



Attent Zorg en Behandeling

Jaardocument 2021



INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2021	1
1.1	Balans per 31 december 2021	2
1.2	Resultatenrekening over 2021	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.4.1	Algemeen	5
1.4.2	Grondslagen van waardering van activa en passiva	6
1.4.3	Grondslagen van resultaatbepaling	11
1.4.4	Grondslagen van segmentering	13
1.4.5	Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht	13
1.4.6	Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum	13
1.4.7	Waarderingsgrondslagen WNT	13
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	22
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	23
1.9	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	27
1.10	Vaststelling en goedkeuring	31
2	Overige gegevens	33
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	34
2.2	Nevenvestigingen	34
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34
3	Bijlagen	36
3.1	Verantwoording Zorgbonus 2020	37

Hoofdstuk 1 Jaarrekening 2021

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	39.464.955	42.291.552
Totaal vaste activa		39.464.955	42.291.552
Vlottende activa			
Vorraden	2	0	290.000
Onderhanden werk uit hoofde van GRZ (DBC's DBC-zorgproducten)	3	613.876	352.314
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	5.516.728	4.585.056
Debiteuren en overige vorderingen	5	2.898.394	3.394.997
Liquide middelen	6	15.017.446	10.385.154
Totaal vlottende activa		24.046.444	19.007.521
Totaal activa		<u><u>63.511.399</u></u>	<u><u>61.299.073</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	52.758	52.758
Bestemmingsreserves		3.092.318	1.592.318
Bestemmingsfondsen		14.771.480	12.958.412
Algemene en overige reserves		951.085	951.085
Totaal eigen vermogen		18.867.640	15.554.572
Vorzieningen	8	4.050.625	1.972.941
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	26.798.632	28.429.696
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	0	0
Overige kortlopende schulden	10-11	13.794.502	15.341.864
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		13.794.502	15.341.864
Totaal passiva		<u><u>63.511.399</u></u>	<u><u>61.299.073</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	13	84.468.305	75.226.446
Subsidies	14	816.258	509.837
Overige bedrijfsopbrengsten	15	1.325.963	1.388.294
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>86.610.526</u>	<u>77.124.577</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	60.264.064	53.365.397
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	3.127.172	3.121.721
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	18	1.862.000	0
Overige bedrijfskosten	19	17.340.815	16.629.064
Som der bedrijfslasten		<u>82.594.051</u>	<u>73.116.182</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.016.475	4.008.395
Financiële baten en lasten	20	-703.407	-1.445.613
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.313.068</u></u>	<u><u>2.562.781</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve Aanvaardbare Kosten		1.813.068	2.062.781
Reserve Nieuwbouwproject		500.000	500.000
Reserve Doorontwikkeling Technologie		1.000.000	0
		<u>3.313.068</u>	<u>2.562.781</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

Ref.	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		4.016.475		4.008.395
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	4.989.172		3.121.721	
- mutaties voorzieningen	2.077.684		424.360	
- boekresultaten afstoting vaste activa	0		0	
		7.066.856		3.546.081
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	290.000		10.000	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van GRZ (DBC's)	-261.562		142.040	
- vorderingen	496.603		194.582	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-931.672		-3.199.376	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-1.544.359		3.914.651	
		-1.950.990		1.061.897
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		9.132.341		8.616.372
Ontvangen interest	0		0	
Betaalde interest	-88.800		-53.913	
Ontvangen dividenden	0		0	
		-88.800		-53.913
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		9.043.541		8.562.459
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-2.437.009		-1.849.849	
Desinvesteringen materiële vaste activa	274.434		56.323	
Overige investeringen in financiële vaste activa	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.162.575		-1.793.526
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Nieuw opgenomen lease	0		0	
Aflossing langlopende schulden	-1.629.631		-1.618.080	
Aflossing leaseverplichtingen	-4.436		-13.025	
Betaalde rente leningen	-614.607		-1.391.699	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.248.674		-3.022.804
Mutatie geldmiddelen		<u>4.632.292</u>		<u>3.746.129</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		10.385.154		6.639.025
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>15.017.446</u>		<u>10.385.154</u>
Mutatie geldmiddelen		4.632.292		3.746.129

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Activiteiten

De stichting Attent Zorg en Behandeling, Hoofdstraat 8, 6994 AE De Steeg, stelt zich tot doel het leveren van optimale en verantwoorde kwaliteit van zorg en dienstverlening aan haar cliënten. De stichting heeft geen winstoogmerk en staat ingeschreven bij de kamer van koophandel onder nummer 09143072.

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)* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. 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. De COVID-19 pandemie heeft evenals in 2020 ook in 2021 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Door een hoger ziekteverzuim was er een verhoogde druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de cohortafdelingen binnen de eigen locaties van Attent. De (meer)kosten en gedeerde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars en het zorgkantoor in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met jaarverslaggeving onder 'normale' omstandigheden, die echter wel in lijn liggen met voorgaand jaar.

Stichting Attent Zorg en Behandeling heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

Wet Langdurige Zorg:

- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus extra kosten WLZ 2021 BRREG-21149 (en handreiking Fizi)
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus extra kosten WLZ 2021 BRREG-21149b (en handreiking Fizi)

Zorgverzekeringswet:

- Corona-regeling 2021 voor WVP, ELV en GRZ - b-22-5809

Subsidieregeling Zorgbonus

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. In situaties waar dit niet mogelijk was is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019 en 2020, de begroting 2021 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties en verbeterplannen. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van omzet.

Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie. Op basis van onze eigen analyse is er geen sprake van onder- of overcompensatie.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (1.8).

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn waar nodig geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Stelsel- of schattingswijzigingen

Er zijn in het boekjaar geen stelsel- of schattingswijzigingen doorgevoerd.

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: de voorzieningen voor langdurig zieken en de voorziening voor de regeling vervroegd uittreden (RVU).

Verbonden rechtspersonen

Attent is niet bestuurlijk of financieel verbonden met andere rechtspersonen.

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. 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 Attent Zorg en Behandeling.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en, indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling e vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa in aanbouw worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs en, indien van toepassing, verminderd met bijzondere waardeverminderingen.

De vaste activa zijn beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

De gehanteerde afschrijvingspercentages betreffen:

Terreinvoorzieningen: 5%;

Gebouwen en verbouwingen: 2% - 5%;

Installaties: 5%;

Inventaris, vervoermiddelen en automatisering: 10% - 20%.

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

Groot onderhoud

Het groot onderhoud wordt geactiveerd op de desbetreffende balansrekeningen (installaties, verbouwingen etc.) en op basis van de eerder getoonde percentages afgeschreven.

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.

Attent heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2021.

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen, de gevolgen daarvan voor de omvang van de cliëntenpopulatie is een inschatting gemaakt. Op basis van bovenstaande is geconcludeerd dat voor het pand Gelders Hof een bijzondere waardevermindering van toepassing was.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

In 2021 is daarom een bijzonder waardevermindingsverlies voor een van de panden verantwoord, met behulp van een bedrijfswaardeberekening. Het betreft het pand Gelders Hof (bestaande uit Intermezzo en Hofstaete). Deze locatie wordt als een kasstroomgenererende eenheid beschouwd omdat het van oorsprong een eigen karakter heeft gezien de demografische kenmerken en cliënten.

De doelgroep is niet reislustig en sturing vindt decentraal op locatieniveau plaats (onder de meer de levering van zorg, planning en aansturing op productie). Op basis van deze kenmerken is de bedrijfswaardeberekening op het niveau van dit actief berekend.

Begin 2021 heeft de Raad van Toezicht de vastgoedkoers van Attent voor de kern Dieren vastgesteld. In deze koers wordt gesproken over de herontwikkeling van de locaties op het Gelders Hof.

De langdurige zware zorg zal worden geconcentreerd op de nieuwbouwlocatie Gelders Hof, met aandacht voor innovatieve woonvormen. De huidige locatie nadert het einde van de levensduur en zullen worden gesloten naar verwachting eind 2025.

De vaststelling van deze koers en opvolgende ontwikkeling van een nieuwe locatie betreft een indicatie voor een impairment voor Intermezzo en Hofstaete. De bedrijfswaarde berekening heeft geleid tot een bijzondere waardevermindering van €1,8 miljoen. Voor de overige locaties van Attent zijn er geen aanleidingen voor een impairment.

De waardemindering is bepaald met behulp van een bedrijfswaardeberekening, aangezien er geen verkoopplannen zijn, maar er nieuwbouw plaats zal vinden. Doel van deze berekening is het vaststellen hoe de toekomstige verdien capaciteit van locaties zich verhoudt tot de boekwaarde op balansdatum en beoordeling of afwaardering noodzakelijk is.

De variabelen in het rekenmodel betreffen:

1. Kasstromen in toekomstige jaren: vanaf 2022 tot en met 2025.
2. Exploitatiehorizon: 4 jaar.
3. Restwaarde onroerend goed na verstrijken exploitatiehorizon: nihil.
4. Discontopercentage: 5,35%.
5. Inflatiecorrectie: 1,50%.

De uitkomst is een bijzondere waardevermindering van € 1,86 mln. (gebouwen en verbouwingen: € 1,42 mln. en machines en installaties: € 0,45 mln.)

Vorraden

Dit betreft een pand in verkoop dat niet ingezet is voor levering van zorg. Het pand is in 2021 verkocht waardoor de waarde op de eindbalans € 0 is. Vorraden zijn vanwege het te verwaarlozen effect niet opgenomen op de balans.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Financiële derivaten

Financiële derivaten waarbij de onderliggende waarde niet beursgenoteerd is worden tegen kostprijs opgenomen. Indien per balansdatum de reële waarde lager is dan de kostprijs dan wel negatief is, wordt het derivaat ten laste van de winst-en-verliesrekening afgewaardeerd naar de lagere reële waarde, tenzij kostprijs-hedge-accounting wordt toegepast. Bij de bepaling van de lagere reële waarde wordt het effect van lopende rente buiten beschouwing gelaten.

De winst of het verlies uit de herwaardering naar reële waarde per balansdatum wordt onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Indien financiële derivaten echter voor hedge accounting in aanmerking komen en hedge accounting wordt toegepast is de verwerking van deze winst of verlies afhankelijk van de aard van de afdekking.

Attent past hedge accounting toe op basis van individuele documentatie per individuele hedgerelatie.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onderhanden werk GRZ (DBC's)

Het onderhanden werk GRZ (DBC's) wordt gewaardeerd op de opbrengsten voor de reeds uitgevoerde activiteiten en verrichtingen aan de DBC's. De doorlooptijden van de DBC's zijn korter dan één jaar. Het resultaat van elke DBC wordt verantwoord in het boekjaar op basis van percentage of completion, met dien verstande dat de afloop van het onderhanden werk in het volgende boekjaar wordt verantwoord.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vordering.

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.

De grondslagen voor de bepaling van de vordering inzake de transitievergoedingen betreffen de duur van het dienstverband, de datum laatste dag in dienst, de soort arbeidsovereenkomst en het brutomaandsalaris plus van toepassing zijnde toeslagen (vakantietoeslag, eindejaarsuitkering en onregelmatigheidstoeslag).

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, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

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

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen met een langlopend karakter worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. De periodieke verhoging in geval van contante waarde is gepresenteerd als een dotatie aan de voorziening. De overige voorzieningen worden nominaal gewaardeerd, omdat het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is. 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 uitgestelde beloningen

De voorziening voor uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor jubileumuitkeringen bij 12,5, 25 en 40-jarig dienstverband en bij pensioen (bij 67 jaar), uit hoofde van cao-bepalingen en gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De voorziening is in 2021 gewaardeerd tegen contante waarde met een disconteringsvoet van 0,5% (in 2020: 0,5%) en een index voor loonontwikkeling van 1,5%.

Voorziening loondoorbetaling langdurig zieken

Deze voorziening is opgenomen ter dekking van de kosten van medewerkers die langdurig ziek zijn en naar verwachting zullen instromen in de WIA. De voorziening is bepaald rekening houdend met de kans van instroom in de WIA, berekend tegen 100% salariskosten in het eerste jaar en 70% in het tweede jaar, verhoogd met sociale lasten. Aan arbeidsongeschikte medewerkers betaalde bedragen worden ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Voorziening RVU - 45 jaar-regeling

Dit betreft een voorziening voor RVU-uitkeringen van medewerkers die gedurende 45 jaar gewerkt hebben in de sector Zorg en Welzijn, waarvan 20 jaar in functies die aangemerkt worden als zwaar beroep. De voorziening is bepaald op basis van leeftijd, blijfkans, kans op deelname en functie. De voorziening is contant gewaardeerd tegen 0,5%.

De voorziening is gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Doordat sprake is van een nieuwe regeling en ervaringscijfers ontbreken is sprake van een inherente onzekerheid met betrekking tot de deelnamekansen. De deelnamekansen zijn als volgt bepaald. Allereerst is vastgesteld welke medewerkers gedurende de looptijd van de regeling (1 september 2021 - 31 december 2025) op basis van leeftijd gebruik kunnen maken van de regeling. Vervolgens is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers uit deze categorie dat voldoet aan de voorwaarden van de regeling (45 jaar werkzaam in de sector zorg en welzijn, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep en de laatste 5 jaar werkzaam op basis van een arbeidsovereenkomst bij een werkgever in de VVT-sector). Daarna is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat gebruik gaat maken van de regeling. Dit aantal is geschat rekening houdend met het aantal personeelsleden dat op 31 december 2021 reeds heeft geopteerd voor deelname aan de regeling en een uitvraag onder overige personeelsleden. Van de groep personeelsleden die op basis van leeftijd in aanmerking zouden kunnen komen, schat Attent in dat in het meest waarschijnlijk scenario 9% van de werknemers geboren voor 1 januari 1965 zal deelnemen aan de regeling. Voor deze groep is ultimo boekjaar een voorziening opgenomen van € 1,14 mln.

De deelnamekans bepaalt in hoge mate de omvang van de voorziening. Indien de deelnamekans 40% zou bedragen, zou de voorziening € 1,03 mln. bedragen waardoor het resultaat € 118.000 hoger zou zijn. Indien de deelnamekans 75% zou bedragen, zou de voorziening € 1,44 mln. bedragen waardoor het resultaat € 294.000 lager zou zijn.

Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de personeelskosten in de resultatenrekening.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Asbestvoorziening

Deze voorziening is opgesteld ter dekking van het ingeschatte bedrag voor de kosten van asbestsanering van de panden Gelders Hof.

Voorziening Onderhanden werk GRZ.

Deze voorziening is gebaseerd op een te verwachten terug te betalen bedrag aan zorgverzekeraars als gevolg van een overschrijding van een of meer budgetplafonds.

Langlopende 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.

Leasing

De financial lease verplichtingen zijn opgenomen tegen de waarde van de toekomstige betalingsverplichtingen. Voor de aangegane leaseverplichtingen geldt een interestpercentage van 0 %.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar met inachtneming van de reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn. Baten worden Baten en lasten uit voorgaande jaren waaronder budgetaanpassingen, die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

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.

De omzet van de GRZ wordt bepaald door de opbrengst van de gestarte en afgesloten trajecten in het boekjaar plus de geschatte waarden van de trajecten onderhanden werk op balansdatum. De gedeclareerde opbrengst van de trajecten gestart in het vorig boekjaar wordt verrekend met de balansposten Nog te factureren trajecten en Onderhanden werk. Het saldo maakt deel uit van de opbrengsten in het boekjaar.

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 levering van maaltijden aan derden, de verhuur van ruimtes en bonussen.

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 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.

Pensioenen

Attent heeft voor haar werknemers de pensioenregeling ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (de pensioenuitvoerder). De pensioenregeling kwalificeert als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder" benadering. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren op basis van een middelloonregeling. De stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever en de helft door de werknemer wordt betaald. Indexering vindt plaats afhankelijk van de dekkingsgraad. De dekkingsgraad bedraagt per februari 2022 105,6% (bron: www.pfzw.nl).

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.

Attent heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Attent heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder". Dit houdt in dat in de resultatenrekening een pensioenlast is opgenomen gelijk aan de over het boekjaar verschuldigde premies. In de balans zijn de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord. Op balansdatum bestaat geen verplichting waarvoor een voorziening noodzakelijk wordt geacht.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

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

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 in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

Belastingen

Attent maakt gebruik van de vrijstelling van artikel 5 lid 1 onderdeel c, ten tweede, van de Wet vennootschapsbelasting 1969. Er vindt derhalve geen vennootschapsbelastingheffing plaats.

1.4.4 Grondslagen van segmentering

Segmentering is aangebracht op het niveau van de omzet.

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Betalingen die voortvloeien uit de langlopende leningen (rente en aflossingen) worden als kasstroom uit financieringsactiviteiten verwerkt.

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.

1.4.7 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	26.400.431	28.199.244
Machines en installaties	9.364.069	10.300.361
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.510.436	3.517.513
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	190.019	274.434
Totaal materiële vaste activa	<u>39.464.955</u>	<u>42.291.552</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	42.291.552	43.619.748
Bij: investeringen	2.437.009	1.849.849
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	3.127.172	3.121.722
Af: bijzondere waardeverminderingen	1.862.000	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	274.434	56.323
Boekwaarde per 31 december	<u>39.464.955</u>	<u>42.291.552</u>

Toelichting:

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

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

2. Voorraden

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Panden in verkoop	0	290.000
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>290.000</u>

Toelichting:

Het betreft een pand dat niet wordt gebruikt voor het leveren van zorg. Het pand is in 2021 verkocht.

3. Onderhanden werk uit hoofde van GRZ (DBC's / DBC-zorgproducten)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Onderhanden werk GRZ (DBC's)	657.664	572.554
Af: voorziening onderhanden werk	-43.788	-220.240
Totaal onderhanden werk	<u>613.876</u>	<u>352.314</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk is gebaseerd op de verwachte opbrengsten van de DBC-trajecten en de tot en met 31 december 2021 geleverde prestaties (ligdagen en behandelingen).

Als voorziening is een verwachte terugbetaling aan CZ opgenomen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	4.585.056		4.585.056
Financieringsverschil boekjaar	0	5.516.728	5.516.728
Betalingen/ontvangsten	<u>-4.585.056</u>		<u>-4.585.056</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-4.585.056</u>	5.516.728	931.672
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>5.516.728</u>	<u>5.516.728</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5.516.728	4.585.056
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>5.516.728</u>	<u>4.585.056</u>

Toelichting:

In de vordering is een bedrag ad € 2,82 mln. opgenomen het toegekende kwaliteitsbudget en de Covid-compensatie meerkosten. Het overige deel van de vordering (€ 2,70 mln.) is het verschil tussen het wettelijk budget van € 63,9 mln. en de ontvangen voorschotten van € 61,2 mln.

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	71.697.712	64.394.168
Subsidies Extramurale behandeling en Zorginfrastructuur	0	25.986
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	66.180.984	59.813.490
Af: ontvangen voorschotten Subsidies	0	21.608
Totaal financieringsverschil	<u>5.516.728</u>	<u>4.585.056</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	222.867	323.686
Nog te factureren omzet GRZ (DBC's / DBC-zorgproducten)	1.017.116	1.463.984
Overige vorderingen	39.645	42.879
Vooruitbetaalde bedragen	372.596	290.159
Nog te ontvangen GRZ (DBC's)	191.054	210.469
Nog te ontvangen zorgverzekeraars Wijkverpleging / Eerste Lijns Verblijf	552.711	544.489
Te vorderen transitievergoedingen UWV	59.072	172.309
Overige nog te ontvangen bedragen en overlopende activa	443.333	347.022
	<u>2.898.394</u>	<u>3.394.997</u>
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.898.394</u>	<u>3.394.997</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 2.289 (in 2020: € 18.191).

De vorderingen op debiteuren zijn afgenomen omdat er als gevolg van de coronamaatregelen minder aanvullende diensten zijn geleverd.

De daling van de nog te factureren omzet GRZ toont aan dat deze post weer in lijn ligt met de verwachtingen. In tegenstelling tot vorig jaar is zijn er met zorgverzekeraars geen kwesties over het declareren van trajecten.

De overige nog te ontvangen bedragen bestaan grotendeels uit de nog te ontvangen subsidies voor de inzet van leerlingen, en de vorderingen op zorgverzekeraars betreffende de compensatie voor coronamaatregelen in 2021.

Er zijn geen vorderingen met een looptijd langer dan 1 jaar.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	15.001.271	10.381.658
Kassen	16.175	3.496
	<u>15.017.446</u>	<u>10.385.154</u>
Totaal liquide middelen	<u>15.017.446</u>	<u>10.385.154</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de organisatie.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	52.758	52.758
Bestemmingsreserves	3.092.318	1.592.318
Bestemmingsfondsen	14.771.480	12.958.412
Algemene en overige reserves	951.085	951.085
Totaal eigen vermogen	<u>18.867.641</u>	<u>15.554.573</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
Stand 1 januari	52.758	52.758
Toevoegingen (resultaat bestemming)	0	0
Onttrekkingen (overige mutaties)	0	0
Stand 31 december	52.758	52.758

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
Stand 1 januari	Reserve Ingroei NHC 592.318	592.318
Toevoegingen (resultaat bestemming)	0	0
Onttrekkingen (overige mutaties)	0	0
Stand 31 december	592.318	592.318

Stand 1 januari	Reserve Nieuwbouwproject 1.000.000	500.000
Toevoegingen (resultaat bestemming)	500.000	500.000
Onttrekkingen (overige mutaties)	0	0
Stand 31 december	1.500.000	1.000.000

Stand 1 januari	Reserve Doorontwikkeling Technologie 0	0
Toevoegingen (resultaat bestemming)	1.000.000	0
Onttrekkingen (overige mutaties)	0	0
Stand 31 december	1.000.000	0

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
Stand 1 januari	Reserve Aanvaardbare Kosten 12.958.412	10.895.631
Toevoegingen (resultaat bestemming)	1.813.068	2.062.781
Onttrekkingen (overige mutaties)	0	0
Stand 31 december	14.771.480	12.958.412

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
Stand 1 januari	951.085	951.085
Toevoegingen (resultaat bestemming)	0	0
Onttrekkingen (overige mutaties)	0	0
Stand 31 december	951.085	951.085

Toelichting:

De bestemmingsreserve ingroei NHC is gevormd uit het positieve verschil tussen de aanvaardbare rentekosten in het extern budget en de werkelijke rentekosten plus het positieve effect van de ingroei in de NHC-financiering; de reserve zal in de komende jaren worden aangewend ter (mede)financiering van negatieve verschillen tussen werkelijke kapitaallasten en inkomsten uit NHC's. De bestuurder heeft deze beperking van de bestemming aangebracht.

De reserve Nieuwbouwproject is gevormd in verband met de financiële onzekerheden rondom het nieuwbouwproject in Dieren.

De reserve Doorontwikkeling Technologie is gevormd in verband met het streven om meer innovatieve (zorg)technologie in te zetten om de verwachte zwaardere en toenemende zorgvraag in de toekomst te kunnen bewerkstelligen.

De Reserve Aanvaardbare Kosten is als bestemmingsfonds gepresenteerd vanwege de beperking in bestedingsmogelijkheden, aangebracht door een externe partij (de NZa).

De algemene reserve is ontstaan uit resultaten tot en met 2013 van de voormalige aanleunwoningen. Daarna zijn de aanleunwoningen overgedragen aan een externe partij.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 31-dec-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
- Uitgestelde beloningen	1.297.500	424.708	43.605	29.213	1.649.390
- Loondoorbetaling langdurig zieken	625.441	1.002.572	368.904	46.468	1.212.641
- Asbestverwijdering	50.000	0	0	0	50.000
- RVU - 45-jaarrregeling	0	1.138.594	0	0	1.138.594
Totaal voorzieningen	1.972.941	2.565.874	412.509	75.681	4.050.625

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

31-dec-21

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.005.982
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr. en < 5jr.)	1.715.023
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5jr.)	1.329.620

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening Uitgestelde beloningen dient ter dekking van toekomstige betalingen aan medewerkers uit hoofde van dienstjubilea en uitdienststreding als gevolg van pensionering. De omvang van de voorziening is bepaald op basis van inschattingen met betrekking tot de blijfkans van medewerkers, een rentevoet van 0,5% en een index voor loonontwikkeling van 1,5%.
De voorziening Loondoorbetaling langdurig zieken is gevormd ter dekking van de loondoorbetalingsverplichting gedurende de eerste twee ziektejaren.
De voorziening RVU is gevormd ter dekking van toekomstige uitkeringen aan medewerkers in "zwaar werk functies" met 45 dienstjaren die eerder stoppen met werken.
De voorziening asbestverwijdering is gevormd in verband met de her- c.q. nieuwbouw van de panden in Dieren op het terrein van Gelders Hof.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	26.798.632	28.429.696
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	26.798.632	28.429.696

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	30.060.801	31.948.661
Bij: nieuwe leningen	0	0
Bij: Leaseverplichtingen ICT / Vervoersmiddelen	0	0
Af: aflossingen	1.619.513	1.836.686
Af: aflossingen lease	8.679	51.174
Stand per 31 december	28.432.609	30.060.801
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.629.631	1.618.080
Af: aflossingsverplichting lease contracten komend boekjaar	4.346	13.025
Stand langlopende schulden per 31 december	26.798.632	28.429.696

Toelichting:

De verstrekte zekerheden betreffen de hypothecaire zekerheden op bedrijfsgebouwen en -terreinen.
De marktwaarde van de leningen is € 29.526.902 (in 2020: € 36.602.000).

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.633.977	1.631.105
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	26.798.632	28.429.696
Hiervan > 5 jaar	16.314.437	17.587.487

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.7. Overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	2.332.861	2.667.906
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.629.631	1.618.080
Aflossingsverplichtingen lease contracten	4.436	13.025
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.124.710	1.115.082
Schulden terzake pensioenen	89.282	90.347
Nog te betalen salarissen (inclusief nabetaling ORT en zorgbonus)	658.836	1.420.855
Vakantiegeld	1.765.390	1.647.272
Verlofrechten	2.825.497	2.450.930
Overige schulden:	269.243	267.440
Nog te betalen kosten:		
Rentekosten	73.938	301.313
Overige nog te betalen kosten	1.897.711	2.470.393
Overige overlopende passiva	193.324	615.261
Vooruitontvangen bedragen	338.124	0
Transitiemiddelen	591.519	663.960
Totaal overige kortlopende schulden	<u>13.794.502</u>	<u>15.341.864</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ING Bank bedraagt € 4 miljoen (2020: € 4 miljoen); per balansdatum is er geen gebruik gemaakt van deze faciliteit.

De toename van het saldo verlofrechten wordt deels veroorzaakt door de coronacrisis (naar schatting € 112.000).

Onder de nog te betalen salarissen is opgenomen de nog te betalen eindheffing zorgbonus van € 372.034.

De overige overlopende passiva betreffen de continuïteitsbijdragen 2020 WMO van de gemeentes waarvan nog steeds geen zekerheid is over de definitieve goedkeuring.

De transitiegelden betreffen de budgetten voor de imagocampagne ouderenzorg en het leiderschapsprogramma. Beide activiteiten lopen nog door in 2022, onder andere door vertraging wegens de coronamaatregelen.

11. Financiële instrumenten

Attent heeft in de normale bedrijfsuitoefening gebruikgemaakt van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's.

Daartoe is in 2011 op twee leningen met een variabel rentepercentage een renteswap afgesloten. Deze zijn eind 2021 beëindigd.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Attent heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende huurovereenkomsten.

	<u>betaalbaar binnen 1 jaar</u>	<u>betaalbaar 1-5 jaar</u>	<u>betaalbaar na 5 jaar</u>	<u>Totaal 31-12- 2021</u>
	€	€	€	€
Huur	2.853.324	5.625.151	4.767.985	13.246.460

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en verbouwingen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	45.680.890	19.140.029	9.601.068	274.434	74.696.421
- cumulatieve bijzondere waardevermindering	990.000	0	0	0	990.000
- cumulatieve afschrijvingen	16.491.646	8.839.668	6.083.555	0	31.414.869
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>28.199.244</u>	<u>10.300.361</u>	<u>3.517.513</u>	<u>274.434</u>	<u>42.291.552</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	782.677	487.511	976.802	190.019	2.437.009
- herwaarderingen			0		0
- afschrijvingen	1.174.146	969.147	983.879		3.127.172
- bijzondere waardeverminderingen	1.407.344	454.656			1.862.000
- terugname bijz. waardeverminderingen					0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	1.684.233		3.294.786		4.979.019
.cumulatieve bijzondere waardevermindering					0
.cumulatieve afschrijvingen	1.684.233		3.294.786		4.979.019
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde				274.434	274.434
cumulatieve bijzondere waardevermindering					0
cumulatieve afschrijvingen					0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>274.434</u>	<u>274.434</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.798.813</u>	<u>-936.292</u>	<u>-7.077</u>	<u>-84.415</u>	<u>-2.826.597</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	44.779.334	19.627.540	7.283.084	190.019	71.879.977
- cumulatieve bijzondere waardevermindering	2.397.344	454.656	0	0	2.852.000
- cumulatieve afschrijvingen	15.981.559	9.808.815	3.772.648	0	29.563.022
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>26.400.431</u>	<u>9.364.069</u>	<u>3.510.436</u>	<u>190.019</u>	<u>39.464.955</u>
Afschrijvingspercentage	2 - 10 %	5 - 10 %	10 - 20 %	0,0%	

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Einde rentevaste 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 2025	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	18-dec-72	982.725	50	onderhands	7,00%	1-okt-24	241.197	0	54.324	186.873	0	4	Annuïteit	58.127	overheid
APG Alg. Pensioen.	1-apr-74	487.886	50	onderhands	7,00%	1-okt-24	119.744	0	26.970	92.774	0	4	Annuïteit	28.858	overheid
Bedr.Koopvaardij	1-okt-74	737.030	50	onderhands	7,00%	1-okt-24	180.894	0	40.742	140.152	0	4	Annuïteit	43.594	overheid
Par.Charitas	1-jan-82	226.890	43	onderhands	10,00%	1-okt-24	75.709	0	15.759	59.950	0	4	Annuïteit	17.334	n.v.t
ING middellang	1-okt-93	4.628.558	40	onderhands	2,86%	1-jan-26	1.381.761	0	115.714	1.266.047	687.477	12	Lineair	115.714	hypotheek
ING rentevast - 755	7-feb-02	3.200.000	40	onderhands	2,83%	7-feb-27	1.720.000	0	80.000	1.640.000	1.240.000	22	Lineair	80.000	hypotheek
ING rentevast - 134	1-nov-02	800.000	25	onderhands	2,24%	1-okt-27	224.000	0	32.000	192.000	32.000	7	Lineair	32.000	hypotheek
ING rentevast - 846	20-jul-10	5.300.000	25	onderhands	1,30%	1-apr-22	3.127.000	0	212.000	2.915.000	1.855.000	15	Lineair	212.000	hypotheek
ING rentevast - 862	1-apr-11	25.000.000	31	onderhands	0,80%	1-apr-24	17.499.976	0	833.336	16.666.640	12.499.960	21	Lineair	833.336	hypotheek
ING rentevast - 681	1-jan-17	6.260.000	8	onderhands	2,38%	1-mei-24	5.477.495	0	208.668	5.268.827	0	4	Lineair	208.668	hypotheek
Totaal							30.047.776	0	1.619.513	28.428.263	16.314.437			1.629.631	

Specificatie gestelde zekerheden:

1e Hypotheek ad € 42.000.000 ten gunste van ING Bank

Regina Pacis / park Sacre Coeur
 Attent Servicecentrum
 Gelders Hof (Intermezzo en Hofstaete)
 Sint Elisabeth
 De Boomgaard
 Velperweg 158 Arnhem
 Hoofdstraat 8 De Steeg
 Harderwijkerweg 1 Dieren
 Kloosterstraat 17abcd - 19 Doesburg
 Massenweg 108a Rheden

2e Hypotheek ad € 6.400.000 ten gunste van ING Bank en Staat der Nederlanden

Regina Pacis / park Sacre Coeur
 Velperweg 158 Arnhem

Marktwaarde

De marktwaarde op basis van de 6-maands euriborcurve (flat, zonder opslag) is € 29.526.902.

Leaseverplichtingen

De leaseverplichtingen betreffen de het leasen van twee auto's voor de thuiszorg. De verplichtingen lopen in 2022 af.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten WLZ-zorg:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	68.934.551	63.471.566
Subsidie Extramurale Behandeling	0	39.305
Compensatiemaatregelen corona - WLZ	2.816.991	1.216.808
Opbrengsten Zorgverzekeringswet:		
Opbrengst Geriatrische Revalidatie Zorg (GRZ)	5.648.874	4.604.122
Opbrengst Wijkverpleging (WVP)	2.131.014	2.205.734
Opbrengst EersteLijnsVerblijf (ELV)	2.138.652	1.760.470
Opbrengst Geneeskundige zorg specifieke cliëntgroepen(GZSP)	34.168	0
Compensatiemaatregelen corona - ZVW	1.347.137	0
Opbrengsten WMO en overige zorgprestaties:		
Opbrengsten WMO	1.296.637	1.821.865
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	120.281	106.576
Totaal	<u><u>84.468.305</u></u>	<u><u>75.226.446</u></u>

Toelichting:

De WLZ-opbrengst is in 2021 hoger dan in 2020 door onder meer de kwaliteitsgelden. Omdat er meer cliënten zijn met een gerontopsychiatrische grondslag is er een hogere opbrengst meerzorg. De GRZ-opbrengst valt hoger uit omdat er in 2021, in tegenstelling tot in 2020, minder correcties voorgaande jaren van toepassing zijn. De WMO-opbrengst is lager omdat in 2021 de dagbesteding via de WLZ is geleverd en niet meer via de WMO.

	Continuïteitsbijdrage	Meerkosten	Hardheidsclausule	Overige	Totaal
	€	€	€	€	€
ZVW 2020	982.558	93.211	0	0	1.075.769
ZVW 2021		271.368			271.368
WLZ 2021 - SARS-Covid regeling meerkosten		857.985	0	0	857.985
WLZ 2021 - Kwaliteitsgelden overschrijding toekenning		1.959.006			1.959.006
Opbrengsten Wmo			0	0	0
Totaal	<u><u>982.558</u></u>	<u><u>3.181.570</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>4.164.128</u></u>

Toelichting:

In 2020 zijn vanwege de onzekerheid en complexiteit rond de vaststelling van de compensatievergoeding de voorschotten continuïteitsbijdrage van de ZVW niet meegenomen als opbrengst. In 2021 zijn de voorschotten afgerekend. Dit heeft geleid tot een continuïteitsbijdrage en vergoeding van meerkosten van € 1,0 mln.
De definitieve afrekening over 2020 door de gemeentes is nog steeds niet afgerond. Dit bedrag is daarom niet verantwoord in de omzet. In 2021 is er geen beroep gedaan op de regelingen.
De vergoeding voor de meerkosten vanuit de WLZ (€ 0,86 mln.) is lager dan de vergoeding in 2020 (€ 1,22 mln.), in verband met de overheveling van het aandeel personele meerkosten naar het kwaliteitsbudget (€ 1,7 mln.).

14. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies.	816.258	509.837
Totaal	<u><u>816.258</u></u>	<u><u>509.837</u></u>

Toelichting:

De toename wordt veroorzaakt door een hogere inzet van leerlingen waardoor meer subsidie is ontvangen.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijden aan derden	516.257	524.482
Aanvullende dienstverlening aan cliënten	26.661	56.020
Overige opbrengsten:		
Verhuur ruimten en woningen, servicekosten	378.686	393.290
Levering functie behandeling aan collega-instellingen	101.931	183.994
Bonussen, externe doorbelastingen en overige opbrengsten	302.428	230.508
Totaal	<u>1.325.963</u>	<u>1.388.294</u>

Toelichting:

Ook dit jaar is als gevolg van de coronamaatregelen de dienstverlening aan derden zoals het leveren van maaltijden en de eerstelijns behandeling minder dan gebruikelijk geweest. Dit uit zich in lagere bedrijfsopbrengsten. De opbrengst bonussen, externe doorbelastingen en overige opbrengsten zijn op normaal niveau. In 2020 waren deze opbrengsten incidenteel lager door een negatief resultaat uit desinvesteringen.

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	42.884.875	39.534.346
Sociale lasten	5.966.613	5.941.385
Pensioenpremies	3.605.152	3.114.994
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	2.271.928	1.746.292
Dotaties voorzieningen personeelskosten	2.565.874	771.499
Subtotaal	<u>57.294.442</u>	<u>51.108.516</u>
Personeel niet in loondienst	2.969.622	2.256.881
Totaal personeelskosten	<u>60.264.064</u>	<u>53.365.397</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	970	916
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De toename van de formatie uit zich in een hogere bezetting op nagenoeg alle niveaus. Als gevolg van de coronamaatregelen is er naar schatting € 543.000 meer aan loonkosten uitgegeven, en zijn de overige personeelskosten gestegen (beschermingsmiddelen € 425.000, vaccinaties € 95.000). Daarentegen zijn voorgenomen opleidingen voor ruim € 300.000 niet gerealiseerd. De dotaties aan voorzieningen zijn verhoogd als gevolg van een toenemend langdurig verzuim en de vorming van de nieuwe RVU-voorziening. De zorgbonus is in de jaarrekening gesaldeerd met de subsidie verwerkt onder de personeelskosten. Hierdoor zijn de personeelskosten beter vergelijkbaar met 2020. Attent heeft in 2021 in totaal aan zorgbonus een bedrag ad € 999.111 uitgekeerd aan haar medewerkers.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.127.172	3.121.721
Totaal afschrijvingen	<u>3.127.172</u>	<u>3.121.721</u>

18. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	1.862.000	0
Totaal	<u>1.862.000</u>	<u>0</u>

19. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.739.913	5.448.392
Algemene kosten	3.049.876	3.364.907
Cliëntgebonden kosten	3.121.369	2.658.762
Onderhoud en energiekosten	2.619.071	2.380.687
Huur en leasing	2.810.586	2.776.316
Totaal overige bedrijfskosten	<u>17.340.815</u>	<u>16.629.064</u>

Toelichting:

De noodzakelijke maatregelen in verband met de coronacrisis hebben tot diverse meerkosten geleid, zoals van: beschermingsmiddelen, was en schoonmaak, diagnostiek en testen, inrichting etc. (ca. € 900.000). Daarentegen zijn de algemene kosten gedaald (minder kosten voor belastingen, hard- en software).

20. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-703.407	-1.445.613
Subtotaal financiële lasten	<u>-703.407</u>	<u>-1.445.613</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-703.407</u>	<u>-1.445.613</u>

Toelichting:

Door de renteherziening van twee voormalige leningen met een swaprente zijn de rentekosten in 2021 fors gedaald. Het verloop van de langlopende schulden is toegelicht bij paragraaf 1.5 'Toelichting op de balans'.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Honoraria accountant

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Controle van de jaarrekening	84.554	88.718
Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	5.600	6.534
Fiscale advisering	0	272
Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>90.154</u>	<u>95.524</u>

Toelichting:

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

1.9 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting Attent Zorg en Behandeling. Het voor Attent toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 193.000, het WNT-maximum op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. De totaalscore is 11 punten en de klasse is IV.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	Dhr. W.K. Vlasblom
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.356
Beloningen betaalbaar op termijn	12.695
<i>subtotaal</i>	<i>165.051</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Bezoldiging	165.051
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	
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1/1-31/12
Omvang dienstverband	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	140.759
Beloningen betaalbaar op termijn	11.724
<i>subtotaal</i>	<i>152.483</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000
Bezoldiging	152.483

1.9 Wet Normering Topinkomens (WNT)

Met ingang van 1 juli 2021 heeft mevrouw B. Annot - Mekelenkamp afscheid genomen. Mevrouw Y. van Zeil - Mansveld heeft het voorzitterschap overgenomen. Mevrouw W. de Jong is met ingang van 1 juli 2021 aangetreden als lid van de raad van toezicht.

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	mevr. B.H. Annot - Mekelenkamp	dhr. J. Meems	mevr. M.A.J. van Diepen - van Schaijik
Functiegegevens	voorzitter	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 30/6	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	10.200	13.600	13.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.475	19.300	19.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	10.200	13.600	13.600
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			
Functiegegevens	voorzitter	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	19.560	13.040	13.040
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500

1.9 Wet Normering Topinkomens (WNT)

bedragen x € 1	mevr. Y. van Zeil - Mansveld	mevr. Y. van Zeil - Mansveld	Dhr. M. Sotthewes
Functiegegevens	lid	voorzitter	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 30/6	1/7 - 31/12	1/7 - 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.800	10.200	13.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.650	14.475	19.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	6.800	10.200	13.600
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.
<u>Gegevens 2020</u>			
Functiegegevens	lid	n.v.t.	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	n.v.t.	1/3 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	13.040	n.v.t.	10.867
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	n.v.t.	15.467

1.9 Wet Normering Topinkomens (WNT)

bedragen x € 1	Mevr. W.C.J.M. de Jong - Verspeek
Functiegegevens	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/7 - 31-12
Bezoldiging	
Bezoldiging	6.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.650
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	6.800
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	
<u>Gegevens 2020</u>	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	n.v.t.
Bezoldiging	
Bezoldiging	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	n.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking hebben niet plaatsgevonden in 2021.

1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Attent Zorg en Behandeling heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld op 20 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Attent Zorg en Behandeling heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen noemenswaardige gebeurtenissen voorgedaan die invloed hebben op deze jaarrekening.

Attent Zorg en Behandeling

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders op 20 mei 2022.

dhr. W.K. Vlasblom

mevr. J.M.E. van Zeil - Mansveld

dhr. J. Meems

mevr. M.A.J. van Diepen - van Schaijik

dhr. M. Sotthewes

Mevr. W.C.J.M. de Jong - Verspeek

Hoofdstuk 2 Overige gegevens



2. Overige gegevens

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 2.5, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Attent, binnen de maatschappelijke doelstelling van de stichting.

2.2 Nevenvestigingen

Attent Zorg en Behandeling heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Hoofdstuk 3 Bijlagen



Bijlage 3.1 Verantwoording Zorgbonus 2020

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)							
	Werknemers		Derden		Totaal		
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro	
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	1.450	€ 2.610.000	105	€ 183.750	1.555	€ 2.793.750	
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	1.389	€ 1.389.000			1.389	€ 1.389.000	
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			82	€ 82.000	82	€ 82.000	
Belastingen							
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 1.017.600				€ 1.017.600	
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 61.500		€ 61.500	
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.017.600		€ 61.500		€ 1.079.100	
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 203.400		€ 40.250		€ 243.650	
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			