

# Jaarverslag 2021

## Stichting Amstelring Groep

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>4 Bestuursverslag</b>	3 - 8
<b>5.1 Geconsolideerde jaarrekening 2021</b>	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021	10
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	11
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	12
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13 - 21
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans	22 - 29
5.1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa en financiële vaste activa	30 - 31
5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	32
5.1.8 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	33 - 38
<b>5.1 Enkelvoudige jaarrekening 2021</b>	
5.1.9 Enkelvoudige balans per 31 december 2021	39
5.1.10 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	40
5.1.11 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	41
5.1.12 Toelichting op de enkelvoudige balans	42 - 49
5.1.13 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa en financiële vaste activa	50 - 51
5.1.14 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2021	52
5.1.15 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	53 - 55
<b>5.2 Overige gegevens</b>	
5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	57
5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	57
5.2.3 Resultaatbestemming	57
5.2.4 Nevenvestigingen	57
5.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	57
<b>5.3 Bijlagen</b>	
5.3.1 Verantwoording besteding subsidieregeling bonus zorgprofessionals 2020	60
5.3.2 Verantwoording besteding subsidieregeling bonus zorgprofessionals 2021	61

## 4 Bestuursverslag

### Algemene gegevens

Stichting Amstelring Groep B.V. is gevestigd te Amsterdam (Saaftingestraat 8, 1069 BW te Amsterdam) en is geregistreerd onder KvK-nummer 33299171.

De stichting is een zorgorganisatie met als hoofddoelstelling het bieden van verantwoorde zorg. Hieronder wordt verstaan: cliëntgerichte, veilige en betaalbare zorg die geleverd wordt via een doelmatige en transparante bedrijfsvoering. Dit wordt gedaan in Amsterdam en in de regio Amstelland- Meerlanden en de Haarlemmermeer op basis van de missie waar Amstelring voor staat: goede en liefdevolle zorg, leuk werk en financieel gezond. De kernactiviteiten van Amstelring zijn verpleging en verzorging thuis en in zorgcentra. Amstelring is gespecialiseerd in wijkzorg, thuisbegeleiding, kleinschalige zorgvormen voor dementerende ouderen, revalidatiezorg, transferzorg, langdurige somatische zorg en palliatieve zorg. De expertise ligt bij dementie, Alzheimer, CVA, de ziekte van Parkinson, de ziekte van Huntington, oncologie, diabetes en niet aangeboren hersenletsel.

### Missie en visie van Amstelring

Amstelring heeft de missie om liefdevolle zorg van betekenis te geven en zorgen zo voor kwaliteit van leven en levensende. Dit doen wij vanuit onze visie: We werken met elkaar aan kwaliteit van leven, op basis van gelijkwaardigheid en met respect voor elkaars rol en positie.

### Cliënt

De vraag van de cliënt is leidend, niet de organisatie, de productieafspraken of de indicatie. Het gaat om het in stand houden van de eigen kracht van onze cliënten. Het zorgaanbod is aanvullend of ondersteunend op het mantelzorg- en buurtnetwerk van de cliënt. Dienstverlening van Amstelring is een integraal aanbod van zorg en service, zodat kwetsbare mensen in staat zijn in de eigen omgeving te blijven functioneren en wonen. De organisatie is snel en makkelijk te bereiken.

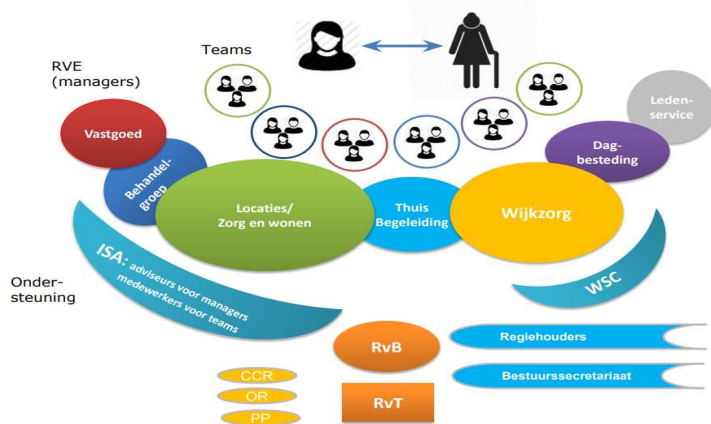
### Medewerker en vrijwilliger

De zorg- en dienstverlening is in handen van goed opgeleide en betrokken (zorg)professionals met een breed takenpakket. Zij werken in kleine zelforganiserende teams, met een groot vermogen om zelf problemen op te lossen. Hierin wordt de deskundigheid van medewerkers ten volle benut. Het team is voor cliënten rechtstreeks bereikbaar en wordt ondersteund door vrijwilligers en mantelzorgers.

Amstelring telt meer dan 1.000 actieve vrijwilligers die vaak onmisbaar zijn en werk van onschatbare waarde doen. Velen zijn jarenlang betrokken bij een locatie of onderdeel.

### Organisatiestructuur

De organisatiestructuur van Amstelring wordt als onderstaand weergegeven.



**Amstelring in 2021**

Ook in 2021 heeft een groot deel van de bedrijfsvoering van Amstelring in het teken van gevolgen van Corona gestaan. Begin 2021 werd uitgekeken naar de vaccinaties die beschikbaar kwamen. Vanaf 26 januari 2021 is gestart met het vaccinatieprogramma voor bewoners en zijn in een korte periode een groot deel van de bewoners gevaccineerd tegen het virus. Al snel volgde ook de vaccinatie van medewerkers.

Door de toegenomen bescherming via de vaccins en de afname van besmettingscijfers konden vanaf maart een aantal versoepelingen worden doorgevoerd. Zo konden bewoners weer meer dan één bezoeker per dag ontvangen en was het dragen van mondkapjes voor bezoekers niet meer verplicht op de eigen kamer. Vanaf de zomer werd verder versoepeld en was het weer mogelijk om grotere activiteiten voor bewoners te verzorgen en werd het dragen van mondkapjes geen verplichting meer.

Helaas namen de besmettingscijfers in Nederland in het najaar van 2021 weer sterk toe en werd het dragen van mondkapjes weer verplicht. Door de toegenomen besmettingscijfers nam het ziekteverzuim onder medewerkers toe tot meer dan 10%. Om het verzuim zoveel mogelijk te beperken en uitbraken in de verpleeghuizen te voorkomen, heeft Amstelring in november haar eigen teststraat voor medewerkers geopend. Door deze eigen teststraat is de uitslag van een test veel sneller bekend en kunnen medewerkers bij een negatieve uitslag gewoon aan het werk. Hierdoor is voorkomen dat de uitval van medewerkers nog hoger is opgelopen. Om de bescherming voor de bewoners te verbeteren zijn op 2 december 2021 zijn bijna 2.000 booster vaccinaties gezet. In december is in overleg met het ROAZ (Regionaal Overleg Acute Zorg) bij de locatie Transferafdeling Vumc de Covid unit opnieuw geopend. Bij deze Covid unit krijgen Covid patiënten de zorg die zij nodig hebben en daarmee is de druk op de ziekenhuiszorg verminderd.

De druk op de zorg is hoog geweest en dit heeft ook de medewerkers van Amstelring geraakt. Ondanks deze hoge druk, is Amstelring in staat geweest om de continuïteit van zorg voor onze cliënten, op een verantwoorde wijze, te waarborgen.

Ondertussen treft Amstelring voorbereidingen voor toekomstige ontwikkelingen. In 2021 zijn de voorbereidingen getroffen voor de start van de nieuwe locatie De Nieuwe Sint Jacob. Gedurende 2022 zal deze locatie in het hart van Amsterdam worden geopend, waardoor in 2021 is gestart met werving van nieuwe medewerkers en is deze locatie ingericht. Vanaf 14 april 2022 worden de eerste bewoners verwelkomd in deze nieuwe locatie.

Tevens zijn voorbereidingen getroffen voor de herontwikkeling van locatie Bornholm/Eijkenhove en is een huurovereenkomst getekend van een nieuwe locatie op IJburg, Eyckstaete.

**Financiële resultaten 2021**

Kerncijfers Stichting Amstelring Groep			
Bedragen in € mln	2021	2020	2019
Bedrijfsopbrengsten	218,4	222,7	215,1
Bedrijfskosten	213,8	218,2	210,5
Resultaat	4,5	4,3	3,9
Eigen vermogen	51,2	46,7	42,4
Solvabiliteit	50,8%	49,1%	50,0%
Budget ratio	23,4%	21,0%	19,8%
Resultaat in % van opbrengsten	2,0%	1,9%	1,8%
Operationeel resultaat in % van opbrengsten	1,5%	1,8%	1,8%

In 2021 is een positief jaarresultaat van € 4,4 miljoen gerealiseerd. Hierdoor nam het eigen vermogen toe tot € 51,2 miljoen. Het genormaliseerde resultaat over 2021 (het jaarrekeningresultaat geschoond voor incidentele baten en lasten) bedraagt € 3,25 miljoen positief en is iets afgenomen ten opzichte van voorgaande jaren. Dit komt vooral doordat de geleverde zorg bij het zorgkantoor niet volledig wordt gefinancierd. Het huidige rendement (operationeel resultaat in percentage van de opbrengsten) is 1,5%.

Zoals vermeld in de paragraaf 'Amstelring in 2021', heeft COVID-19 ook in 2021 een belangrijke invloed gehad op de ontwikkelingen binnen onze organisatie. De opbrengsten uit hoofde van geleverde zorgprestaties namen af door leegstand terwijl tegelijkertijd sprake was van extra kosten als gevolg van onder meer hoog verzuim, extra zorgkosten door COVID besmettingen, schoonmaakkosten en persoonlijke beschermingsmiddelen. De totale impact van zowel de gederfde opbrengsten als meerkosten is circa € 3 miljoen, wat voor het grootste deel door financiers zal worden gecompenseerd.

De financiers hebben de compensatieregelingen die in 2020 zijn opgesteld voor het grootste deel voortgezet in 2021. Daardoor is het genormaliseerde resultaat over 2021 in lijn met het resultaat uit de begroting 2021 van € 3,0 miljoen.

**Amstelring in 2022**

Ook in 2022 zal de impact van Corona nog steeds te merken zijn op de locaties. Begin 2022 waren de besmettingscijfers in Nederland hoger dan ooit, waardoor het ziekteverzuim onder de medewerkers van Amstelring ook toeneemt. De druk op de zorgmedewerkers blijft daardoor nog steeds hoog. Amstelring zal in 2022 dus opnieuw extra kosten maken als gevolg van Corona, wat bestaat uit extra inzet en inhuur van zorgmedewerkers in combinatie met een hoog verzuim en extra kosten voor persoonlijke beschermingsmiddelen. De financiers hebben aangegeven dat deze meerkosten in 2022 opnieuw voor een deel vergoed zullen worden. Deze vergoeding zal echter wel beperkter zijn dan in voorgaande jaren. Vanaf maart zijn alle landelijke Corona maatregelen vervallen en is de hoop dat we weer naar een meer normale situatie kunnen groeien.

In 2022 zullen vastgoedplannen verder worden ontwikkeld, om Amstelring klaar te maken voor de toekomst. De locatie De Nieuwe Sint Jacob wordt geopend en voorbereidingen worden getroffen voor de nieuwe locatie Eyckstaete die per 2024 gereed zal zijn. Daarnaast vindt verdere uitwerking plaats van de nieuwbouwplannen voor Bornholm, De Venser en Vreugdehof. Ook wordt naar het uitbreiden van Verpleeghuis Zorg Thuis gekeken.

Vanuit financieel perspectief is de impact in 2020 beperkt door de verschillende compensatieregelingen. De wijze waarop voor 2021 invulling wordt gegeven aan de vergoeding/dekking van de COVID-19 kosten en gedeelde inkomsten is nog niet bekend. Hierover wordt landelijk overlegd tussen de betrokken partijen, waarbij de verwachting is dat hier in lijn met 2020 passende afspraken komen. Daarom is er voor Amstelring ook komende periode, naar de inschatting van het management, geen sprake van een concreet financieel continuïteitsrisico als gevolg van COVID-19.

In 2022 nemen de tarieven van het zorgkantoor af en is er een negatieve correctie op de OVA (indexatie van het looncomponent in de opbrengsten) doorgevoerd. Dit zorgt ervoor dat de tariefontwikkeling achterblijft ten opzichte van de personeelskosten. Om financieel gezond te blijven heeft Amstelring daarom een aantal besparingen in de begroting 2022 verwerkt. Dit wordt onder andere gerealiseerd door besparingen op projectbudgetten en op de kosten van de ondersteunende diensten. Door deze besparingen laat de begroting 2022 een positief resultaat zien van € 3,4 miljoen. Dit positieve begrotingsresultaat wordt gevormd vanuit het positieve huisvestingsresultaat. Het zorgresultaat is licht negatief. Gelet op de verwachte investeringen die op termijn zullen moeten plaatsvinden in de huisvesting, verwachten wij dat dit positieve huisvestingsresultaat op termijn sterk zal afnemen. Amstelring zal extra inspanningen moeten verrichten om het rendement op zorgactiviteiten de komende jaren te verhogen om zo in meerjarenperspectief financieel gezond te blijven. Vooral bij de thuiszorgactiviteiten staan de tarieven, en dus ook het financiële resultaat, onder druk. Amstelring is met gemeenten, zorgverzekeraars, VWS, NZA en ZorgInstituut Nederland in gesprek voor een aanpassing van de tarieven en het verlagen van de administratieve lasten.

**Bestuur en Toezicht**

*Raad van Bestuur*

Amstelring kende in 2021 een raad van toezichtmodel met een tweehoofdige Raad van Bestuur zonder voorzitter. Taken, bevoegdheden en werkwijze zijn vastgelegd in de statuten en het reglement Raad van Bestuur. De bezoldiging van de bestuurders voldoet aan de WNT.

Interimbestuurder Pieter Stenger verliet per 1 februari de organisatie. Per die datum trad Jeroen Lambricks aan als bestuurder.

Naam	Functie	Nevenfuncties
I.E. Borghuis (Inge)	Lid per 1-2-2012	- Eigenaar Inge Borghuis Advies (niet actief) - Voorzitter bestuur Stichting OMAHA System (onbezoldigd) - Lid RvT J.P. van de Bentstichting (bezoldigd) - Lid Ambassadeurs tegen armoede bij de Gemeente Amsterdam (onbezoldigd) - Lid bestuur stichting Ben Sajet
J.J. Lambricks (Jeroen)	Lid per 1-2-2021	- Lid RvT Wilgaerden-Leekerweidegroep - Vice voorzitter en penningmeester Connect4Care
P.G. Stenger (Pieter)	Lid a.i. per 1-3-2020 tot 1-2-2021	- Eigenaar ZorgRendement - Lid RvT Stichting Gezond op Zuid (bezoldigd)

*Raad van Toezicht*

De Raad van Toezicht telde in 2021 zes leden. Per 1 augustus van het verslagjaar traden de voorzitter, mevrouw Atzema, en de vice-voorzitter, de heer Verhoef, terug. Zij waren beide (bijna) aan het eind van het hun tweede en laatste termijn als toezichthouder. Zij werden opgevolgd door mevrouw Versteegden, die samen met de heer Lalleman gedeeld voorzitter werd vanaf die datum, en mevrouw Kort, die lid van de raad werd op bindende voordracht van de centrale cliëntenraad.

De Raad functioneert op basis van de principes uit de Zorgbrede Governancecode. Verantwoordelijkheden en bevoegdheden van bestuur en toezicht liggen vast in de statuten en de reglementen Raad van Bestuur en Raad van Toezicht. De onafhankelijkheid van de leden is statutair bepaald en wordt bewaakt. In het reglement Raad van Toezicht is vastgelegd dat leden geen belangen hebben of vertegenwoordigen die een onafhankelijk oordeel in de weg zouden kunnen staan of de reputatie van de stichting zouden kunnen schaden. In de Raad van Toezicht zijn belangrijke disciplines vertegenwoordigd: zorg, kwaliteit, financiën, governance en vastgoed. Statutair zijn leden één keer herbenoembaar.

De Raad kent drie commissies, waarvan taken en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in reglementen: de Auditcommissie, de commissie Kwaliteit en Veiligheid (waarin ook een delegatie van de cliëntenraad participeert) en de Remuneratiecommissie. Een delegatie van de Raad is twee maal per jaar aanwezig bij het overleg tussen bestuur en ondernemingsraad. De Raad of een deel ervan legt meerdere werkbezoeken af aan teams of locaties. Het eerste deel van de reguliere vergaderingen vindt plaats buiten aanwezigheid van het bestuur. Daarnaast voert een delegatie van de Raad gesprekken met de ondernemingsraad en de CCR. Jaarlijks beoordeelt de Raad het functioneren van de leden van de raad van bestuur individueel en collectief.

Naam	Lid vanaf	Functie	(Neven)functie(s)
Mevr. drs. A.C.S. Atzema	06-08-2014 Herbenoemd in 2018, afgetreden per 1-8-2021	Voorzitter Lid commissie K&V Lid remuneratiecommissie	Coach bij Anky Atzema coaching (hoofd functie) Lid RvT bij Junis Kinderopvang Lid van de Begeleidingscommissie Radio Medische zorg van de KNRM tot 7-10-2020 Lid RvT WoonZorgcentra Haaglanden Lid RvT JGZ Zuid-Holland West per 25 maart 2020
Mevr. dr. A. van Dalen	01-08-2018 Herbenoembaar	Lid Lid commissie K&V	Hoofd functie: bestuurder Stichting Odion Eigenaar Anders organiseren van de Zorg Lid Raad van Toezicht Verslavingszorg Noord Nederland Lid raad van toezicht stichting Ouder en Kindteams Amsterdam Lid bestuur Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland
Dr. P. Lalleman	01-08-2018 Herbenoembaar	Lid Lid commissie K&V Gedeeld voorzitter vanaf 1 augustus 2021	Hoofd functie: Onderzoeker Kenniscentrum Gezond en Duurzaam Leven en docent Instituut Verpleegkunde Studies, Hogeschool Utrecht (tot 14 september 2021)  Hoofd functie: Lector Leiderschap bij het Lectoraat persoonsgerichtheid in een ouder wordende samenleving van Fontys Hogeschool Mens en Gezondheid (per 15 september 2021)  Nevenfuncties: Lid Raad van Toezicht Elver Verpleegkundige bij Buurtzorg Scriptiebegeleider Master Thesis bij Verplegingswetenschap en Erasmus School of Healthcare Policy and Management Redacteur Verpleegkunde, Nederlands-Vlaams wetenschappelijk tijdschrift voor verpleegkundigen Voorzitter Historisch College FNI van V&VN Visiting professor University of Alberta, Edmonton, Canada
L.Lombaers	01-03-2016 Herbenoemd op 27-10-20	Lid Lid auditcommissie, v.a 1/8 voorzitter	Interim-manager Algemene Bestuursdienst van de Rijksoverheid Projectdirecteur versnelling woningbouw bij ministerie BZK Nevenfunctie: bestuurslid stichting Stijns
Drs. ing.R. A.J. Muijsers	01-08-2018 Herbenoembaar	Lid Lid auditcommissie	DGA Dolfin beheer b.v. Algemeen directeur Arbol Health group b.v. (Vlijmen), Arbol b.v. (Vlijmen) en Arbol AI b.v. (Arnhem) Voorzitter MR basisschool De Bussel Vlijmen (tot september)
F.S.A. Verhoef	17-09-2013 Herbenoemd in 2017 Afgetreden per 1-8-2021	Vice-voorzitter Voorzitter auditcommissie lid remuneratiecommissie	Directeur Parnassia Participaties Directeur New Health Collective Penningmeester Stichting Welkom in mijn wijk
Mevr. Prof.dr. H.S.M.Kort	01-08-2021 Herbenoembaar	Lid Lid commissie K&V	Lector Hogeschool Utrecht Deeltijdhoogleraar bij de TU/e Bestuurslid NWO Regieorgaan SIA President of the International Society for Gerontechnology Commissie lid van diverse ZonMW programma's Ambassadeur van Pleindoneren
Mevr. A.C.H. Versteegden	01-08-2021 Herbenoembaar	Gedeeld voorzitter	Hoofd functie: lid raad van bestuur Koninklijke Visio Nevenfuncties: - lid raad van toezicht Ziekenhuis Gelderse Vallei - lid raad van advies Huisartsencoöperatie Zuid Kennemerland

Jaarlijks evalueert de Raad het eigen functioneren. Deze evaluatie wordt deels bijgewoond door het bestuur. Hieruit blijkt dat er een open sfeer is waarbij goed wordt samengewerkt, waarbij de Raad van Toezicht zijn eigen rol kan blijven invullen; vooral die van toezichhouder, klankbord en werkgever. Tijdens de jaarlijkse themadagen in september is vooral gesproken over onder meer de Koers Amstelring.

In 2021 besprak de Raad van Toezicht onder meer:

- Governance, waaronder het gaan werken met een gedeeld voorzitterschap en de profielschets raad van toezicht;
- Inspectiezaken
- Ontwikkelingen betreffende kwaliteit en innovatie
- Vastgoedbeleid
- WNT-indeling en remuneratie
- Contacten met ondernemingsraad en centrale cliëntenraad

De volgende besluiten werden genomen: Benoeming twee nieuwe leden, waarvan één op bindende voordracht van de centrale cliëntenraad, de nieuwe profielschets leden raad van toezicht Amstelring, goedkeuring bestuursbesluit m.b.t. voorgenomen verkoop van de grond aan de Laan van Kronenburg, goedkeuring begroting en jaarrekening, Indeling in WNT klasse V en remuneratie, opheffing BV Hulp bij het Huishouden, investering in Bornholm, het aangaan van een huurovereenkomst inzake de nieuwe locatie Eyckstaete in Amsterdam IJburg, goedkeuring van de gewijzigde procuratieregeling.

*Informatievoorziening*

De Raad van Bestuur informeert de raad van toezicht schriftelijk en mondeling over alle zaken die bepalend zijn voor strategie en risico's. In de statuten en de reglementen Raad van Toezicht en Raad van Bestuur zijn afspraken over de informatievoorziening vastgelegd. Het Informatieprotocol bevat afspraken over aard en frequentie van de informatieverstrekking van Raad van Bestuur aan de Raad van Toezicht.

*Cliëntenraad en Ondernemingsraad*

De centrale cliëntenraad behartigt de belangen van cliënten bij beleidsonderwerpen die voor heel Amstelring gelden. Deze raad werkt zelfstandig en overlegt 12 keer per jaar (waarvan 6 met de raad van bestuur en 6 keer zonder raad van bestuur) en 2 keer per jaar met een delegatie van de raad van toezicht. Bovendien heeft iedere locatie een eigen cliëntenraad, die de belangen van de cliënten van de locatie behartigen, en zijn er drie afzonderlijke cliëntenraden voor Thuisbegeleiding, Wijkzorg en Dagbesteding.

Daarnaast is een centrale ondernemingsraad ingesteld die de belangen van de medewerkers behartigt en overlegt over het beleid van Amstelring. De ondernemingsraad komt wekelijks bijeen en in het algemeen vindt maandelijks overleg met de Raad van Bestuur plaats. Ook heeft iedere locatie een onderdeelcommissie.

**Risicomanagement**

Amstelring kiest in de basis voor een risicomijdend profiel, maar biedt wel ruimte voor ondernemerschap en innovatie. De belangrijkste risico's en wijze van beheersing van deze risico's worden als volgt gezien:

<b>Risico</b>	<b>Beheersing</b>
Krapte op de arbeidsmarkt	Zorgdragen voor het houden van de huidige formatie en realiseren van een verdere uitbreiding is een belangrijk aandachtspunt. Constante monitoring van de personele inzet door zowel de zorgteams, de RVE-managers als de HRM functionarissen speelt hierbij een belangrijke rol. Door middel van het interne uitzendbureau Flexira worden tekorten in formatie in de vorm van flexibele inzet overbrugd, waarbij het kwaliteitsniveau van de medewerkers is geborgd. Nieuwe functies toevoegen zoals 'blijmakers' waardoor zij-instroom wordt bevorderd en in 2021 zijn 2 nieuwe leer-werk afdelingen geopend.
Kwaliteit van zorg	Monitoring van de kwaliteit van zorg blijft een constant aandachtsgedebied. De kwaliteit van de zorg wordt gemonitord binnen de teams. Daarnaast vindt monitoring plaats op het aantal MIC meldingen, klachtenregistratie en cliënttevredenheidsonderzoeken.  Aan de hand van de jaarlijkse kwaliteitsplannen worden verbeterdoelstellingen geformuleerd en de realisatie hiervan wordt getoetst. Hierover wordt verantwoording aan het zorgkantoor afgelegd. Vanuit de beschikbare kwaliteitsmiddelen zijn investeringen gedaan om de formatie binnen teams uit te breiden om verder te voldoen aan het kwaliteitskader. Door de interne controle afdeling wordt de naleving van de procedures getoetst.
Cyber security	Amstelring heeft diverse maatregelen getroffen om het risico van cyber security zoveel mogelijk te borgen en zodoende zoveel mogelijk te beschermen tegen externe bedreigingen. Voorbeelden hiervan zijn het uitvoeren van penetratietesten en 2 factor authenticatie. Daarnaast is Amstelring aangesloten bij Z-Cert en is Amstelring in voorbereiding voor NEN-7510 certificering.
Vastgoedrisico's	Amstelring heeft het strategisch vastgoedbeleid geactualiseerd en investeert de komende jaren in toekomstbestendige locaties. Door een gezonde mix tussen eigendomslocaties en huurlocaties zorgt Amstelring ervoor dat zij voldoende flexibel is in de vastgoedportefeuille en tijdig kan bijsturen op ontwikkelingen in de markt.
Duurzaam financieel gezond	Op dit moment is Amstelring financieel gezond. Door de afdeling Control wordt de financiële ontwikkeling strikt gevolgd. De RVE managers zijn bekwaam in het sturen in de exploitatie. Om ook op de langere termijn financieel gezond te blijven zal Amstelring inspanningen verlenen om de rendementen op zorgactiviteiten te verbeteren.

### **Maatschappelijk ondernemen**

Amstelring is onderdeel van de samenleving en een maatschappelijke organisatie. Duurzaam worden kunnen wij niet alleen. Dat zullen we samen doen met anderen: gemeenten, financiers, cliënten- en vrijwilligersgroepen en andere aanbieders van welzijn en zorg. Amstelring is een maatschappelijke organisatie en:

- heeft een rol in vitale menselijke behoefte;
- voegt zich in het leven van (kwetsbare) mensen;
- stuurt waar mogelijk aan op wederkerigheid van mensen;
- houdt de zorginfrastructuur in stand;
- is van de samenleving;
- dient maatschappelijke doelen;
- is medeverantwoordelijk in de 'schaarste discussie'
- biedt werk(ervaring) aan mensen met afstand tot de arbeidsmarkt



## 5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

## 5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> * € 1.000	<u>31-dec-20</u> * € 1.000
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	49.336	50.051
Financiële vaste activa	2	72	44
Totaal vaste activa		<u>49.408</u>	<u>50.095</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	3	-	-
Onderh werk uit hoofde van DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg	4	1.957	2.182
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	5.851	3.828
Debiteuren en overige vorderingen	6	12.058	14.082
Liquide middelen	7	31.590	25.041
Totaal vlottende activa		<u>51.455</u>	<u>45.133</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>100.863</u></u>	<u><u>95.228</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	8	1.042	1.042
Bestemmingsfondsen		40.473	36.210
Algemene en overige reserves		9.677	9.481
Totaal groepsvermogen		<u>51.192</u>	<u>46.733</u>
<b>Vorzieningen</b>	9	5.655	4.553
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	10	3.196	3.580
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	652	-
Overige kortlopende schulden	11	40.168	40.362
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>100.863</u></u>	<u><u>95.228</u></u>

## 5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		* € 1.000	* € 1.000
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	14	208.839	209.173
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)	15	4.410	7.838
Overige bedrijfsopbrengsten	16	5.157	5.673
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>218.407</u>	<u>222.684</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Personeelskosten	17	154.584	159.269
Afschrijvingen op materiële vaste activa en financiële vaste activa	18	6.422	5.843
Bijzondere waardevermindering vaste activa	19	1.492	-
Overige bedrijfskosten	20	51.281	53.095
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>213.779</u>	<u>218.207</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		4.628	4.477
Financiële baten en lasten	21	134-	134-
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		<u>4.494</u>	<u>4.343</u>
Vennootschapsbelasting	22	36-	54-
<b>RESULTAAT NA BELASTING</b>		<u><u>4.459</u></u>	<u><u>4.289</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		* € 1.000	* € 1.000
Toevoeging / (onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		4.263	4.068
Algemene reserves		196	221
		<u>4.459</u>	<u>4.289</u>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		* € 1.000	* € 1.000
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		4.628	4.477
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	7.914	5.843
- mutaties voorzieningen	9	1.102	1.140
- boekresultaten afstoting vaste activa	16	-	-
		<u>9.016</u>	<u>6.983</u>
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	3	-	-
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	225	152-
- vorderingen	6	2.024	1.289-
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	5	1.371-	700-
- kortlopende schulden	11	<u>222-</u>	<u>7.292</u>
		656	5.151
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>14.301</u>	<u>16.611</u>
Ontvangen interest	21	13-	1
Betaalde interest	21	122-	135-
Belastingen	22	<u>61-</u>	<u>78-</u>
		195-	212-
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		14.106	16.399
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investeringen materiële vaste activa	1	7.199-	6.572-
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	-	-
Overige financiële vaste activa	2	-	-
Verstreckte leningen u/g	2	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		7.199-	6.572-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	10	-	-
Aflossing langlopende schulden	10	<u>358-</u>	<u>2.439-</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		358-	2.439-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>6.549</u></u>	<u><u>7.388</u></u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Toelichting:	Ref.	2021	2020
		* € 1.000	* € 1.000
Saldo liquide middelen 1 januari	7	25.041	17.653
Saldo liquide middelen 31 december	7	<u>31.590</u>	<u>25.041</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>6.549</u></u>	<u><u>7.388</u></u>

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1. Algemeen

#### **Algemene gegevens**

Stichting Amstelring Groep is gevestigd te Amsterdam (Saaftingestraat 8, 1069 BW te Amsterdam) en is geregistreerd onder KvK-nummer 33299171. De stichting is een zorgorganisatie en dientengevolge een maatschappelijke onderneming met als hoofddoelstelling het bieden van verantwoorde zorg. Hieronder wordt verstaan: cliëntgerichte, veilige en betaalbare zorg die geleverd wordt via een doelmatige en transparante bedrijfsvoering.

#### **Verslaggevingsperiode**

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

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

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

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Bij Amstelring was in zowel 2020 als in 2021 sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetserving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

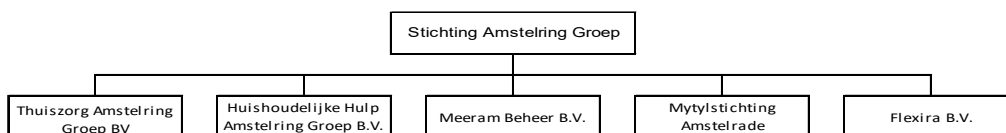
De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

#### **Gebruik van schattingen**

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.

#### **Groepsverhoudingen**

De Stichting Amstelring Groep (hierna: Amstelring) staat aan het hoofd van het Amstelring-concern. De groepsstructuur van dit concern is ultimo 2021 als volgt:



#### Thuiszorg Amstelring Groep BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Thuiszorg Amstelring Groep BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het leveren van extramuraal zorg / wijkzorg. Het eigen vermogen van Thuiszorg Amstelring Groep BV bedraagt per 31 december 2021 € 5.412 negatief; het resultaat over het boekjaar 2021 bedraagt € 550 negatief.

#### Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het leveren van zorg in het kader van de WMO. In 2017 zijn deze activiteiten gestaakt. Het eigen vermogen van Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV bedraagt per 31 december 2021 € 0 en het resultaat over het boekjaar 2021 bedraagt € 0. Per 16 februari 2021 is deze vennootschap geliquideerd.

#### Flexira BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Flexira BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amsterdam en heeft als kernactiviteit het ter beschikking stellen van arbeidskrachten aan Stichting Amstelring Groep. Het eigen vermogen van Flexira BV bedraagt per 31 december 2021 € 699 positief; het resultaat over het boekjaar 2021 bedraagt € 28 positief.

Stichting Amstelring Groep

#### Meeram Beheer BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Meeram Beheer BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het ontwikkelen en exploiteren van onroerend goed ten behoeve van Stichting Amstelring Groep. Het eigen vermogen van Meeram Beheer BV bedraagt per 31 december 2021 € 2.897 positief; het resultaat over het boekjaar 2021 bedraagt € 169 positief.

#### Mytystichting Amstelrade

Mytystichting Amstelrade is 100% verbonden aan Stichting Amstelring Groep. Deze stichting is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het ontwikkelen en exploiteren van onroerend goed ten behoeve van stichting Amstelring Groep. Het eigen vermogen van Mytystichting Amstelrade bedraagt per 31 december 2021 € 7 negatief; het resultaat over het boekjaar 2021 bedraagt ook € 7 negatief.

#### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Amstelring Groep zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover centrale leiding wordt gevoerd. Dit betreft concreet alle stichtingen en vennootschappen, zoals hierboven beschreven bij het onderdeel "Groepsverhoudingen". Deze groepsmaatschappijen zijn voor 100% in de consolidatie betrokken.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Amstelring Groep. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

#### *Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen*

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

#### **Verbonden rechtspersonen**

Alle rechtspersonen, zoals benoemd in de paragraaf "groepsverhoudingen" worden aangemerkt als verbonden partijen. Dit aangezien Stichting Amstelring Groep invloed van betekenis kan uitoefenen op het zakelijke en financiële beleid van deze rechtspersonen. De transacties van betekenis die Amstelring met verbonden partijen is aangegaan hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

Stichting Amstelring Groep heeft daarnaast de volgende verbonden stichtingen niet in de consolidatie betrokken:

- Stichting Vrienden van Amstelring, gezeteld in Amsterdam. Deze is te kwalificeren als steunstichting in de zin van artikel 7 lid 6 Regeling Verslaggeving WTZi (RJ 655.505) en is derhalve buiten de consolidatie gebleven.

#### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. De bedragen in de jaarrekening zijn weergegeven in duizendtallen. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Amstelring Groep zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard gaat met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Op materiële vaste activa wordt afgeschreven vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikname van het actief.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen: 2%
- Terreinvorzieningen: 5%
- Verbouwingen: 20%
- Machines en installaties: 10%
- Inventaris: 10% - 50%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10%

Voor toekomstige kosten van groot onderhoud is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De kosten van onderhoud worden in de winst- en verliesrekening verantwoord, tenzij deze in aanmerking komen voor activering onder de materiële vaste activa. Groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

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

De materiële vaste activa waarvan Stichting Amstelring Groep krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

##### 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 realiseerbare waarde, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Amstelring heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en 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.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de bepaling van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- De kasstroomgenererende eenheid is vastgesteld op de RVE-en van Amstelring, wat aansluit op de interne sturing van de organisatie;
- De resterende levensduur van activa dat gelijk is gesteld aan de economische looptijd van de activa, dan wel gelijk is aan de looptijd van het huurcontract voor de RVE-en;
- De restwaarde van de panden in eigendom is gebaseerd op de actuele WOZ waarde;
- De ontwikkeling van de kasstromen zijn bepaald op basis van de begroting 2021 en de meerjarenresultaat ontwikkeling voor de RVE-en;
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden;
- Een disconteringsvoet van 4,33%, zijnde de gemiddelde kostenvoet van vreemd vermogen en het gewenste rendement op het eigen vermogen.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt Amstelring op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt Amstelring de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

#### Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

#### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geomortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Amstelring in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geomortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

#### **Vorraden**

Vorraden (indien aanwezig) zijn gewaardeerd tegen kostprijs (meest recente inkoopprijs) onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, statisch bepaald, voor zover daartoe aanleiding bestaat.



### **Onderhanden werk uit hoofde van DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg**

Het onderhandenwerk uit hoofde van DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg is gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde van de reeds uitgevoerde verrichtingen.

De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. De verwachte overschrijding van de schadelastafspraken voor het betreffende boekjaar wordt in mindering op de onderhanden werk positie gebracht.

### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs, wat gelijk is aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze is statisch bepaald.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Indien van toepassing worden rekening-courantschulden bij banken opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

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.

### Reorganisatievoorziening

De reorganisatievoorziening is opgenomen in verband met het sociaal plan inzake de afbouw van de personele formatie welke niet via natuurlijk verloop kan worden afgebouwd. In de reorganisatievoorziening zijn de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten. De voorziening is tegen nominale waarde gewaardeerd.

### Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gewaardeerd tegen contante waarde en omvat de toekomstige verplichting, die Amstelring heeft inzake jubileumuitkeringen. Bij bepaling van de omvang van de voorziening is, op basis van ervaringcijfers, rekening gehouden met anciënniteiteffect, sterftekans, toekomstige CAO gevolgen en personeelsverloop. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

### Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Voorziening eigen risico WGA

Met ingang van 2018 is Amstelring deels eigen risico drager geworden voor de WIA. Voor dit eigen risico is een voorziening gevormd ter hoogte van de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen voor medewerkers die in de WIA zullen treden.

### **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 de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### **Leasing**

Bij Amstelring zijn er huurcontracten afgesloten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract. Indien de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn vooral bij Amstelring liggen dan worden deze leasecontracten verantwoord als financial lease. In dat geval wordt het gehuurde actief onder de vaste activa geactiveerd en wordt deze activa verwerkt in overeenstemming met de waarderingsgrondslagen voor materiële vaste activa. De leaseverplichting wordt onder de langlopende leningen verwerkt. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Amstelring kent geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

#### Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

#### Financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

#### Financiële instrumenten die deel uitmaken van een handelsportefeuille

Financiële instrumenten (activa en verplichtingen) die worden aangehouden voor handelsdoeleinden worden gewaardeerd tegen reële waarde en wijzigingen hierin worden verantwoord in de winst- en verliesrekening. In de eerste periode van waardering worden toerekenbare transactiekosten als last in de resultatenrekening vermeld.

### **5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

### **(Overheids)subsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en zal worden voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst – en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk belasting autoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening 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 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. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd 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. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

### **Pensioenen**

De pensioenkosten worden verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Stichting Amstelring Groep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenpremie regeling. 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 stichting Amstelring Groep. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Amstelring 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.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De “nieuwe” dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2022 bedroeg de dekkingsgraad 105,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%.

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

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

#### **5.1.4.4 Grondslagen van segmentering**

Stichting Amstelring Groep past binnen haar resultatenrekening geen segmentering toe.

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

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

#### **5.1.4.6 Grondslagen van belasting**

##### Omzetbelasting

Stichting Amstelring Groep staat aan het hoofd van het Amstelring Concern. Dit concern kent een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Over alle transacties tussen partijen binnen het concern behoeft geen omzetbelasting in rekening te worden gebracht.

##### Vennootschapsbelasting

Stichting Amstelring Groep is vrijgesteld van aangifteplicht vennootschapsbelasting.

De belasting over de resultaten van Flexira BV, Meeram Beheer BV wordt berekend door toepassing van het geldende tarief op het resultaat van het boekjaar. Daarbij wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde fiscale faciliteiten (niet-afrekbare kosten, vrijgestelde winstbestanddelen). Voor Thuiszorg Amstelring Groep BV en Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV wordt wel aangifte gedaan. Gezien de aard van de activiteiten van de vennootschappen zijn geïde vrijgesteld van belastingheffing. Binnen de groep bestaat geen fiscale eenheid voor de Vennootschapsbelasting.

#### **5.1.4.7 Grondslagen WNT**

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

**5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS****ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	24.566	24.205
Machines en installaties	8.100	8.962
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.009	4.593
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	10.661	12.291
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>49.336</b>	<b>50.051</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	50.051	49.322
Bij: investeringen	14.299	11.678
Af: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	6.422	5.843
Af: bijzondere waardeverminderingen	1.492	-
Af: desinvesteringen	7.100	5.106
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>49.336</b>	<b>50.051</b>

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Aanschafwaarde	161.804	154.605
Cumulatieve herwaarderingen	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	112.468	104.554

**Toelichting materiële vaste activa**Nadere specificaties

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie overzicht onder 5.1.6.

GEDURENDE 2021 heeft Amstelring een overeenkomst gesloten voor de verkoop van de grondpositie in Laan van Kronenburg. Per jaareinde is nog niet voldaan aan de contractuele bepalingen uit de overeenkomst en daarom heeft het transport nog niet plaatsgevonden. Deze grondpositie staat daarom tegen de aanschafwaarde in de materiële vaste activa en de verkoopopbrengst is nog niet verantwoord.

Bijzondere waardevermindering

Vaste activa dienen te worden 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.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Om de realiseerbare waarde van de vaste activa te bepalen heeft Amstelring een bedrijfswaarde berekening uitgevoerd. Uit deze berekening blijkt dat op totaalniveau sprake is van een hogere bedrijfswaarde dan de boekwaarde.

In lijn met voorgaand jaar is het niveau van de kasstroomgenererende eenheden bepaald op RVE-niveau.

In 2021 heeft naar aanleiding van de bedrijfswaarde berekening een afwaardering van € 1,5 miljoen plaatsgevonden.

## 2 Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Latente belastingverplichting	72	44
Overige vorderingen	-	-
Totaal financiële vaste activa	<u>72</u>	<u>44</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	44	17
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-
(Terugname) waardeverminderingen compensatieregeling en overige vorderingen	28	27
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>72</u>	<u>44</u>

### Toelichting financiële vaste activa

#### Nadere specificaties

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie overzicht onder 5.1.6. Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag ad € 72 een looptijd langer dan 1 jaar. Dit betreft een belastinglatentie als gevolg van verschil in bedrijfseconomische en fiscale afschrijvingen.

## 3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Voorraden	-	-
Totaal voorraden	<u>-</u>	<u>-</u>

## 4. Onderh werk uit hoofde van DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Onderhanden werk DBC's	2.410	2.182
Af: voorziening onderhanden werk	453-	-
Af: ontvangen voorschotten	-	-
	<u>1.957</u>	<u>2.182</u>

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

<b>Stroom DBC's / DBC Zorgproducten</b>	<b>Gerealiseerde kosten en toegerekende winst</b>	<b>Af: verwerkte verliezen</b>	<b>Af: ontvangen voorschotten</b>	<b>Saldo per 31 december 2020</b>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Zorgverzekeraar: Zilveren Kruis	1.371	274	-	1.097
Zorgverzekeraar: Zorg & Zekerheid	278	-	-	278
Zorgverzekeraar: CZ	464	146	-	318
Zorgverzekeraar: VGZ	106	-	-	106
Zorgverzekeraar: Menzis	187	36	-	151
Zorgverzekeraar: DSW	-	-	-	-
Zorgverzekeraar: ASR	4	-	-	4
Zorgverzekeraar: overige	-	-	-	-
<b>Totaal (onderhanden werk)</b>	<b>2.410</b>	<b>456</b>	<b>-</b>	<b>1.954</b>

#### Toelichting onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De verwerkte verliezen die einde 2021 in mindering zijn gebracht op het onderhanden werk saldo hebben betrekking op verwachte overschrijdingen van plafonddafspraken.

#### 5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5.851	3.828
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	652-	-
<b>Totale vordering / schuld uit hoofde van bekostiging</b>	<b>5.199</b>	<b>3.828</b>

#### Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort resp. financieringsoverschot

	<b>t/m 2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>totaal</b>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
<b>Saldo per 1 januari</b>	-	-	3.828	-	3.828
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	5.851	5.851
Correcties voorgaande jaren	-	-	1.902	-	1.902
Betalingen/ontvangsten	-	-	6.382-	-	6.382-
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	4.480-	5.851	1.371
<b>Saldo per 31 december</b>	-	-	652-	5.851	5.199

Stadium van vaststelling (per erkenning):

	<b>t/m 2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
300 - 0999	c	c	c	a
300 - 1222	c	c	c	a
300 - 1223	c	c	c	a
300 - 2000	c	nvt	nvt	nvt

a= interne berekening

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	* € 1.000	* € 1.000
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	652	-
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5.851	3.828
	<b>5.199</b>	<b>3.828</b>

**6. Debiteuren en overige vorderingen***De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Debiteuren	5.261	5.717
Nog te factureren omzet DBC's - Geriatrische Revalidatie Zorg	2.374	2.442
Nog te factureren Zorgverzekeringswet (ZVW)	2.216	2.197
Nog te factureren omzet WMO	659	1.044
Nog te factureren omzet overige zorgprestaties	5	299
200 Nog te factureren Ons - WLZ		
<i>Overige vorderingen:</i>		
Subsidieregelingen bekostiging	123	10
Overige subsidies	-	585
Nog te ontvangen bedragen	867	645
Voorschotten personeel	2	2
Overige overlopende activa	551	1.141
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>12.058</u>	<u>14.082</u>

**Toelichting debiteuren en overige vorderingen**

De afname van de debiteuren en overige vorderingen hangt samen met de tijdige facturatie die door Amstelring wordt uitgevoerd. De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar. De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 104 (2020: € 146). De reële waarde van de debiteuren en overige vorderingen is in lijn met de boekwaarde.

**7. Liquide middelen***De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Bankrekeningen	31.589	25.036
Kassen	0	5
Totaal liquide middelen	<u>31.590</u>	<u>25.041</u>

**Toelichting liquide middelen**

Met uitzondering van 1 geblokkeerde spaarrekening welke ter dekking staat van een afgegeven bankgarantie (locatie Makroon € 94) staan alle resterende liquide middelen ter vrije beschikking.



**PASSIVA****8. Groepsvermogen**

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Kapitaal	1.042	1.042
Bestemmingsfondsen	40.473	36.210
Algemene en overige reserves	9.677	9.481
Totaal groepsvermogen	<u>51.192</u>	<u>46.733</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Kapitaal	1.042	-	-	1.042
Totaal kapitaal	<u>1.042</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.042</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten	36.210	4.263	-	40.473
Totaal bestemmingsfondsen	<u>36.210</u>	<u>4.263</u>	<u>-</u>	<u>40.473</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Algemene Reserves	9.481	196	-	9.677
Totaal algemene en overige reserves	<u>9.481</u>	<u>196</u>	<u>-</u>	<u>9.677</u>

**Toelichting groepsvermogen****Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten**

Amstelring heeft een deel van het eigen vermogen afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door derden, zijnde de NZa, is aangebracht.

Het betreft hier meer specifiek de in voorgaande jaren gepresenteerde Reserve Aanvaardbare kosten. Instellingen die worden bekostigd op grond van de Wet langdurige zorg presenteren deze Reserve Aanvaardbare Kosten in lijn met RJ 655.309A als bestemmingsfondsen.

**Overzicht van het totaalresultaat van de instelling**

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	4.459	3.886
Herwaardering materiële vaste activa	-	-
Af: overige mutaties	-	-
Totaalresultaat van de instelling	<u>4.459</u>	<u>3.886</u>

**9. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 31-dec-20</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-21</b>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Voorziening Reorganisatie	502	-	-	502	-
Voorziening Jubilea	605	17	-	-	622
Voorziening Langdurig Zieken	2.755	561	1.262	-	2.054
Voorziening 45 dienstjaren regeling	-	1.830	-	-	1.830
Voorziening e/r WGA	691	458	-	-	1.149
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>4.553</b>	<b>2.866</b>	<b>1.262</b>	<b>502</b>	<b>5.655</b>

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

	<b>31-dec-21</b>
	* € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.517
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.138
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.639

**Toelichting voorzieningen**Voorziening Reorganisatie

De afgelopen jaren heeft Amstelring, voortvloeiend uit de transitie binnen de zorg, een aantal achtereenvolgende reorganisaties geëffectueerd waarvoor reeds een aantal jaren een reorganisatievoorziening is gevormd.

Voorziening Jubilea

De voorziening jubilea is gewaardeerd tegen contante waarde met een disconteringsvoet van 2% (2020: 2%) en omvat de toekomstige verplichting, die Amstelring heeft inzake jubileumuitkeringen. Bij bepaling van de omvang van de voorziening is, op basis van ervaringscijfers, rekening gehouden met het personeelsverloop.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is bepaald op basis van de verplichting die Amstelring heeft om in de toekomst de beloningen aan personeelsleden door te betalen die op balansdatum naar verwachting geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte.

Voorziening 45 dienstjaren regeling

In de CAO VVT is opgenomen dat medewerkers in directe zorgfuncties na 45 dienstjaren in de sector mogen stoppen met werken. De werkgever betaalt dan een uitkering tot het moment van bereiken van de AOW-leeftijd. Deze voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode.

Voorziening e/r WGA

Ingaande 2018 heeft Amstelring een nieuwe verzekering afgesloten voor de instroom in de WIA. Afgesproken is dat 25% voor eigen risico van Amstelring komt. De voorziening bestaat uit de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen die voor risico van Amstelring zijn.

**10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Schulden aan banken	3.196	3.580
Leaseverplichting	-	-
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>3.196</b>	<b>3.580</b>

*Het verloop is als volgt weer te geven*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Stand per 1 januari	3.963	6.401
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	357	2.438
<b>Stand per 31 december</b>	<b>3.606</b>	<b>3.963</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	411	383
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>3.196</b>	<b>3.580</b>

**Toelichting langlopende schulden (vervolg)**

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>
	* € 1.000	* € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	411	383
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.196	5.151
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.987	3.416

**Toelichting langlopende schulden**

De volgende zekerheden zijn verstrekt met betrekking tot de langlopende leningen:

- Bankhypothek 1e in rang ad € 2.178 op bedrijfspand Meeram Beheer B.V.,
- Laan van de Helende Meesters 431, te Amstelveen

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

**11. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Crediteuren	8.008	8.438
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	411	383
Belastingen en sociale premies	3.831	5.524
Schulden terzake pensioenen	1.073	722
Nog te betalen ORT, bereikbaarheidsdiensten en meerwerk	642	699
Nog te betalen salarissen	981	1.330
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	5.063	4.841
Vakantiedagen	6.985	6.257
Nog te betalen kosten	8.721	7.568
Vooruitontvangen opbrengsten	559	581
Subsidies overige	707	165
Subsidieregeling bekostiging	113	598
Overige schulden	3.073	3.256
Totaal overige kortlopende schulden	<u>40.168</u>	<u>40.362</u>

**Toelichting kortlopende schulden**

Onder de kortlopende schulden is een reservering voor productierisico's opgenomen van € 2,5 miljoen (2020: € 1,8 miljoen). Deze reservering bestaat uit (verwachte) overschrijdingen van productieafspraken met Zorgkantoren en zorgverzekeraars en daarnaast uit een reservering voor materiële controles door deze partijen.

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

## 12. Financiële instrumenten

### Algemeen

Amstelring 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. Amstelring handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

### Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij de grote verzekeraars (ZVW dienstverlening) en de gemeenten (WMO dienstverlening). Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0,2 miljoen, zijnde het bedrag aan vorderingen op particulieren.

### Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

### Reële waarde

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

## 13. Niet in de balans opgenomen regelingen

### Gevestigde zekerheden

Stichting Amstelring heeft ter zekerheidstelling een 2-tal bankgaranties afgegeven aan: 1) Beheer Brouwershoff B.V. ter grootte van € 93 en 2) Geesink en Raven ter grootte van € 3.

Ter dekking hiervan is Stichting Amstelring Groep gehouden geld aan te houden op een geblokkeerde rekening, dan wel een minimaal saldo te hebben op de rekening courant rekening.

### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen die zorg leveren waarvoor het MBI van toepassing is. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd. Voor 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.915,9 miljoen (prijsniveau 2020).

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

### Aansprakelijkheid bij fiscale eenheid

Stichting Amstelring Groep staat aan het hoofd van het Amstelring Concern. Dit concern kent een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de Invorderingswet zijn Stichting Amstelring en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

### Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan terzake van huur, verbeteren duurzaamheid en leasing. De jaarlijkse verplichting gespecificeerd naar de resterende looptijd van de betreffende onderdelen zijn als volgt:

	< 1 jaar	1 tot 5 jaar	> 5 jaar
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Huurcontracten	9.760	23.845	35.318
Leasecontracten (operational)	35	5	-
Stand per 31 december	9.795	23.850	35.318

## 5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

## Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen * € 1.000	Machines en installaties * € 1.000	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting * € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa * € 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa * € 1.000	Totaal * € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	94.768	31.064	16.303	12.470	-	154.605
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	0
- cumulatieve afschrijvingen	70.563	22.102	11.710	179	-	104.554
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>24.205</u>	<u>8.962</u>	<u>4.593</u>	<u>12.291</u>	<u>-</u>	<u>50.051</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	3.909	305	2.886	7.199	-	14.299
- investeringen onderhanden projecten	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	3.548	1.167	1.470	237	-	6.422
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	1.492	-	1.492
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
aanschafwaarde onderhanden projecten	-	-	-	7.100	-	7.100
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	7.100	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>361</u>	<u>862</u>	<u>1.416</u>	<u>1.630</u>	<u>-</u>	<u>715</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	98.677	31.369	19.189	12.569	-	161.804
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	74.111	23.269	13.180	1.908	-	112.468
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>24.566</u>	<u>8.100</u>	<u>6.009</u>	<u>10.661</u>	<u>-</u>	<u>49.336</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 10%	5% - 20%	10% - 50%	nvt	nvt	

## 5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

## Financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Latente vennootschap belasting	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2021	-	-	-	-	44	-	-	44
Kapitaalstortingen / verkoop effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	-	-
Belastingdruk boekjaar	-	-	-	-	28	-	-	28
Amortisatie (dis)agio naar voorziening	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2021	-	-	-	-	72	-	-	72

## 5.1.7 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	Rest-schuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		* € 1.000			%	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000		* € 1.000	
BNG	1998	1.361	52		0,92%	737	-	27	710	575	Lineair	27	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	1994	454	40		1,99%	154	-	12	142	82	Lineair	12	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
WSB	1996	1.818	50		6,71%	946	-	36	910	730	Lineair	36	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	2003	2.178	20		5,10%	326	-	82	244	-	Lineair	136	1e hypotheek
Fontis Vitaal	1-jun-14	1.500	10	Geldlening	2,00%	1.800	-	200	1.600	600	Lineair	200	
<b>Totaal</b>						<b>3.963</b>	<b>-</b>	<b>357</b>	<b>3.606</b>	<b>1.987</b>		<b>411</b>	

**5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING****BATEN****14. Opbrengsten zorgprestaties***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	162.730	155.659
Opbrengsten zorgverzekeringswet (Wijkverpleging, exclusief subsidies)	21.446	21.181
Opbrengsten GRZ (zorgverzekeringswet, exclusief subsidies)	11.621	12.177
Opbrengsten WMO	6.155	12.481
Overige zorgprestaties	6.886	7.675
Totaal	<u>208.839</u>	<u>209.173</u>

**Toelichting opbrengsten zorgprestaties**

In de opbrengsten zorgprestaties zijn in 2021 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

	<u>Continuïteits- bijdrage</u>	<u>Meerkosten</u>	<u>Totaal</u>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet	18	236	254
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	1.556	970	2.526
Opbrengsten Wmo	0	174	174
	<u>1.574</u>	<u>1.380</u>	<u>2.954</u>

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

De toename van het wettelijk budget komt door de nieuwe tranche kwaliteitsmiddelen en door de indexatie van de WLZ tarieven in 2021.

Opbrengsten WMO

In 2021 is de omzet WMO afgenomen met € 6,1 miljoen, doordat de opbrengsten Beschermd Wonen in 2021 zijn overgeheveld naar de WLZ.

Overige zorgprestaties

De overige zorgprestaties bestaan vooral uit opbrengsten Eerstelijns Verblijf.

**15. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	4.410	7.838
Totaal	<u>4.410</u>	<u>7.838</u>

**Toelichting subsidies**

Op de regel Overige subsidies is in 2021 een bedrag ad € 1,3 miljoen (2020: € 5,9 miljoen) 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.



### 16. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Opbrengsten verhuur	1.270	1.230
Opbrengsten maaltijden, winkel en bar	595	595
Opbrengsten uitleen personeel	1.051	1.083
Overige opbrengsten	2.241	2.765
Totaal	<u>5.157</u>	<u>5.673</u>

#### Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De daling van de overige opbrengsten zijn een direct gevolg van de Covid-19 pandemie. Hierdoor zijn vele activiteiten uitgesteld of afgelast. Ook zijn de restaurants in de intramurale locaties gesloten voor klanten en bezoek.

### 17. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Lonen en salarissen	80.471	81.562
Sociale lasten	17.779	18.788
Pensioenpremies	9.239	8.120
Andere personeelskosten	5.477	9.628
Overige brutocomponenten	25.416	22.687
Subtotaal	<u>138.382</u>	<u>140.785</u>
Personeel niet in loondienst	16.202	18.484
Totaal personeelskosten	<u>154.584</u>	<u>159.269</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	<u>2.324</u>	<u>2.313</u>

#### Toelichting personeelskosten

Op de regel 'Andere personeelskosten' is in 2021 een bedrag vermeld ad € 1,3 miljoen inzake uitgekeerde zorgbonussen (2020: € 5,8 miljoen). Dit bedrag is inclusief de verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post "Overige subsidies" voor hetzelfde bedrag.

De afname van de personeelskosten in 2021 hangt samen met deze zorgbonus. Daarnaast hangt de daling samen de overgang van de medewerkers Nieuw Amstelrade per 1 juni 2020.

In 2021 zijn gemiddeld 1.690 indienst bij Stichting Amstelring groep, 386 FTE zijn werkzaam bij Thuiszorg Amstelring groep BV en 248 FTE zijn indienst bij Flexira BV. Alle medewerkers zijn in Nederland werkzaam.

**18. Afschrijvingen op materiële vaste activa en financiële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	6.422	5.843
Totaal afschrijvingen	<u>6.422</u>	<u>5.843</u>

**19. Bijzondere waardevermindering vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- Materiële vaste activa	1.492	-
Totaal bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	<u>1.492</u>	<u>-</u>

**Toelichting Bijzondere waardevermindering vaste activa**

In het verleden is een afwaardering gedaan op vaste activa van € 4,1 miljoen. Naar aanleiding van de bedrijfswaardeberekening 2021 heeft een aanvullende afwaardering van € 1,5 miljoen plaatsgevonden. Zie ook de toelichting op de materiële vaste activa in toelichting 1.

**20. Overige bedrijfskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Voedingsmiddelen	6.427	6.718
Hotelmatige kosten	5.968	6.123
Algemene kosten	12.964	12.837
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	7.940	9.486
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.080	2.845
- Energiekosten gas	1.933	1.869
- Energiekosten stroom	1.106	1.170
- Energie transport en overig	301	234
Subtotaal	<u>6.421</u>	<u>6.118</u>
Huur en leasing	10.513	11.241
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.048	572
Totaal overige bedrijfskosten	<u>51.281</u>	<u>53.095</u>

De overige bedrijfskosten nemen op totaal niveau met € 2,7 miljoen af. Deze afname is vooral toe te schrijven aan de patiënt- en bewoners gebonden kosten. In 2020 zijn omvangrijke kosten gemaakt in verband met de Covid-19 uitbraak. Ook in 2021 zijn er kosten gemaakt voor de aanschaf van persoonsbeschermende materialen, maar dit is minder dan in 2020 is gerealiseerd.

Daling van huurkosten is het direct gevolg van het afstoten van de activiteiten van Nieuw Amstelrade. Daarnaast is locatie Eijkenhove in eigendom verkregen in 2021, waardoor geen huur meer wordt betaald.

**21. Financiële baten en lasten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Rentebaten	13-	1
Resultaat deelnemingen	-	-
Subtotaal financiële baten	<u>13-</u>	<u>1</u>
Rente Langlopende schulden	122-	135-
Waarde vermindering FVA	-	-
Rente Kortlopende schulden	-	-
Subtotaal rentelasten	<u>122-</u>	<u>135-</u>
Overige mutaties:		
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>134-</u></u>	<u><u>134-</u></u>

**22. Vennootschapsbelasting**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Vennootschapsbelasting	36-	54-
Totaal belastingen	<u><u>36-</u></u>	<u><u>54-</u></u>

**23. Honoraria onafhankelijke accountant**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	252	256
2 Overige controlewerkzaamheden	26	30
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u><u>278</u></u>	<u><u>286</u></u>

**Toelichting honoraria onafhankelijke accountant**

Het honoraria voor de controle van de jaarrekening en overige controlewerkzaamheden is gebaseerd op het honorarium voor de werkzaamheden die betrekking hebben op het boekjaar waar de jaarrekening betrekking op heeft, ongeacht of deze werkzaamheden in het betreffende boekjaar zijn uitgevoerd.

**24. 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 25.

**25. WNT-VERANTWOORDING 2021 Stichting Amstelring Groep**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Amstelring Groep. Het voor Stichting Amstelring Groep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (klasse V).

**Bezoldiging topfunctionarissen****1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling**

bedragen x € 1	I. Borghuis	J. Lambriks	P. Stenger
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/2 - 31/12	1/2 - 5/3
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
Dienstbetrekking?	ja	ja	nee
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	186.226	152.008	17.010
Beloningen betaalbaar op termijn	13.029	11.896	-
<i>Subtotaal</i>	199.255	163.904	17.010
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	191.249	18.896
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging 2021</b>	<b>199.255</b>	<b>163.904</b>	<b>17.010</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
<b>Gegevens 2020</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	1,0		
Dienstbetrekking	ja		
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	180.819		
Beloningen betaalbaar op termijn	11.821		
<i>Subtotaal</i>	192.640	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000		
Totale bezoldiging 2020	192.640	-	-

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

bedragen x € 1	P. Stenger	
	2021	2020
Functiegegevens	Raad van Bestuur a.i.	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/1	1/2 - 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	1,0	11,0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	144	1.654
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	199	193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	21.000	262.300
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	283.300	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja	ja
Bezoldiging in de betreffende periode	19.440	223.290
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	242.730	223.290
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
<b>Bezoldiging</b>	<b>19.440</b>	<b>223.290</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

bedragen x € 1	A.C.S. Atzema	F.S.A. Verhoef	L.D.P. Lombaers
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/7	1/1 - 31/7	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	13.183	9.217	15.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.209	12.139	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>13.183</b>	<b>9.217</b>	<b>15.800</b>
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.
<b>Gegevens 2020</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	21.800	15.200	15.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100

bedragen x € 1	A.M. van Dalen	R.A.J. Muijsers	P.B. Lalleman
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	15.800	15.800	17.924
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>15.800</b>	<b>15.800</b>	<b>17.924</b>
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.
<b>Gegevens 2020</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	15.200	15.200	15.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	20.100

bedragen x € 1	H.S.M. Kort	A.C.H. Versteegden
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/8 - 31/12	1/8 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging	6.583	8.708
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.761	8.761
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>6.583</b>	<b>8.708</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2020		
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		

**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.

**5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> * € 1.000	<u>31-dec-20</u> * € 1.000
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	46.112	46.731
Financiële vaste activa	2	4.220	4.133
Totaal vaste activa		<u>50.332</u>	<u>50.864</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk DBC's Geriatriscche Revalidatie Zorg	3	1.957	2.182
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	5.851	3.828
Debiteuren en overige vorderingen	5	10.004	11.123
Liquide middelen	6	25.436	21.311
Totaal vlottende activa		<u>43.248</u>	<u>38.445</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>93.580</u></u>	<u><u>89.309</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	7	1.042	1.042
Bestemmingsfondsen		40.048	35.778
Algemene en overige reserves		10.112	9.915
Totaal eigen vermogen		<u>51.202</u>	<u>46.735</u>
<b>Vorzieningen</b>	8	5.595	4.418
<b>Langlopende schulden</b> (nog voor meer dan een jaar)	9	3.196	3.579
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van bekostiging	4	652	-
Overige kortlopende schulden	10	32.935	34.577
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>93.580</u></u>	<u><u>89.309</u></u>

## 5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> * € 1.000	<u>2020</u> * € 1.000
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	13	179.894	179.884
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)	14	3.899	7.052
Overige bedrijfsopbrengsten	15	4.753	5.032
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>188.546</u>	<u>191.968</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Personeelskosten	16	127.415	131.816
Afschrijvingen op materiële vaste activa en financiële vaste activa	17	6.285	5.734
Bijzondere waardevermindering vaste activa	18	1.492	-
Overige bedrijfskosten	19	48.432	49.699
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>183.624</u>	<u>187.249</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		4.922	4.719
Financiële baten en lasten	20	457-	428-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>4.466</u>	<u>4.291</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> * € 1.000	<u>2020</u> * € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		4.270	4.093
Algemene reserves		196	198
		<u>4.466</u>	<u>4.291</u>

## **5.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

### **5.1.11.1 Algemeen**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk. Deelnemingen in groepsmaatschappijen en het resultaat deelnemingen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde in overeenstemming met paragraaf 5.1.4 van de geconsolideerde jaarrekening.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de toelichting op de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de geconsolideerde jaarrekening.



**5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

**ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	21.640	21.178
Machines en installaties	7.900	8.783
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.925	4.496
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	10.647	12.274
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>46.112</b>	<b>46.731</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	46.731	46.233
Bij: investeringen	14.219	10.567
Af: afschrijvingen	6.285	5.734
Af: bijzondere waardevermindering	1.492	-
Af: desinvesteringen	7.061	4.335
Mutatie onderhanden projecten	-	-

**Boekwaarde per 31 december**

	<b>46.112</b>	<b>46.731</b>
Aanschafwaarde	154.150	142.863
Cumulatieve afschrijvingen	102.435	92.519
Bijzondere waardevermindering	5.603	4.111

**Toelichting materiële vaste activa**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie overzicht onder 5.1.13.

**2. Financiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Deelnemingen in groeps- en dochtermaatschappijen	3.598	3.402
Vorderingen op groeps- en dochtermaatschappijen	622	731
Overige vorderingen	0	0
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>4.220</b>	<b>4.133</b>

*Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	4.133	4.016
Resultaat deelnemingen	196	224
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-109	-107
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>4.220</b>	<b>4.133</b>

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen

Naam, rechtsvorm en woonplaats	Verschaft kapitaal	Kapitaal belang	Eigen vermogen	Resultaat
	* € 1.000	%	* € 1.000	* € 1.000
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen ≥ 20%:</b>				
Thuiszorg Amstelring Groep B.V.	18	100%	5.414-	-553
Flexira B.V.	18	100%	699	28
Meeram Beheer B.V.	18	100%	2.899	168

## Toelichting financiële vaste activa

## Nadere specificaties

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie overzicht onder 5.1.13.

## 3. Onderhanden werk DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg

	31-dec-21	31-dec-20
	* € 1.000	* € 1.000
Onderhanden werk DBC's	2.410	2.182
Af: voorziening onderhanden werk	453-	-
Af: ontvangen voorschotten	-	-
	<b>1.957</b>	<b>2.182</b>

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

Stroom DBC's / DBC Zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31 december 2020
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Zorgverzekeraar: Zilveren Kruis	1.371	274	-	1.097
Zorgverzekeraar: Zorg & Zekerheid	278	-	-	278
Zorgverzekeraar: CZ	464	146	-	318
Zorgverzekeraar: VGZ	106	-	-	106
Zorgverzekeraar: Menzis	187	36	-	151
Zorgverzekeraar: DSW	-	-	-	-
Zorgverzekeraar: ASR	4	-	-	4
Zorgverzekeraar: overige	-	-	-	-
Totaal (onderhanden werk)	<b>2.410</b>	<b>456</b>	<b>-</b>	<b>1.957</b>

## 4. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

	31-dec-21	31-dec-20
	* € 1.000	* € 1.000
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	5.851	3.828
Schulden uit hoofde van bekostiging	652-	-
Totale vorderingen / schulden uit hoofde van bekostiging	<b>5.199</b>	<b>3.828</b>

**Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort resp. financieringsoverschot**

	<b>t/m 2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>totaal</b>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
<b>Saldo per 1 januari</b>	-	-	3.828	-	3.828
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	5.851	5.851
Correcties voorgaande jaren	-	-	1.902	-	1.902
Betalingen/ontvangsten	-	-	6.382-	-	6.382-
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	4.480-	5.851	1.371
<b>Saldo per 31 december</b>	-	-	652-	5.851	5.199

Stadium van vaststelling (per erkenning):	<b>t/m 2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
300 - 0999	c	c	c	a
300 - 1222	c	c	c	a
300 - 1223	c	c	c	a
300 - 2000	c	nvt	nvt	nvt

a= interne berekening

b= overeenstemming met de zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Opbrengst uit gebudgetteerde zorgprestaties	159.053	157.460
Af: ontvangen voorschotten	153.202	153.632
<b>Totaal financieringsverschil in het boekjaar</b>	<b>5.851</b>	<b>3.828</b>

**5. Debiteuren en overige vorderingen**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Debiteuren	1.552	1.863
Nog te factureren omzet DBC's - Geriatrische Revalidatie Zorg	2.374	2.442
Nog te factureren Zorgverzekeringswet (ZVW)	2.216	2.197
Nog te factureren omzet WMO	660	841
Nog te factureren omzet Overige zorgprestaties	5	299
<i>Vorderingen op groepsmaatschappijen:</i>		
Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep B.V.	-	-
Flexira B.V.	849	806
Aflossingsverplichting lening u/g	109	109
<i>Overige vorderingen</i>		
Subsidie regelingen bekostiging	123	10
Subsidies overig	-	420
Nog te ontvangen bedragen	1.553	983
Overlopende activa	563	1.153
Totaal overige vorderingen	<u>10.004</u>	<u>11.123</u>

**6. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Bankrekeningen	25.436	21.307
Kassen	0	4
	<u>25.436</u>	<u>21.311</u>

## 5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	* € 1.000	* € 1.000
Kapitaal	1.042	1.042
Bestemmingsfondsen	40.048	35.778
Algemene en overige reserves	10.112	9.915
Totaal eigen vermogen	<u>51.202</u>	<u>46.735</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Kapitaal	1.042	-	-	1.042
Totaal kapitaal	<u>1.042</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.042</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten	35.778	4.270	-	40.048
Totaal bestemmingsfondsen	<u>35.778</u>	<u>4.270</u>	<u>-</u>	<u>40.048</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Algemene Reserves	9.916	196	-	10.112
Totaal algemene en overige reserves	<u>9.916</u>	<u>196</u>	<u>-</u>	<u>10.112</u>

## Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat 2021
	* € 1.000	* € 1.000
Geconsolideerd vermogen/netto-resultaat (na belastingen)	51.192	4.459
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>51.192</u>	<u>4.459</u>

**8. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2021</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-21</b>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Reorganisatie	502	-	-	502	-
Jubilea	488	14	-	-	502
Langdurig Zieken	2.208	440	1.010	-	1.638
Eigen risico WGA	539	400	-	-	939
45 Dienstjaren regeling	-	1.830	-	-	1.830
Deelneming Thuiszorg Amstelring Groep BV	681	553	548	-	686
Totaal voorzieningen	<u>4.418</u>	<u>3.237</u>	<u>1.558</u>	<u>502</u>	<u>5.595</u>

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

	<b>31-dec-21</b>
	* € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	919
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.676
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	786

**Toelichting voorzieningen**

Voor een toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting op de voorzieningen bij de geconsolideerde jaarrekening. De voorziening voor de deelneming Thuiszorg Amstelring Groep heeft betrekking op de deelnemingen van Amstelring met een negatief eigen vermogen.

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

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Schulden aan banken	3.196	3.579
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>3.196</u>	<u>3.579</u>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Stand per 1 januari	3.963	6.401
Af: aflossingen	357	2.439
Bij: nieuw opgenomen leningen	-	-
Stand per 31 december	<u>3.606</u>	<u>3.962</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	410	383
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.196</u>	<u>3.579</u>

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

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	410	2.442
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.196	3.959
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.987	2.537

#### **10. Overige kortlopende schulden**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	* € 1.000	* € 1.000
Crediteuren	7.526	6.554
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	410	383
Belastingen en sociale premies	1.994	3.770
Schulden terzake pensioenen	451	429
Nog te betalen salarissen	581	537
Vakantiegeld	3.845	3.594
Vakantiedagen	5.232	4.708
Nog te betalen ORT	642	699
Nog te betalen kosten	7.434	7.119
Subsidies	462	-
Subsidieregeling bekostiging	-	606
Vooruitontvangen opbrengsten	511	534
Overige schulden	3.196	3.224
<i>Schulden op groepsmaatschappijen</i>		
Thuiszorg Amstelring Groep B.V.	652	770
Flexira B.V.	-	1.650
Totaal overige kortlopende schulden	<u>32.935</u>	<u>34.577</u>

#### **11. Financiële instrumenten**

##### **Algemeen**

Amstelring 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. Amstelring handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

##### **Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij de grote verzekeraars (ZVW dienstverlening) en de gemeenten (WMO dienstverlening). Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0,2 miljoen, zijnde het bedrag aan vorderingen op de particulieren.

##### **Renterisico en kasstroomrisico**

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

##### **Reële waarde**

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

## 12. Niet in de balans opgenomen regelingen

### Gevestigde zekerheden

Stichting Amstelring Groep heeft ter zekerheidstelling een 2-tal bankgaranties afgegeven aan: 1) Beheer Brouwershoff B.V. ter grootte van € 93 en 2) Geesink en Raven ter grootte van € 3.

Ter dekking hiervan is Stichting Amstelring Groep gehouden geld aan te houden op een geblokkeerde rekening, dan wel een minimaal saldo te hebben op de rekening courant rekening.

### Verstrekte zekerheden

Stichting Amstelring Groep heeft verklaard om Thuiszorg Amstelring Groep B.V. in ieder geval tot en met juni 2021 financieel te ondersteunen indien dit noodzakelijk is.

### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen die zorg leveren waarvoor het MBI van toepassing is. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd. Voor 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.915,9 miljoen (prijsniveau 2020).

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

### Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan terzake van huur, verbeteren duurzaamheid en leasing. De jaarlijkse verplichting gespecificeerd naar de resterende looptijd van de betreffende onderdelen zijn als volgt:

	<u>&lt; 1 jaar</u>	<u>1 tot 5 jaar</u>	<u>&gt; 5 jaar</u>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Huurcontracten	9.739	23.845	35.318
Leasecontracten (operational)	-	-	-
Stand per 31 december	<u>9.739</u>	<u>23.845</u>	<u>35.318</u>



## 5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

## Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen * € 1.000	Machines en installaties * € 1.000	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting * € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa * € 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa * € 1.000	Totaal * € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	88.804	30.409	15.326	12.453	-	146.992
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- bijzondere waardevermindering	2.822	176	1.113	-	-	4.111
- cumulatieve afschrijvingen	64.804	21.450	9.717	179	-	96.150
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>21.178</u>	<u>8.783</u>	<u>4.496</u>	<u>12.274</u>	<u>-</u>	<u>46.731</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	3.904	266	2.886	7.163	-	14.219
- investeringen onderhanden werk	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	3.442	1.149	1.457	237	-	6.285
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	1.492	-	1.492
- extra afschrijving ivm sluiting	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
aanschafwaarde onderhanden werk	-	-	-	7.061	-	7.061
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	7.061	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>462</u>	<u>883</u>	<u>1.429</u>	<u>1.627</u>	<u>-</u>	<u>619</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	92.708	30.675	18.212	12.555	-	154.150
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- bijzondere waardevermindering	2.822	176	1.113	1.492	-	5.603
- cumulatieve afschrijvingen	68.246	22.599	11.174	416	-	102.435
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>21.640</u>	<u>7.900</u>	<u>5.925</u>	<u>10.647</u>	<u>-</u>	<u>46.112</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 10%	5% - 20%	12,5% - 33,33%	nvt	nvt	

## 5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

## Financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt (overige deelnemingen)	Asbest sanering	Vordering op compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2021	3.402	-	731	-	-	-	-	4.133
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	196	-	-	-	-	-	-	196
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstrekte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	109-	-	-	-	-	109-
Ontvangen compensatieregeling	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-	-	-	-	-	-	-
Naar voorziening deelneming	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>3.598</u>	<u>-</u>	<u>622</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.220</u>

## 5.1.14 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofd som	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Rest-schuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Rest-schuld 31 december 2021	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		* € 1.000			%	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000			* € 1.000	
BNG	1998	1.361	52		0,92%	737	-	27	710	575	26	Lineair	27	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	1994	454	40		1,99%	154	-	12	142	82	12	Lineair	12	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
WSB	1996	1.818	50		6,71%	946	-	36	910	730	25	Lineair	36	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	2003	2.178	20		5,10%	326	-	82	244	-	2	Lineair	136	1e hypotheek
Fontis Vitaal	1-aug-14	600	10		2,00%	1.800	-	200	1.600	600	8	Lineair	200	
<b>Totaal</b>						<b>3.963</b>	<b>0</b>	<b>357</b>	<b>3.606</b>	<b>1.987</b>			<b>410</b>	

**5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultaten rekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultaten rekening.

**13. Opbrengsten zorgprestaties**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	159.053	153.838
Opbrengsten Wijkverpleging (ZVW, exclusief subsidies)	477	511
Opbrengsten Geriatrische Revalidatie Zorg (ZVW, exclusief subsidies)	11.621	12.177
Opbrengsten Wmo	2.489	7.772
Overige zorgprestaties	6.254	5.586
Totaal	<u>179.894</u>	<u>179.884</u>

**14. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.899	7.052
Totaal	<u>3.899</u>	<u>7.052</u>

**15. Overige bedrijfsopbrengsten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Opbrengsten verhuur	1.112	1.074
Opbrengsten maaltijden, winkel en bar	584	590
Overige opbrengsten	3.057	3.368
Totaal	<u>4.753</u>	<u>5.032</u>

**16. Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Lonen en salarissen	58.826	57.723
Sociale lasten	12.875	13.075
Pensioenpremies	6.830	6.274
Andere personeelskosten	4.228	8.196
Overige brutocomponenten	19.349	18.559
Subtotaal	<u>102.108</u>	<u>103.827</u>
Personeel niet in loondienst	25.307	27.989
Totaal personeelskosten	<u>127.415</u>	<u>131.816</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.690</u>	<u>1.639</u>

**17. Afschrijvingen op materiële vaste activa en financiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	6.285	5.734
- Financiële vaste activa (afwikkeling boekwaardecompensatie)	-	-
Totaal afschrijvingen	<u>6.285</u>	<u>5.734</u>

**18. Bijzondere waardevermindering vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- Materiële vaste activa	1.492	-
Totaal bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	<u>1.492</u>	<u>-</u>

**19. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Voedingsmiddelen	6.360	6.657
Hotelmatige kosten	5.613	5.806
Algemene kosten	11.793	11.554
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	7.828	9.394
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.012	2.809
- Energiekosten gas	1.103	1.167
- Energiekosten stroom	1.928	1.866
- Energie transport en overig	263	175
Subtotaal	<u>6.305</u>	<u>6.017</u>
Huur en leasing	10.220	10.952
Bijdrage aan centrale ondersteuning door groepsmaatschappijen	816-	996-
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.130	315
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>48.432</u></u>	<u><u>49.699</u></u>

**20. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Rentebaten	21	28
Resultaat deelnemingen	355-	321-
Subtotaal financiële baten	<u>334-</u>	<u>293-</u>
Rentelasten	122-	135-
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>122-</u>	<u>135-</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>457-</u></u>	<u><u>428-</u></u>

**21. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

**Raad van Bestuur**

\_\_\_\_\_  
I. Borghuis 2 mei 2022

\_\_\_\_\_  
J. Lambriks 2 mei 2022

**Raad van Toezicht**

\_\_\_\_\_  
A.C.H. Versteegden 17 mei 2022

\_\_\_\_\_  
P.B. Lalleman 17 mei 2022

\_\_\_\_\_  
R.A.J. Muijsers 17 mei 2022

\_\_\_\_\_  
L.D.P. Lombaers 17 mei 2022

\_\_\_\_\_  
H.S.M. Kort 17 mei 2022

\_\_\_\_\_  
A.M. van Dalen 17 mei 2022

Uit overwegingen van privacy en fraudegevoeligheid worden de handtekeningen van de leden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht niet opgenomen in de digitale publicatie van de jaarrekening.

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS



## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting Amstelring Groep heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 2 mei 2022.

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

### **5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is geen bepaling opgenomen voor resultaatverdeling.

### **5.2.3 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling zoals beschreven in paragraaf 5.1.2.

### **5.2.4 Nevenvestigingen**

Stichting Amstelring Groep heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

## 5.3 Bijlagen

<b>Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)</b>						
	<b>Werknemers</b>		<b>Derden</b>		<b>Totaal</b>	
	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)</b>	3470	€ 6.246.000,00	900	€ 1.575.000,00	4370	€ 7.821.000,00
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)</b>	2757	€ 2.757.000,00			2757	€ 2.757.000,00
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)</b>			745	€ 745.000,00	745	€ 745.000,00
<b>Belastingen</b>						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 1.689.700,00				€ 1.689.700,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 540.000,00		€ 540.000,00
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		€ 1.689.700,00		€ 540.000,00		€ 2.229.700,00
<b>Vershil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		€ 1.799.300,00		€ 290.000,00		€ 2.089.300,00
<b>Verklaringen:</b>						
- 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 Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)</b>						
	<b>Werknemers</b>		<b>Derden</b>		<b>Totaal</b>	
	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)</b>	3550	€ 2.458.304,00	250	€ 168.310,00	3800	€ 2.626.614,00
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)</b>	2666	€ 1.025.636,86			2666	€ 1.025.636,86
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)</b>			609	€ 234.288,39	609	€ 234.288,39
<b>Belastingen</b>						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 442.876,00				€ 442.876,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 72.132,00		€ 72.132,00
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		€ 442.876,00		€ 72.132,00		€ 515.008,00
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		€ 989.791,14		-€ 138.110,39		€ 851.680,75
<b>Verklaringen:</b>						
- 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		