	16.276.353	15.726.006
Subsidies	11	190.075	304.315
Overige bedrijfsopbrengsten:	12	1.947.942	4.625.381
- Boekwinst verkoop pand		236.310	2.901.200
- Overige opbrengsten		1.711.632	1.724.181
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>18.414.370</b>	<b>20.655.702</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	13	11.340.445	11.351.775
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	527.889	471.943
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	15	0	42.953
Overige bedrijfskosten	16	5.792.312	5.410.313
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>17.660.646</b>	<b>17.276.984</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>753.724</b>	<b>3.378.718</b>
Financiële baten en lasten	17	-37.775	-19.302
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<b>715.949</b>	<b>3.359.416</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2021</b> €	<b>2020</b> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Wmo		82.999	674.592
Bestemmingsreserve tijdelijke huisvesting		-45.978	-45.978
Bestemmingsreserve modernisering crisisopvang		-56.950	-56.950
Bestemmingsreserve Huisvestingsplan		236.130	2.712.089
Bestemmingsreserve Innovatie en zorgvernieuwing		300.000	0
Bestemmingsfonds ministerie van justitie en veiligheid		41.989	113.684
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten		143.269	-38.020
Algemene en overige reserve		14.491	0
		<b>715.949</b>	<b>3.359.416</b>

**Toelichting:**

Het positieve resultaat 2021 van € 715.949 (2020; € 3.359.416) bestaat voor € 236.310 (2020; € 2.901.200) uit een incidentele bate als gevolg van de boekwinst gerealiseerd bij de verkoop van een pand.

## 1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2021	2020
€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	753.724	3.378.718
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	527.889	514.896
- boekresultaten afstoten vaste activa	-236.310	-2.901.200
- Overige mutaties langlopende schulden (egalisatie)	-42.669	-42.669
- mutaties voorzieningen	<u>231.166</u>	<u>109.987</u>
	480.076	-2.318.986
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	443.561	202.961
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-381.355	88.923
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-684.807</u>	<u>692.596</u>
	-622.601	984.480
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>611.199</u>	<u>2.044.212</u>
Ontvangen interest	0	423
Betaalde interest	-37.775	-19.725
	<u>-37.775</u>	<u>-19.302</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	573.424	2.024.910
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	-256.915	-1.345.655
Desinvestering in materiele vaste activa	4.400.000	0
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	4.143.085	-1.345.655
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing langlopende schulden	<u>-874.651</u>	<u>-32.004</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	-874.651	-32.004
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u><u>3.841.857</u></u>	<u><u>647.251</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4.984.632	4.337.381
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>8.826.489</u>	<u>4.984.632</u>
Mutatie geldmiddelen	3.841.857	647.251

**Toelichting:**

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen  
 Ontvangen en betaalde interest is opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens**

De Nieuwe Eindhovense Opvang Stichting is statutair (en feitelijk) gevestigd te Eindhoven, Keizer Karel V Singel 45 postbus 922, 5600 AX te Eindhoven en is geregistreerd onder KvK-nummer 17124397. De kernactiviteit van de Nieuwe Eindhovense Opvang Stichting is het bieden van opvang en zorg aan dak- en thuisloze individuen en gezinnen en het bieden van crisisopvang voor kinderen en slachtoffers van huiselijk geweld.

#### **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 rn daarmee de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, RJ 655, titel 9 BW2 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.

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

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

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers 2020 zijn ongewijzigd.

#### **Gebruik van Schattingen**

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

### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichting 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 stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs op 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 waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Conform RJ 121 is er een analyse uitgevoerd om vast te stellen of sprake is van indicaties die tot bijzondere waardevermindering kunnen leiden. Uit de analyse zijn deze indicaties niet geïdentificeerd.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen (donaties en giften) zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze opgenomen onder de langlopende schulden, egalisatierekening investeringen uit giften.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op de bedrijfsterreinen en op nog niet in gebruik genomen vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gebruikt:

* gebouw en verbouwingen	5% - 10%
* installaties en inventaris	10% - 20%
* middelen technisch en administratieve uitrusting	20-33%
* Bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetaalde materiële vaste activa	0%

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.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

#### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Deze instrumenten zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs tenzij anders vermeld. Er is bij Neos geen sprake van zogenaamde 'afgeleide financiële' instrumenten zoals opties, termijncontracten en swaps.

#### **Verstreckte leningen en overige vorderingen**

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Voor vorderingen ouder dan 1 jaar op vertrokken cliënten is statisch een 100% voorziening voor oninbaarheid getroffen. Voor verwachte oninbare vorderingen op cliënten die nog aanwezig zijn is statisch een voorziening voor oninbaarheid getroffen.

#### **Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen**

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. Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden. De egalisatierekening investeringen uit giften zijn bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.



## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **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 en wordt statisch bepaald.

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 zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheidt gemaakt tussen bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en algemene en overige reserves.

#### **Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

#### **Bestemmingsfondsen**

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

#### **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 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 verplichtingen 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.

Omdat de tijdswaarde van geld niet materieel is zijn de voorzieningen voor arbeidsongeschiktheidskosten, reorganisatiekosten en loopbaanbudget net als voorgaande jaren gewaardeerd tegen de nominale waarde. De gehanteerde disconteringsvoet 2021 bedraagt 0% (2020; 0%).

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.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Voorzieningen (specificatie)**

###### *Voorziening arbeidsongeschiktheid*

De voorziening heeft betrekking op de toekomstige kosten van landurige zieke medewerkers, die gedurende het eerste jaar 100% en gedurende het tweede jaar 70% recht hebben op doorbetaling van salaris. Deze voorziening wordt getroffen voor langdurig zieke medewerkers van wie vrijwel zeker is dat zij niet meer terugkeren in het arbeidsproces bij Neos. De gehanteerde disconteringsvoet 2021 bedraagt 0% (2020; 0%).

###### *Voorziening reorganisatie*

De voorziening is gevormd voor de in de toekomst te betalen personeelskosten als gevolg van de in 2012 uitgevoerde reorganisatie, de in 2015 uitgevoerde reorganisatie facilitaire dienst en de in 2016 uitgevoerde herinrichting van de organisatiestructuur. De verplichting heeft betrekking op de toekomstige afvloeiingskosten van boventallig personeel en de extra personeelskosten als gevolg van de afgegeven garantieschalen. De berekening van de extra personeelskosten als gevolg van de afgegeven garantieschalen is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet 2021 bedraagt 0% (2020; 0%).

###### *Voorziening loopbaanbudget*

Voor de toekomstige uitgaven aan de persoonlijke ontwikkeling van medewerkers is op basis van de CAO Welzijn & Maatschappelijke dienstverlening een voorziening gevormd. De verplichting is opgebouwd op basis van de CAO Welzijn & Maatschappelijke dienstverlening vastgesteld percentage van de individuele loonsom (1,5%). De gehanteerde disconteringsvoet 2021 bedraagt 0% (2020; 0%).

##### **Leasing**

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten 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 leaseovereenkomst.

###### Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst 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.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten 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.

#### **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 de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

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.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op de eigen bijdrage, de commerciële opbrengsten uit activiteiten, de vrijval van schenkingen/subsidies en de incidentele boekwinst van de verkoop van een pand.

#### **Personele kosten**

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

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de 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 onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

##### **Pensioenen**

Neos 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 Neos. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Neos 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 pensioenfonds 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 104,3%. 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. Neos 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. Neos heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### **Financiële baten en lasten**

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

##### **Subsidies**

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.

#### **1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### ***Uitgangspunten Sociaal Domein***

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft Neos 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.

##### ***1.1.4.4 Grondslagen van segmentering***

Neos past binnen de resultatenrekening geen segmentering toe. Het hoofdsegment binnen Neos betreft zorg en het overige acht Neos van te verwaarlozen belang.

##### ***1.1.4.5 Grondslagen van waardering van het kasstroomoverzicht***

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

##### ***1.1.4.6 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.

##### ***1.1.4.7 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.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	943.552	1.134.640
Installaties en inventaris	1.012.107	1.224.928
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	408.466	395.219
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële vaste activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>2.364.125</b>	<b>2.754.787</b>

<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.754.787	3.098.739
Bij: investeringen	256.915	1.309.744
Af: afschrijvingen	527.889	471.943
Af: bijzondere waardeverminderingen desinvestering verbouwingen, installatie en inventaris	0	42.953
Af: desinvesteringen	119.688	1.138.800
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>2.364.125</b>	<b>2.754.787</b>

**Toelichting:**

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

De bijzondere waarde vermindering 2020 heeft betrekking op de desinvestering van inventaris.

De desinvestering 2021 heeft betrekking op de verkoop van het pand Scheidingsstraat 40 met een boekresultaat van € 236.130 positief. De desinvestering 2020 heeft betrekking op de verkoop van het pand hoogstraat 229A en 231 met een boekresultaat van €2.901.200 positief.

## 2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

## Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>totaal</b>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-92.213	0	-92.213
Financieringsverschil boekjaar	0	289.142	289.142
Correcties voorgaande jaren	30.369	0	30.369
Betalingen/ontvangsten	61.844	0	61.844
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>289.142</u>	<u>289.142</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>289.142</u>	<u>289.142</u>

Stadium van vaststelling

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	289.142	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	-92.213

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.754.024	1.541.881
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.464.882	1.634.094
Totaal financieringsverschil	<u>289.142</u>	<u>-92.213</u>

**Toelichting:**

Het budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg 2021 is inclusief het kwaliteitsbudget van € 105.158 (2020; € 67.237).

Ten aanzien van de regelingen rondom vergoedingen voor omzetsderving/meerkosten covid-19 is over 2021 geen aanvraag gedaan (2020; € 19.968).

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 3. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	245.617	180.586
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vorderingen op cliënten	42.840	67.858
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Rente banken	0	374
Omzet belasting	2.678	0
Financieringstekort gemeente Eindhoven Subsidie	45.917	129.066
Financieringstekort gemeente Eindhoven WMO	484.221	746.798
Financieringstekort gemeente Eindhoven Jeugdzorg	75	14.944
Financieringstekort overige gemeente WMO en Jeugdwet	42.523	64.903
Financieringstekort forensische zorg	224.460	259.509
Gemeente Eindhoven oninbare eigen bijdrage	0	135.382
Nog te ontvangen bedragen verkoop hoogstraat 229A en 231	0	4.040.000
Nog te ontvangen bedragen Stichting Kinderpostzegels Nederland	0	57.066
Nog te ontvangen bedragen subsidie samen uit corona	60.917	0
<u>Overige overlopende activa:</u>		
Transitorische posten	51.062	77.266
Compensatie transitievergoeding	0	55.960
Totaal overige vorderingen	<u>1.200.311</u>	<u>5.829.712</u>

**Toelichting:**

Het nog te ontvangen bedrag verkoop hoogstraat 229A en 231 van € 4.040.000 in 2020 verklaart het verschil tussen de totale overige vordering ultimo 2020 en 2021. In januari 2021 is dit bedrag ontvangen.

De vordering op debiteuren bedraagt € 245.617. Hierop is een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht van € 20.083 (2020; € 33.333).

De vordering cliënten heeft betrekking op alle cliënten met een tijdshorizon van nul tot twintig jaar en bedraagt in totaal € 621.852. Hierop is de afgelopen jaren een voorziening voor oninbaarheid van € 579.011 (in 2020; € 439.012) gevormd die in mindering is gebracht op deze vordering. Het saldo van de vordering heeft betrekking op de bij cliënten te innen eigen bijdrage Maatschappelijke Opvang en Vrouwenopvang en bedraagt ultimo 2021 € 42.840 (in 2020; € 67.858). De verklaring voor de toename van de voorziening voor oninbaarheid is dat vanaf 2021 de oninbaarheid niet meer voor rekening van de gemeente Eindhoven komt maar voor rekening van Neos.

De financieringstekorten in de WMO, de Jeugdwet en de Forensische zorg bedragen in totaal € 832.937. (in 2020; € 1.249.307). Hierop is voor 2021 een voorziening voor oninbaarheid van € 35.741 (in 2020; 34.087) gevormd die in mindering is gebracht op deze vordering. De voorziening is gevormd omdat nog niet voor alle cliënten een beschikking is ontvangen, wel is er sprake van een gemeentelijke toezegging. Per saldo bedragen de financieringstekorten WMO, Jeugdwet en Forensische zorg € 808.934. (2020; € 1.215.220). Het verschil ten opzichte van 2020 is verklaarbaar doordat in 2021 de financiering "opdracht MO" niet meer rechtstreeks gefinancierd wordt door de gemeente Eindhoven WMO en er voor dit deel geen financieringstekort WMO meer kan ontstaan.

Gemeente Eindhoven oninbare eigen bijdrage van € 0 (2020; € 135.382) heeft betrekking op de inkomstenderving van eigen bijdrage. Deze kwam tot 1 januari 2021 voor rekening van de gemeente Eindhoven en daarna voor rekening van Neos zelf.

De compensatie transitievergoeding heeft betrekking op de vordering op het UWV ontstaan door de op 10 juli 2018 aangenomen Wet die compensatie van transitievergoeding door het UWV regelt voor de sinds 1 juli 2015 verschuldigde transitievergoeding vergoed bij beëindiging van de arbeidsovereenkomst bij langdurig arbeidsongeschiktheid. In 2021 heeft het UWV € 28.795 van de vordering goedgekeurd en uitbetaald, € 27.165 is afgewezen. Dit deel van de vordering is derhalve afgeboekt.

## 4. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	8.821.624	4.976.664
Kassen	4.865	7.968
Totaal liquide middelen	<u>8.826.489</u>	<u>4.984.632</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

Toename liquide middelen 2021 ten opzichte van 2020 is voornamelijk verklaarbaar door de cashflow als gevolg van de verkoop van het pand aan de hoogstraat 229A en 231.



## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bestemmingsreserves	6.803.941	6.287.740
Bestemmingsfondsen	1.966.908	1.781.650
Algemene en overige reserves	855.901	841.410
Totaal eigen vermogen	<u>9.626.749</u>	<u>8.910.800</u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Reserve Wmo	1.042.623	82.999	0	1.125.622
Reserve tijdelijke huisvesting	109.690	-45.978	0	63.712
Reserve modernisering crisisopvang	308.340	-56.950	0	251.390
Reserve Huisvestingsplan	4.627.087	236.130	0	4.863.217
Reserve Innovatie en zorgvernieuwing	200.000	300.000	0	500.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>6.287.740</u>	<u>516.201</u>	<u>0</u>	<u>6.803.941</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	1.532.495	143.269	0	1.675.764
Bestemmingsfonds Jeugdzorg	72.957	0	0	72.957
Bestemmingsfonds ministerie van justitie en veiligheid	176.198	41.989	0	218.187
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.781.650</u>	<u>185.258</u>	<u>0</u>	<u>1.966.908</u>

**Algemene reserve 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 reserve	841.410	14.491	0	855.901
	<u>841.410</u>	<u>14.491</u>	<u>0</u>	<u>855.901</u>

**Totaal Eigen vermogen**

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve	6.287.740	516.201	0	6.803.941
Bestemmingsfondsen	1.781.650	185.258	0	1.966.908
Algemene reserve en overige reserve	841.410	14.491	0	855.901
	<u>8.910.800</u>	<u>715.949</u>	<u>0</u>	<u>9.626.749</u>

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve	3.003.987	3.283.753	0	6.287.740
Bestemmingsfondsen	1.705.986	75.664	0	1.781.650
Algemene reserve en overige reserve	841.410	0	0	841.410
	<u>5.551.383</u>	<u>3.359.416</u>	<u>0</u>	<u>8.910.800</u>

**Toelichting:****Bestemmingsreserves:****Reserve Wmo**

De reserve Wmo bestaat uit de exploitatieresultaten die zijn toegerekend aan Wmo gebonden subsidiëring en inkoop en dient ter dekking van niet voorziene omstandigheden met financiële consequenties. Gelet op de type afspraken, de effecten van de marktwerking en vanwege bedrijfseconomische redenen is het noodzakelijk om de reserve Wmo in de komende jaren te laten groeien naar 15% a 20% van de omzet.

**Reserve tijdelijke huisvesting**

De reserve tijdelijke huisvesting is gevormd voor de extra kosten van de tijdelijke huisvesting van de cliënten Labrehuis tijdens de nieuwbouw. De onttrekking 2021 heeft betrekking op afschrijvingslast van de in 2018 geactiveerde investeringen. Het saldo van de reserve ultimo 2021 dient ter dekking van de toekomstige afschrijvingslast.



## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

**Reserve modernisering crisisopvang**

De reserve modernisering crisisopvang is gevormd ter dekking van verbouwkosten. De verbouwing heeft betrekking op de crisisopvang en is noodzakelijk voor de realisatie van toekomstbestendige huisvesting die voldoet aan de vraag vanuit het Sociaal Domein. De onttrekking 2021 heeft betrekking op de afschrijvingslast van de in 2018 geactiveerde investeringen. Het saldo van de reserve ultimo 2021 dient ter dekking van de toekomstige afschrijvingslast.

**Reserve Huisvestingsplan**

De reserve huisvestingsplan is gevormd ter dekking van de uitvoeringskosten van de vastgoedstrategie.

**Reserve Innovatie en zorgvernieuwing**

De reserve Innovatie en Zorgvernieuwing is gevormd ter dekking van de kosten van innovatieprojecten ter verbetering van de dienstverlening. De geplande investeringen in competentie en professie ontwikkeling van medewerkers zullen de komende jaren hieruit gefinancierd worden.

**Bestemmingsfondsen:****Reserve aanvaardbare kosten**

De reserve aanvaardbare kosten bestaat uit de exploitatieresultaten die zijn toegerekend aan AWBZ/WLZ gebonden inkoop.

**Bestemmingsfonds Jeugdzorg**

Het bestemmingsfonds jeugdzorg is gevormd ter dekking van kosten voor innovatie die Neos moeten maken om de zorgverlening aan te laten sluiten op de transitieopgave binnen de Jeugdwet.

**Bestemmingsfonds ministerie van justitie en veiligheid**

Het bestemmingsfonds ministerie van justitie en veiligheid bestaat uit de exploitatieresultaten die zijn toegerekend aan justitieel gebonden inkoop.

**Algemene reserve en overige reserve**

De algemene reserve dient ter dekking van mogelijke toekomstige exploitatietekorten als gevolg van de marktwerking in de zorg.

**Overzicht van het totaalresultaat van de instelling**

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	715.949	3.359.416
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling onderdeel van het vermogen	-	-
Totaalresultaat van de instelling	<u>715.949</u>	<u>3.359.416</u>

**6. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening arbeidsongeschiktheidskosten	52.698	1.835	54.533	0	0
Voorziening reorganisatie	261.712	43.065	64.727	6.611	233.439
Voorziening loopbaanbudget	170.602	87.891	53.935	36.852	167.706
Totaal voorzieningen	<u>485.012</u>	<u>132.791</u>	<u>173.195</u>	<u>43.463</u>	<u>401.145</u>

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

	<u>31-dec-2021</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	224.491
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	176.654
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	41.892

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening arbeidsongeschiktheidskosten is opgenomen uit hoofde van het eigen risico dragerschap en is bestemd voor bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van bezoldiging aan personeelsleden die op balansdatum arbeidsongeschikt zijn. De onttrekking heeft betrekking op een tweetal medewerkers.

De voorziening reorganisatie is gevormd voor toekomstige extra verplichtingen die het gevolg zijn van de reorganisatie 2012, 2015 en herinrichting van de organisatiestructuur 2016. De dotatie heeft betrekking op een nieuwe "jaarlaag" en de vrijval op de afbouw van de garantie regeling.

De voorziening loopbaanbudget is gevormd voor toekomstige verplichtingen die betrekking hebben op het verbeteren van de persoonlijke inzetbaarheid van medewerkers. De vrijval heeft betrekking op vertrokken medewerkers.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Overige langlopende schulden	138.405	181.074
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>138.405</u>	<u>181.074</u>

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt weer te geven:

	Schulden aan banken	Financiële leasever- plichtingen	Overige langlopende schulden	Totaal
Boekwaarde 1 januari	874.651	0	181.074	1.055.725
Nieuwe financieringen	0	0	0	0
Aflossingen / vrijval ten gunste van de afschrijvingslasten	874.651	0	42.669	917.320
Oprenting/amortisatie	0	0	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>138.405</u>	<u>138.405</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>138.405</u>	<u>138.405</u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden aan banken (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	874.651
Langlopend deel van de langlopende schulden aan banken (> 1 jr.) (balanspost)	0	0
Hiervan langlopend (> 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:**

De schulden aan banken betroffen een tweetal hypothecaire leningen met een oorspronkelijke hoofdsom van respectievelijk € 1.650.000 en € 2.500.000 en een looptijd van 25 jaar. Met de verkoop van het pand aan de hoogstraat 229A en 231 is met de bank overeengekomen om beide leningen met als restschuld per 31 december 2020 van respectievelijk € 674.651 (rentevast 2,15%) en € 200.000 (rentevast 2,35%) in 2021 af te lossen. De marktwaarde van de leningen ultimo 2021 is € 0 (2020: € 874.651)

De overige langlopende schulden bestaan uit van derden ontvangen geormerkte giften en donaties ten behoeve van investeringen. Deze middelen zijn in de balans opgenomen onder de subrubriek 'Egalisatierekening investeringen uit giften'. Vrijval ten gunste van de resultatenrekening vindt plaats aan de hand van de op de investering betrekking hebbende afschrijvingslast. Ultimo 2021 zijn er geen financiële verplichtingen jegens de oorspronkelijke geldgevers. De egalisatierekening is aangewend voor, de verbouwing van de Barrierweg (2009) en de inrichting van 10 nieuwe gezinswoningen (2015).

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 8. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	427.664	829.088
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	0	874.651
Belastingen en sociale premies	559.957	559.769
Schulden inzake pensioenen	54.526	28.760
Omzetbelasting	0	1.698
Vakantiedagen	193.249	211.220
<u>Overige schulden:</u>		
Personeelsvereniging	18.295	17.006
Tegoeden van cliënten	414.899	405.498
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Diversen	409.033	403.432
Nog niet betaalde zorgbonus en loonbelasting	158.434	289.400
Terug te betalen subsidie zorgbonus	17.421	0
Nog te betalen rente	12.707	0
Te veel ontvangen eigen bijdrage gemeente Eindhoven	0	23.705
<u>Nog te besteden bedragen:</u>		
Te bestemmen restant subsidies gem. Eindhoven <2011	27.930	27.930
Vooruitontvangen bedragen	30.787	51.231
<u>Overige overlopende passiva:</u>		
Financieringsoverschot Gemeente Eindhoven proj subs HG	0	65.512
Nog te besteden bedragen diverse giften en donaties	188.866	111.132
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<u><u>2.513.768</u></u>	<u><u>3.900.031</u></u>

**Toelichting:**

Het verschil tussen het crediteurensaldo ultimo 2020 en ultimo 2021 (€ 829.088 versus € 427.664) is grotendeels verklaarbaar doordat er eind 2020 een aantal grote investeringsnota's van in totaal ongeveer € 350.000 binnenkwamen die ultimo 2020 nog niet betaald waren. De betaling heeft in januari 2021 plaatsgevonden.

Het verschil tussen het saldo aflossingsverplichting ultimo 2020 en 2021 (€ 874.651 versus € 0) is te verklaren doordat eind 2020 de Hoogstraat 229A en 231 is verkocht en met de opbrengstwaarde de hypothecaire leningen in januari 2021 afgelost is.

De schulden aan cliënten betreffen nog niet opgenomen spaar- en zakgelden van bewoners en ex-bewoners van de diverse voorzieningen.

De terug te betalen subsidie zorgbonus van € 17.421 heeft voor € 1.750 betrekking op te veel ontvangen subsidie 2020 en voor € 15.671 op het te veel ontvangen en niet nodige deel voor de eindheffing.

**9. Financiële instrumenten****Algemeen**

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

**Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn grotendeels geconcentreerd bij de gemeente Eindhoven. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0,-. De kredietrisico's inzake de overige vorderingen is niet van toepassing.

**Renterisico**

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen zijn vaste rentepercentages afgesproken. Zie voor nadere toelichting onderdeel "7. Langlopende schulden". In 2021 zijn de leningen volledig afgelost. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

**Reële waarde**

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

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### *Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen*

##### **Huurverplichtingen (Operational Lease)**

###### *Looptijdanalyse*

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen bedraagt:

< 1 jaar: € 2.422.330

> 1 jaar en < 5 jaar: € 3.231.832

> 5 jaar: € 7.679.322

###### *Omschrijving belangrijkste leaseobjecten*

193 onroerende zaken / objecten bestemd voor levering van zorg dan wel kantoor (overhead)

###### *Algemene beschrijving van de belangrijkste bepalingen in de leaseovereenkomsten*

Looptijd < 1 jaar: 123 overeenkomsten

Looptijd > 1 jaar en < 5 jaar: 16 overeenkomsten

Looptijd > 5 jaar: 3 overeenkomsten

Looptijd onbepaalde tijd: 51 overeenkomsten

###### *Sub-lease ontvangsten*

Er is geen sprake van sub-lease ontvangsten.

###### *In de resultatenrekening als last verantwoorde lease-betalingen*

€ 2.370.935. De bedragen bevatten ook betalingen voor niet-leasebestanddelen uit hoofde van de betreffende overeenkomsten.

##### **Kredietfaciliteit in rekening courant bij de Rabobank**

In 2008 heeft Neos een kredietfaciliteit in rekening courant afgesloten bij de Rabobank Eindhoven-Veldhoven voor een bedrag van maximaal € 650.000. Als zekerheid voor de nakoming van de verplichtingen uit hoofde van de financieringsovereenkomst is door Neos aan de geldverstrekker het eerste recht van hypotheek verstrekt op het pand aan de Barrierweg 178 te Eindhoven. Per 1 september 2021 heeft Neos de kredietfaciliteit bij de Rabobank Eindhoven-Veldhoven beëindigd.

##### **Bankgarantie**

In 2017 is door de Rabobank Eindhoven-Veldhoven een bankgarantie van € 5.855,19 afgegeven aan Stichting 3H Investments

In 2017 is door de Rabobank Eindhoven-Veldhoven een bankgarantie van € 11.912,10 afgegeven aan Stichting 3H Investments

In 2017 is door de Rabobank Eindhoven-Veldhoven een bankgarantie van € 24.211,95 afgegeven aan Stichting 3H Investments

In 2016 is door de Rabobank Eindhoven-Veldhoven een bankgarantie van € 55.626,24 afgegeven aan Van de Laar C.V.

##### **Onzekerheden opbrengstenverantwoording**

Als gevolg van materiele nacontroles door zorgkantoren en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en geleverde diensten in het kader van de subsidie kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie of ontvangen subsidie. De effecten van eventuele materiele controles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

##### **Subsidie gemeente Eindhoven**

De subsidiebeschikking met als onderwerp "besluit op uw subsidieaanvraag Versterken Sociale Basis 2021" van d.d. 17 december 2020 met kenmerk Besch\_deelweigerings2021/00149 ter hoogte van € 1.841.778 en een realisatie in 2021 van € 1.811.994 wordt door de Gemeente Eindhoven vastgesteld middels deze jaarrekening.

De subsidiebeschikking met als onderwerp "besluit op uw subsidieaanvraag Living 040" van d.d. 17 december 2020 met kenmerk 2021/00373 ter hoogte van € 503.287,85 en een realisatie in 2021 van € 370.426 wordt door de Gemeente Eindhoven vastgesteld middels deze jaarrekening.

De subsidiebeschikking met als onderwerp: "besluit op uw subsidieaanvraag inzet extra Rijksmiddelen Vrouwenopvang 2021-2022" van d.d. 8 december 2021 met als kenmerk Besch\_verlening2021/00747 ter hoogte van € 197.722 en een realisatie in 2021 van € 197.722 wordt door de Gemeente Eindhoven vastgesteld middels deze jaarrekening.

Naast bovenstaande subsidiebeschikkingen bestaat het normenkader voor de ontvangen subsidies uit:

Algemene wet bestuursrecht (Awb)

Algemene subsidieverordening gemeente Eindhoven (ASV)

Beleidsregels sanctiëring termijnoverschrijding subsidie ontvangers

Specifiek voor de subsidiebeschikking versterken sociale basis 2021 geldt tevens de Subsidieregeling Versterken Sociale Basis en specifiek voor de subsidie Living 040 geldt tevens de Subsidieregeling dagbesteding volwassenen 2021.

## 1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond en terreinen	Gebouwen	Verbouwingen	Installaties en inventarissen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€		€		€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>								
- aanschafwaarde	478.000	894.079	1.790.576	2.408.307	-	1.520.932	-	7.091.894
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	507.630	1.520.385	1.183.379	-	1.125.713	-	4.337.107
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>478.000</u>	<u>386.449</u>	<u>270.191</u>	<u>1.224.928</u>	<u>0</u>	<u>395.219</u>	<u>0</u>	<u>2.754.787</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>								
- investeringen	-	-	9.601	80.682	-	166.632	-	256.915
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	0
- afschrijvingen	-	41.732	39.269	293.503	-	153.385	-	527.889
- bijzondere waardeverminderingen uit desinvestering	-	-	-	-	-	-	-	0
- <i>herubricering</i>								
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	0
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	0
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
aanschafwaarde	-	-	293.879	336.855	-	786.278	-	1.417.012
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	0
cumulatieve afschrijvingen	-	-	293.879	336.855	-	786.278	-	1.417.012
- <i>desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	58.000	134.593	-	-	-	-	-	192.593
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	0
cumulatieve afschrijvingen	-	72.905	-	-	-	-	-	72.905
per saldo	<u>58.000</u>	<u>61.688</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>119.688</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-58.000</u>	<u>-103.420</u>	<u>-29.668</u>	<u>-212.821</u>	<u>0</u>	<u>13.247</u>	<u>0</u>	<u>-390.662</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>								
- aanschafwaarde	420.000	759.486	1.506.298	2.152.134	-	901.286	-	5.739.204
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	0
- cumulatieve afschrijvingen	-	476.457	1.265.775	1.140.027	-	492.820	-	3.375.079
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>420.000</u>	<u>283.029</u>	<u>240.523</u>	<u>1.012.107</u>	<u>0</u>	<u>408.466</u>	<u>0</u>	<u>2.364.125</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	5%	10%	10-20%	0%	20%-33%	0-5%	

## 1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden	Toelichting
		€	€		%	€	€	€	€	€			€		
Rabobank	23-mei-05	2.500.000	25	hypothecair (aflossingsvrij)	2,35%	200.000	0	200.000	0	0	0	nvt	0	Hessel Kessenstraat 1	Lening is in 2021 volledig afgelost
Rabobank	28-dec-06	1.650.000	25	hypothecair	2,15%	674.651	0	674.651	0	0	0	nvt	0	Hoogstraat 229A en 231	Lening is in 2021 volledig afgelost
<b>Totaal</b>		<b>4.150.000</b>				<b>874.651</b>	<b>0</b>	<b>874.651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>		

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)		
wettelijk budget boekjaar	3.754.024	1.541.881
correcties voorgaande jaren	30.369	0
totaal wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	<u>3.784.393</u>	<u>1.541.881</u>
Opbrengsten Wmo		
opbrengsten subsidie sociaal Domein gemeente Eindhoven	1.811.994	2.735.647
opbrengsten subsidieregeling Basisdagbesteding volwassenen gemeente Eindhoven	370.426	0
opbrengsten subsidie inzet extra rijksmiddelen vrouwenopvang gemeente Eindhoven	197.722	0
opbrengsten subsidie in onderaanneming gemeente Eindhoven	0	96.105
opbrengsten subsidie opvang SHG zonder verblijfstatus gemeente Eindhoven	0	5.897
opbrengsten Wmo	6.099.702	10.206.702
opbrengsten Wmo in opdracht van derden	2.741.571	0
voorziening onzekerheden Wmo opbrengsten	-49.177	-34.087
totaal opbrengsten Wmo	<u>11.172.238</u>	<u>13.010.264</u>
Opbrengsten Jeugdwet	193.462	148.962
totaal opbrengsten Jeugdwet	<u>193.462</u>	<u>148.962</u>
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie	1.126.260	1.024.899
totaal opbrengsten forensische zorg	<u>1.126.260</u>	<u>1.024.899</u>
Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	<u>16.276.353</u>	<u>15.726.006</u>

**Toelichting:**

De daling opbrengst WMO in 2021 ten opzichte van 2020 is het gevolg van de uitname van de opdracht MO.

## 11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengst subsidieregeling praktijkleren	19.665	10.369
Opbrengst VWS stagefonds	49.361	0
Opbrengst subsidie uit hoofden van subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19	121.049	289.400
Opbrengst subsidie overig	0	4.546
Totaal subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	<u>190.075</u>	<u>304.315</u>

**Toelichting:**

Onder Subsidies op de regel "Opbrengst subsidie uit hoofden van subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19" is in 2021 een bedrag ad € 121.049 opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten. Dit bedrag is inclusief € 51.705 (2020; € 128.400) inzake verschuldigde eindheffing.

## 12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwinst verkoop pand:	236.130	2.901.200
Totaal boekwinst verkoop pand	<u>236.130</u>	<u>2.901.200</u>
Overige opbrengsten:		
Opbrengst eigen bijdragen cliënten	1.237.348	1.256.979
Opbrengst activiteiten dagbesteding en sociale activering	54.301	71.994
Opbrengst doorbelaste kosten COVID-19	215.638	197.219
Vrijval schenkingen/subsidies	42.669	42.669
Overige baten en lasten	161.856	155.320
Totaal overige opbrengsten	<u>1.711.812</u>	<u>1.724.181</u>
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>1.947.942</u>	<u>4.625.381</u>

**Toelichting:**

De daling van de totale overige bedrijfsopbrengst van € 4.625.381 naar € 1.947.942 wordt veroorzaakt door de gerealiseerde incidentele boekwinst verkoop pand van € 2.901.200 in 2020.

De opbrengst eigen bijdragen cliënten bedraagt in totaal € 1.339.564 (2020; € 1.256.979). Hierop is voor 2021 een voorziening voor oninbaarheid van € 102.216 (in 2020; 0) gevormd die in mindering is gebracht op de opbrengst.

De overige baten en lasten 2021 van € 161.856 hebben voor € 52.752 betrekking op 2020. Dit betreft de vrijval van reserveringen voor € 13.337, de voorziening WMO 2020 voor € 33.915 en overige baten voorgaande jaren voor € 13.337.

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.310.272	7.171.459
Sociale lasten	1.249.934	1.294.009
Pensioenpremies	651.637	611.649
Zorgbonus en verschuldigde loonbelasting	121.049	289.400
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	89.328	94.060
Subtotaal	<u>9.422.220</u>	<u>9.460.577</u>
Andere personeelskosten:		
Reiskosten woon- werkverkeer	81.059	73.653
Overige	395.261	301.918
Subtotaal	<u>476.320</u>	<u>375.571</u>
Personeel niet in loondienst	1.441.905	1.515.628
Totaal personeelskosten	<u>11.340.445</u>	<u>11.351.775</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
WMO/Jeugd/WLZ/Forensisch	151	155
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>151</u>	<u>155</u>

## 14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	527.889	471.943
Totaal afschrijvingen	<u>527.889</u>	<u>471.943</u>

## 15. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
- materiële vaste activa	0	42.953
Totaal	<u>0</u>	<u>42.953</u>

## 16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huren locaties en clientwoningen	2.370.935	1.950.420
Energiekosten	241.280	273.450
Zakelijke lasten (verzekeringen en OZB)	110.034	108.371
Schoonmaak	158.991	155.434
Brandbeveiligingsvoorziening	32.828	11.262
Overige huisvestingskosten	528.743	481.385
Totaal huisvestingskosten	<u>3.442.811</u>	<u>2.980.323</u>

Organisatiekosten

Kantoorkosten	57.094	59.951
Telefonie en dataverkeer	121.308	127.138
PR kosten	46.129	43.379
Bijdrage koepelorganisatie	48.261	52.005
Accountantskosten	127.050	160.630
Kosten salarisadministratie en roosterpakket	59.061	47.015
Kosten informatie en automatisering	576.587	576.048
Advieskosten	339.242	474.135
Overige organisatiekosten	286.986	244.860
Totaal organisatiekosten	<u>1.661.718</u>	<u>1.785.162</u>



## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Verzorgingskosten</u>		
Voeding	435.421	463.238
Wasserijkosten	37.735	27.238
Overige verzorgingskosten	214.627	154.352
Totaal verzorgingskosten	<u>687.783</u>	<u>644.828</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.792.312</u>	<u>5.410.313</u>

## 17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	423
Rentelasten	37.775	19.725
Totaal financiële baten en lasten	<u>-37.775</u>	<u>-19.302</u>

## 18. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Neos van toepassing zijnde regeling van de Minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport van 26 november 2015, kenmerk 871639-144249-MEVA, houdende vaststelling van wijze waarop de bezoldigingsmaxima voor topfunctionarissen bij instellingen op het terrein van de zorg en jeugdhulp worden vastgesteld (Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugd).

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Neos is € 193.000, klasse IV, totaalscore 10 punten. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

## Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

## Bedragen \* € 1

drs. R.M.P.  
Bakkes MBA

## Functiegegevens

Directeur-  
Bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2021  
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)  
Dienstbetrekking?

1/1 - 31/12  
1,0  
ja

## Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	145.458
Beloningen betaalbaar op termijn	12.931
<b>Subtotaal</b>	<u>158.389</u>

-/- Onverschuldigd betaald bedrag

0

## Totale bezoldiging

158.389

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 193.000

Reden waarom de overschrijding is toegestaan n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens overschuldigde betaling

n.v.t.

## Gegevens 2020

Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Deelfactor 2020 in fte	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	135.148
Beloningen betaalbaar op termijn	11.965
<b>Totaal bezoldiging 2020</b>	<u>147.113</u>

## Totale bezoldiging

147.113

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 185.000

Motivering overschrijding Niet van toepassing
--

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen \* € 1

	drs G.J. van Nuland	mr A.J.H. van Pol	drs E.J.M. Smeets	R.J.J. Stevens
<b>Functiegegevens</b>				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	Voorzitter 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/9 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	20.160	13.440	13.440	4.480
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300	6.451
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>20.160</b>	<b>13.440</b>	<b>13.440</b>	<b>4.480</b>
Reden waarom de overschrijding is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>				
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	19.200	12.800	12.800	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500	
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0		
<b>Totaal bezoldiging 2020</b>	<b>19.200</b>	<b>12.800</b>	<b>12.800</b>	

**Toelichting:**

De bezoldiging van de voorzitter van de Raad van Toezicht en de Leden van de Raad van Toezicht vallen binnen de toegestane bezoldigingsmaxima van respectievelijk 15% en 10% van het bezoldigingsmaxima van klasse IV (€ 193.000).

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het algemene WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

**19. Honoraria accountant**

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 en 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	99.825	91.960
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	27.225	30.250
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	137.508
<b>Totaal honoraria accountant</b>	<b>127.050</b>	<b>259.718</b>

**Toelichting:**

Conform het toerekeningsbeginsel wordt het accountantshonoraria verantwoord op basis van de honorarium voor het gecontroleerde boekjaar door de accountant. De niet-controlediensten hebben betrekking op advieskosten rondom vastgoedstrategie. De bedragen zijn inclusief btw.

**20. Transacties met verbonden partijen**

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 18.

### 1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Neos heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 22 april 2022.

De raad van toezicht van Neos heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 22 april 2022.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen te vermelden na balansdatum

#### Ondertekening door directeur-bestuurder en toezichthouders

Voorzitter Raad van Toezicht  
De heer drs G.J. van Nuland 22-apr-22

Directeur-bestuurder  
De heer drs R.M.P. Bakkes 22-apr-22

Lid Raad van Toezicht  
Mevrouw mr. A.J.H. van Pol 22-apr-22

Lid Raad van Toezicht  
de heer drs E.J.M. Smeets 22-apr-22

Lid Raad van Toezicht  
de heer R.J.J. Stevens 22-apr-22

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 10 lid 7ca, dat de Raad van Bestuur de jaarrekening vaststelt en legt deze, en daarmee het behaalde resultaat, ter goedkeuring voor aan de Raad van Toezicht.

### **1.2.2 Nevenvestigingen**

Naast de hoofdvestiging heeft Neos zes nevenvestigingen.

### **1.2.3 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 van Nieuwe Eindhovense Opvang Stichting

### Verklaring over de in de jaarverslaggeving 2021 opgenomen jaarrekening 2021

#### Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarverslaggeving 2021 (hierna: jaarverslaggeving) in hoofdstuk 1.1 opgenomen jaarrekening 2021 (hierna: jaarrekening) van Nieuwe Eindhovense Opvang Stichting (hierna: Neos) te Eindhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Neos op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (hierna: RvW).
- Zijn de in deze jaarrekening aan realisatie 2021 opgenomen subsidies 'Sociaal Domein' ten bedrage van € 1.811.994, 'Basisdagbesteding volwassenen' ten bedrage van € 370.426 en 'Inzet extra rijksmiddelen vrouwenopvang' ten bedrage van € 197.722 in alle van materieel belang zijnde aspecten in overeenstemming met de relevante bepalingen vanuit het hierna opgesomde 'normenkader voor de subsidies van de gemeente Eindhoven':
  - de beschikking van de gemeente Eindhoven d.d. 17 december 2020 met kenmerk 'Besch\_deelweigerings2021/00149';
  - de beschikking van de gemeente Eindhoven d.d. 17 december 2020 met kenmerk '2021/00373';
  - de beschikking van de gemeente Eindhoven d.d. 8 december 2021 met kenmerk 'Besch\_verlening 2021/00747';
  - de Subsidieregeling Versterken Sociale Basis;
  - de Subsidieregeling basisdagbesteding volwassenen 2021;
  - de Algemene wet bestuursrecht (Awb);
  - de Algemene subsidieverordening gemeente Eindhoven (ASV); en
  - de Beleidsregels sanctionering termijnoverschrijding subsidie ontvangers.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2021.
2. De resultatenrekening over 2021.
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, de voor de accountant relevante bepalingen in het normenkader voor de subsidies van de gemeente Eindhoven en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (hierna: 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 Neos 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.

## **Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaggeving andere informatie, die bestaat uit:

- De Overige gegevens.
- De bijlage 'Financiële verantwoording subsidie gemeente Eindhoven.
- De bijlage 'Verantwoording zorgbonus 2020 en 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, het Verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 (versie 1, 29 maart 2022, kenmerk 'Copro 22010.A1'), en het normenkader voor de subsidies van de gemeente Eindhoven 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 van de RvW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de Overige gegevens, de bijlage 'Financiële verantwoording subsidie gemeente Eindhoven' en de bijlage 'Verantwoording zorgbonus 2020 en 2021', in overeenstemming met de RvW, het Verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 (versie 1, 29 maart 2022, kenmerk 'Copro 22010.A1') en het normenkader voor de subsidies van de gemeente Eindhoven.

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW en het normenkader voor de subsidies van de gemeente Eindhoven. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 stichting.

### **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 voor de accountant relevante bepalingen in het normenkader voor de subsidies van de gemeente Eindhoven en 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 stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het 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 stichting 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 stichting 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 en of de subsidies 'Sociaal Domein', 'Basisdagbesteding volwassenen' en 'Inzet extra rijksmiddelen vrouwenopvang' in alle van materieel belang zijnde aspecten in overeenstemming met de bepalingen vanuit het normenkader voor de subsidies van de gemeente Eindhoven tot stand zijn gekomen.

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.

Arnhem, 22 april 2022

Deloitte Accountants B.V.

Paraaf voor identificatiedoeleinden: 



J.P. Kamps MSc RA

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

## 1.3 BIJLAGE

## 1.3 Bijlage

## 1.3.1 Financiële verantwoording subsidie gemeente Eindhoven

Overzicht van de begrote kosten voor de oorspronkelijke activiteiten onderverdeeld naar componenten van vaste en variabele kosten.

Gesubsidieerde activiteiten:	Begroting 2021	Vast	Variabel
Crisisopvang Blijf van m'n lijf	€ 1.841.778	€ 1.345.021	€ 496.757
Uitvoering Bureau dienst	€ 197.722	€ 177.950	€ 19.772
Basisdagbesteding	€ 746.869	€ 672.182	€ 74.687
Totaal	€ 2.786.369	€ 2.195.153	€ 591.216

Voor de bepaling van de vaste en variabele kosten heeft Neos het volgende uitgangspunt gehanteerd:  
 Vaste kosten zijn kosten die ook gemaakt worden bij geen of minder deelnemers.  
 Variabele kosten zijn kosten die niet gemaakt worden bij geen of minder deelnemers  
 Zoals geoffreerd bestaat het grootste deel van de verleende subsidie 2021 uit beschikbaarheidsproducten. Bij deze beschikbaarheidsproducten is het overgrote deel van de kosten niet afhankelijk van het aantal deelnemers  
 Het deel van de kosten wat afhankelijk is van het aantal deelnemers is minimaal en is lastig te specificeren en derhalve ingeschat op 10%. De individuele begeleidingscomponent in de verleende subsidie is volledig gecategoriseerd als variabel omdat deze wel afhankelijk is van het aantal deelnemers.

## 1.3.1 Financiële verantwoording subsidie gemeente Eindhoven

Overzicht van de werkelijke gemaakte kosten voor de activiteiten. Inclusief toelichting

Gesubsidieerde activiteiten:	Totale kosten	Co-financiering	Kosten Subsidie	Verleende subsidie	Vershil
Crisisopvang Blijf van m'n lijf	€ 1.863.466	€ 51.469	€ 1.811.997	€ 1.841.778	-€ 29.781
Uitvoering Bureaudienst	€ 201.502	€ 0	€ 201.502	€ 197.722	€ 3.780
Basisdagbesteding	€ 727.081	€ 356.657	€ 370.424	€ 503.288	-€ 132.864
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.792.049</b>	<b>€ 408.126</b>	<b>€ 2.383.923</b>	<b>€ 2.542.788</b>	<b>-€ 158.865</b>

## Financiële toelichting:

In 2021 zijn de activiteiten uitgevoerd conform de beschikking

Direct aan de activiteit toewijsbare kosten zijn rechtstreeks ten laste van de betreffende subsidie gebracht. De indirect toegerekende kosten zijn bepaald naar rato van de direct toewijsbare personeelskosten.

Voor de basisdagbesteding zijn de toegewezen kosten vervolgens verdeeld naar de diverse financieringsbronnen. De verdeling is gebaseerd op de aanwezigheidsregistratie van de deelnemers en de bijbehorende financieringsbron.

De activiteiten hebben als gevolg van de RIVM maatregelen niet aangepast plaatsgevonden.

In financiële zin zijn er daarom ook geen afwijkingen in relatie tot de RIVM maatregelen.

Overall is de verleende subsidie € 158.865 hoger dan de werkelijke kosten.

## 1.3.2 Verantwoording zorgbonus 2020 en 2021

<b>Verantwoording besteding Subsidierегeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)</b>						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	153	€ 275.400,00	8	€ 14.000,00	161	€ 289.400,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	153	€ 153.000,00			153	€ 153.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			7	€ 7.000,00	7	€ 7.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 122.400,00				€ 122.400,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 5.250,00		€ 5.250,00
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		<b>€ 122.400,00</b>		<b>€ 5.250,00</b>		<b>€ 127.650,00</b>
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		<b>€ 0,00</b>		<b>€ 1.750,00</b>		<b>€ 1.750,00</b>
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

<b>Verantwoording besteding Subsidierегeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)</b>						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	168	€ 116.336,64	7	€ 4.712,68	175	€ 121.049,32
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	168	€ 64.631,28			168	€ 64.631,28
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			7	€ 2.692,97	7	€ 2.692,97
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 36.034,70				€ 36.034,70
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 2.019,71		€ 2.019,71
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		<b>€ 36.034,70</b>		<b>€ 2.019,71</b>		<b>€ 38.054,41</b>
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		<b>€ 15.670,66</b>		<b>€ 0,00</b>		<b>€ 15.670,66</b>
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		