

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Viattence

**Korte Veenteweg 9C
8161 PC Epe**

30-4-2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Balans per 31 december 2021	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	16
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	23
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	24
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	25
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	26
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	31

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	32
5.2.2	Nevenvestigingen	32
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

5.3 Verantwoording subsidieregeling bonus zorgprofessionals covid-19

5.3.1	Verantwoording over periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)	37
5.3.2	Verantwoording over periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)	37

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	293.988	385.350
Materiële vaste activa	2	11.570.135	11.887.820
Financiële vaste activa			
Totaal vaste activa		11.864.123	12.273.170
Vlottende activa			
Voorraden	3	5.358	3.240
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	29.907	603.664
Debiteuren en overige vorderingen	5	1.266.854	877.635
Liquide middelen	6	9.428.017	6.867.460
Totaal vlottende activa		10.730.136	8.352.000
Totaal activa		22.594.259	20.625.170
	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	13.411	13.411
Bestemmingsfondsen		10.010.071	9.356.157
Algemene en overige reserves		150.918	150.918
Totaal eigen vermogen		10.174.400	9.520.486
Voorzieningen	8	1.403.864	501.465
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	3.935.624	4.000.500
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot		-	-
Overige kortlopende schulden	10	7.080.371	6.602.719
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		7.080.371	6.602.719
Totaal passiva		22.594.259	20.625.170

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	12	46.304.597	43.434.781
Subsidies	13	1.174.080	2.190.952
Overige bedrijfsopbrengsten	14	883.034	686.151
Som der bedrijfsopbrengsten		48.361.711	46.311.884
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	35.138.461	33.509.411
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	1.397.110	1.559.073
Bijzondere waardeverminderingen vaste activa	17	0	89.774
Overige bedrijfskosten	18	10.929.043	10.511.364
Som der bedrijfslasten		47.464.614	45.669.623
BEDRIJFSRESULTAAT		897.097	642.262
Financiële baten en lasten	19	-243.183	-218.044
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		653.914	424.219
Belastingen		0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		653.914	424.219
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds		653.914	424.219
		653.914	424.219

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		897.097	642.262
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	2, 17	1.088.682	1.577.386
- mutaties voorzieningen	8	902.399	-51.374
- mutatie financial lease contract			0
		1.991.081	1.526.012
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	3	-2.118	-1.763
- vorderingen	5	-389.219	250.301
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	573.757	602.686
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	477.652	1.081.622
		660.073	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.548.251	4.101.120
Ontvangen interest		0	0
Betaalde interest	9	-243.183	-218.044
		-243.183	-218.044
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		3.305.068	3.883.076
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-988.063	-1.077.390
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	308.428	1.350.294
In gebruik name activa in uitvoering			
Investerings immateriële vaste activa	1	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1		0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-679.635	272.904
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuwe lening financial leasecontract		256.434	0
Aflossing lening financial leasecontract		-77.552	0
Aflossing langlopende schulden	9	-113.340	-113.340
Financial Lease	9	-130.418	-132.562
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-64.876	-245.902
Mutatie geldmiddelen		2.560.557	3.910.078
Stand geldmiddelen per 1 januari	6	6.867.460	2.957.382
Stand geldmiddelen per 31 december	6	9.428.017	6.867.460
Mutatie geldmiddelen		2.560.557	3.910.078

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Viattence is statutair (en feitelijk) gevestigd te Epe, op het adres Korte Veenteweg 9C en is geregistreerd onder KvK-nummer 08215422.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van passende zorg aan ouderen, en de daaruit voortvloeiende dienstverlening en huisvesting.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. Tevens is de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Bij Stichting Viattence zijn de financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie in 2021 beperkt geweest. Voor zover deze van toepassing waren, zijn deze gecompenseerd door regelingen omtrent de vergoeding van meerkosten. Voor 2022 zijn deze regelingen, in een afgeslankte vorm, ook nog van toepassing. De continuïteit komt hierdoor 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van 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.

Verwerking van leases

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. De materiële- en immateriële vaste activa worden afgeschreven op basis van de economische levensduur.

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de onderneming beschikt overeen deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de onderneming het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Viattence.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële vaste activa

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

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Voor ICT-programmatuur wordt een afschrijvingstermijn van 5 jaar gehanteerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De kosten van herstel en onderhoud van vaste activa worden afgeschreven op basis van de economische levensduur.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd: 2,5%-5% voor Bedrijfsgebouwen en terreinen, 5%-10% voor Machines en installaties en 10%-20% voor Andere vaste bedrijfsmiddelen.

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

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

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Voor elke categorie activa, waarvan de rechtspersoon geen juridisch eigenaar is, geldt de boekwaarde op de balansdatum en de vermelding op grond van artikel 2:366 lid 2 BW dat de rechtspersoon geen juridisch eigenaar is voor zover dit niet reeds in de balans tot uitdrukking is gebracht het volgende. Voor de betreffende activa wordt vermeld;

De minimale leasebetalingen en de contante waarde daarvan voor elk van de volgende perioden:

- * de periode niet langer dan een jaar na balansdatum;
- * de periode langer dan een jaar en niet langer dan vijf jaar na balansdatum;
- * de periode langer dan vijf jaar na balansdatum.

Zie hiervoor het overzicht leningen onder 5.1.9..

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 / zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa- bijzondere waardeverminderingen

Stichting Viattence heeft voor de gehele vastgoedportefeuille (vastgoed in eigendom en gehuurd vastgoed) een bedrijfswaardeberekening opgesteld. De contante waarde van de toekomstige (integrale) vergoedingen van het vastgoed is daarbij afgezet tegen de boekwaarde van het vastgoed per 31 december 2021. Hieruit blijkt dat de totale bedrijfswaarde van het vastgoed hoger is dan de boekwaarde per 31 december 2021. Aangezien dit saldo positief is, is er geen sprake van een bijzondere waardevermindering. De waardering van het vastgoed is in het kader van de bedrijfswaarde bepaling daarom niet aangepast.

Vanaf 2018 vervalt de budgetcomponent voor de kapitaallasten en vindt de vergoeding voor 100% plaats via de NHC component. Vanaf 2018 wordt landelijk overgegaan op integrale tarieven voor zowel de zorg als de kapitaallasten vergoeding. Bij de berekening van de bedrijfswaarde is uitgegaan van integrale vergoedingen en is rekening gehouden met een gemiddelde jaarlijkse inflatie van 1,85% welke gecompenseerd wordt met een indexatie van de tarieven. De disconteringsvoet is vastgesteld op 6,05%. De bedrijfswaarde is uitgegaan van de meerjarenbegroting 2022 - 2026 en daarna nog een continuering van de bedrijfsvoering in de vorm van een restwaarde berekening, rekening houdend met de jaarlijkse inflatie en indexering van de tarieven. In de bedrijfswaardeberekening is geen rekening gehouden met groei of krimp van de bedrijfsactiviteiten.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid. Er is geen aftrek van een voorziening toegepast.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Verstekte leningen en overige vorderingen

Verstekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

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

Stichting Viattence heeft uit hoofde van onderstaande wetgeving een vordering opgenomen die compensatie van reeds betaalde transitievergoedingen omvat, alsmede de nog te betalen transitievergoedingen in de toekomst die verband houden met de in de voorziening voor arbeidsongeschiktheid opgenomen medewerkers. De vordering is voor 100% van de nominale waarde opgenomen. Werkgevers kunnen vanaf 1 april 2020 compensatie bij UWV aanvragen voor dienstverbanden die zijn geëindigd vanaf 1 juni 2015. Het gaat om dienstverbanden van langdurig arbeidsongeschikte werknemers die de werkgever heeft ontslagen en aan wie een transitievergoeding is betaald. De wet die compensatie van de aan langdurig zieke werknemers betaalde transitievergoedingen regelt, is op 20 juli 2018 in het Staatsblad gepubliceerd.

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening vooruitgestelde beloning

Het betreft hier beloningen die zijn gekoppeld aan een langjarig dienstverband zoals jubileumuitkeringen. De berekening is op basis van contante waarde met een rekenrente van 2,25%. Tevens is rekening gehouden met een vertrekkans van gemiddeld 11,5% voor alle leeftijdsgroepen. In deze voorziening is ook rekening gehouden met de gratificatie ter grootte van de helft van het bruto maandsalaris wanneer een werknemer de AOW leeftijd bereikt (conform cao VVT 3.13). Voor deze voorziening is een kans op het recht op de gratificatie gehanteerd die is gedifferentieerd naar leeftijd, namelijk vanaf 50 jaar (15%), vanaf 55 jaar (30%), vanaf 60 jaar (75%) en vanaf 63 jaar (90%).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis 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 2021 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. In de voorziening is rekening gehouden met te betalen transitievergoeding. Tegenover deze te betalen transitievergoeding staat een afzonderlijke vordering van 100% van de nominale waarde van de transitievergoeding. Deze vordering vloeit voort uit de wetswijziging die op 20 juli 2018 is ingegaan en waaruit compensatie van de transitievergoeding blijkt.

Voorziening regeling Vervroegd uittreden na 45 jaar

Op basis van artikel 8A cao VVT is een voorziening gevormd op basis van de verwachte kosten voor een vergoeding en eventuele RVU-heffing voor medewerkers die mogelijk in aanmerking komen voor deze regeling, die per 1 september 2021 is ingegaan. In de voorziening is de contante waarde berekend op basis van een rekenrente van 2,25%. Tevens is gerekend met een vertrek kans van 11,5% en een jaarlijkse indexatie van 2,0%. In de berekening zijn daarnaast aannames gedaan voor de opteringskans (op basis van de financiële consequenties voor de medewerker in relatie tot zijn/haar huidige inkomen) en de kans dat een medewerker aan de gestelde criteria voldoet.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

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

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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Overige bedrijfsopbrengsten

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

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

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

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op baten vorige boekjaren, verhuur en erfpacht en verkoop van maaltijden.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de 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 (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Viattence heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Viattence. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Viattence 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 pensioenfonds. 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. Eind februari 2022 bedroeg de dekkingsgraad 101,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 7 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Viattence 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. Stichting Viattence heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Rentelasten en rentebaten

Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden *in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag*. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Immateriële vaste activa ten dienste van bedrijfsuitvoering	293.988	385.350
Totaal immateriële vaste activa	<u>293.988</u>	<u>385.350</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	385.350	385.419
Bij: investeringen	0	71.392
Af: afschrijvingen	91.362	71.461
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>293.988</u>	<u>385.350</u>

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.721.761	8.477.128
Machines en installaties	1.094.561	894.540
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.737.619	2.507.094
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	16.194	9.058
Totaal materiële vaste activa	<u>11.570.135</u>	<u>11.887.820</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	11.887.820	13.738.041
Bij: investeringen	988.063	1.005.998
Af: afschrijvingen	1.305.748	1.487.612
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	89.774
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	1.278.833
Boekwaarde per 31 december	<u>11.570.135</u>	<u>11.887.820</u>

Toelichting:

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

Onder materiële vaste activa zijn activa opgenomen voor een bedrag van EUR 2.885.496 waarvan de beschikbaarheid berust op een beperkt genotsrecht zoals financiële lease.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van EUR 3.657.935 als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Overige voorraden:		
Emballage	5.358	3.240
Totaal voorraden	<u>5.358</u>	<u>3.240</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	<u>t/m 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari			603.664		603.664
Financieringsverschil boekjaar				29.907	29.907
Correcties voorgaande jaren					0
Betalingen/ontvangsten			-603.664		-603.664
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-603.664</u>	<u>29.907</u>	<u>-573.757</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>29.907</u>	<u>29.907</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Viattence	c	c	c	a
-----------	---	---	---	---

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	29.907	603.664
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>29.907</u>	<u>603.664</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	42.225.413	39.437.956
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	42.195.506	38.834.292
Totaal financieringsverschil	<u>29.907</u>	<u>603.664</u>

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	90.430	400.110
Nog te ontvangen opbrengsten	345.397	0
Vorderingen uit hoofde van transitie regeling	57.144	263.501
Overige vorderingen:	8.872	-19.458
Vooruitbetaalde bedragen:	732.121	17.660
Nog te ontvangen bedragen:	14.185	196.115
Overige overlopende activa:	18.705	19.708
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.266.854</u>	<u>877.635</u>

Toelichting debiteuren en overige vorderingen:

De belangrijkste per 31-12-2021 openstaande vordering op debiteuren zijn:

- Vorderingen op zorgverzekeraars: € 36.346
- Vorderingen m.b.t. Heerderhagen op Stichting Heerderhagen: € 9.000;

Nog te ontvangen bedragen:

Stichting Viattence heeft uit hoofde van onderstaande wetgeving een vordering opgenomen die compensatie van reeds betaalde transitievergoedingen omvat, alsmede de nog te betalen transitievergoedingen in de toekomst die verband houden met de in de voorziening voor arbeidsongeschiktheid opgenomen medewerkers. De vordering is voor 100% van de nominale waarde opgenomen. Werkgevers kunnen vanaf 1 april 2020 compensatie bij UWV aanvragen voor dienstverbanden die zijn geëindigd vanaf 1 juni 2015. Het gaat om dienstverbanden van langdurig arbeidsongeschikte werknemers die de werkgever heeft ontslagen en aan wie een transitievergoeding is betaald. De wet die compensatie van de aan langdurig zieke werknemers betaalde transitievergoedingen regelt, is op 20 juli 2018 in het Staatsblad gepubliceerd.

Vorderingen hebben naar verwachting een looptijd van minder dan één jaar. Indien vorderingen een verwachte looptijd van meer dan één jaar hebben, wordt dit expliciet vermeld.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	9.428.017	6.867.442
Kassen	0	18
Totaal liquide middelen	<u>9.428.017</u>	<u>6.867.460</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	13.411	13.411
Bestemmingsfondsen	10.010.071	9.356.157
Algemene en overige reserves	150.918	150.918
Totaal eigen vermogen	<u>10.174.400</u>	<u>9.520.486</u>

Kapitaal*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	13.411	0	0	13.411
Totaal kapitaal	<u>13.411</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.411</u>

Bestemmingsfondsen*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	9.356.157	653.914	0	10.010.071
Totaal bestemmingsfondsen	<u>9.356.157</u>	<u>653.914</u>	<u>0</u>	<u>10.010.071</u>

Algemene en overige reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	150.918	0	0	150.918
Totaal algemene en overige reserves	<u>150.918</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>150.918</u>

PASSIVA**8. Voorzieningen**

	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>						
- jubileumverplichtingen	389.787	0	0	34.132	0	355.655
- langdurig zieken	111.678	102.556	95.275	16.403	0	102.556
- regeling Vervroegd uittreden na 45 jaar	0	945.653	0	0	0	945.653
Totaal voorzieningen	<u>501.465</u>	<u>1.048.209</u>	<u>95.275</u>	<u>50.535</u>	<u>0</u>	<u>1.403.864</u>

*Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:***31-dec-21**

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

207.185
 1.196.679
 304.211

Toelichting per categorie voorziening:**Jubileumverplichtingen/uitgestelde beloningen:**

Deze voorziening heeft betrekking op te betalen jubilea-uitkeringen en gratificaties. Bij de berekening is rekening gehouden met de 'vertrekkans van medewerkers'. De berekening is op basis van een contante waarde met een rekenrente van 2,25%. Tevens is rekening gehouden met een vertrekkans van gemiddeld 11,5% voor alle leeftijdsgroepen. In deze voorziening is ook rekening gehouden met de gratificatie ter grootte van de helft van het bruto maandsalaris wanneer een werknemer de AOW leeftijd bereikt (conform CAO VVT 3.13). Voor deze voorziening is een kans op het recht op de gratificatie gehanteerd die is gedifferentieerd naar leeftijd, namelijk vanaf 50 jaar (15%), vanaf 55 jaar (30%), vanaf 60 jaar (75%) en vanaf 63 jaar (90%).

Langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de 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 2021 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. In de voorziening is rekening gehouden met te betalen transitievergoeding. Tegenover deze te betalen transitievergoeding staat een afzonderlijke vordering van 100% van de waarde van de te betalen transitievergoedingen. Deze vordering vloeit voort uit de wetwijziging die op 20 juli 2018 is ingegaan en waaruit compensatie van de transitievergoeding blijkt.

Regeling Vervroegd uittreden na 45 jaar

Op basis van artikel 8A cao VVT is een voorziening gevormd op basis van de verwachte kosten voor een vergoeding en eventuele RVU-heffing voor medewerkers die mogelijkterwijs in aanmerking komen voor deze regeling, die per 1 september 2021 is ingegaan. In de voorziening is de contante waarde berekend op basis van een rekenrente van 2,25%. Tevens is gerekend met een vertrekkans van 11,5% en een jaarlijkse indexatie van 2,0%. In de berekening zijn daarnaast aannames gedaan voor de opteringskans (op basis van de financiële consequenties voor de medewerker in relatie tot zijn/haar huidige inkomen) en de kans dat een medewerker aan de gestelde criteria voldoet.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	1.311.625	1.424.965
Overige langlopende schulden	2.445.117	2.575.535
	178.882	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	3.935.624	4.000.500

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	4.246.402	4.491.219
Bij: lease WiFi-apparatuur	256.434	0
Af: aflossingen	273.018	244.817
Stand per 31 december	4.229.818	4.246.402
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	113.340	113.340
Af: aflossingsverplichting financial lease komend boekjaar	131.494	132.562
Af: aflossingsverplichting financial lease WiFi-apparatuur komend boekjaar	49.359	0
Stand langlopende schulden per 31 december	3.935.624	4.000.500

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	294.193	245.902
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.935.626	4.000.500
hiervan > 5 jaar	2.834.100	3.023.338

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

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Rabobank luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

De banklening is in 2016 aangegaan voor een periode van 10 jaar tot 30 juni 2026 en de rente vergoeding is gebaseerd op 3 maands euribor met een kredietopslag.

De financial lease is aangegaan per 01-01-1997. De verschillende componenten hebben verschillende looptijden, zie hiervoor 5.1.9. De rente is een vast afgesproken percentage.

De reële waarde van de leningen is € 1.424.965 (2020: € 1.538.305).

PASSIVA**10. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	1.291.559	540.100
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	294.193	245.902
Belastingen en premies sociale verzekeringen	723.618	755.298
Belastingcomponent zorgbonus	251.617	755.966
Schulden terzake pensioenen	188.959	169.699
Nog te betalen salarissen	629.068	555.900
Terug te betalen continuïteitsbijdrage ZVW	30.769	212.082
Schulden uit hoofde van subsidies:	53.271	0
Nog te betalen kosten:	635.519	380.072
Nog te ontvangen facturen	0	82.444
Vooruitontvangen opbrengsten:	5.416	-16.731
Waarborg	0	-50
Vakantiegeld	1.025.620	974.736
Vakantiedagen	1.950.762	1.947.301
Overige overlopende passiva:		
Totaal overige kortlopende schulden	7.080.371	6.602.719

Toelichting:

Aflossingverplichtingen: Naast de verplichting van de langlopende lening bij de bank, zitten hierin ook de verplichting van de financial lease contracten.

Nog te betalen kosten: Betreft ontvangen facturen in 2022 van kosten die betrekking hebben op het boekjaar 2021.

Vakantiedagen: Betreft het openstaande saldo van nog niet opgenomen vakantiedagen en extra gewerkte roosteruren.

De schuld aan het Ministerie van VWS ten behoeve van de teveel ontvangen zorgbonus betreft € 292.467.

Algemeen**11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen****Toelichting:**

Er zijn 2 bankgaranties afgegeven ad totaal € 111.030 bij ING Bank vanwege langlopende huurcontracten.

Er is in 2019 een bankgarantie afgegeven ad € 227.181 bij de Rabobank vanwege de afsluiting van een langlopend huurcontract voor Hofje Wendakker. In 2019 is een langlopend contract gesloten i.v.m de huur van nieuwe kantoorruimte in Epe.

Stichting Viattence heeft langlopende huurcontracten voor locaties wonen en dagbesteding in Epe, Heerde, Wezep en Vaassen.

Plaats	Locatie		1 jaar		1 - 5 jaar		> 5 jaar
Heerde	Wendakker	€	1.013.286	€	4.122.301	€	18.755.436
Heerde	Korte Slag	€	99.319	€	127.198	€	-
Epe	De Klaarbeek	€	618.597	€	1.482.275	€	2.678.170
Epe	Het Station (kantoor)	€	71.045	€	72.495	€	-
Wezep	Veldheem	€	319.731	€	1.345.494	€	2.652.763
Wezep	Weidebeek	€	245.812	€	1.034.018	€	1.101.244
Wezep	Turfhorst	€	267.722	€	1.126.630	€	24.681

Stichting Viattence is een aantal leaseverplichtingen aangegaan, dit betreft een aantal auto's en kopieerapparaten

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. 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. Stichting Viattence is 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.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Immateriële vaste activa ten dienste van bedrijfsuitvoering	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde				456.811	0	456.811
- mutatie a.g.v. herrubricering MVA				0		0
- cumulatieve afschrijvingen				71.461		71.461
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	385.350	0	385.350
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen				0		0
- afschrijvingen				91.362		91.362
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>mutaties a.g.v. in gebruik name activa in uitvoering</i>						
- in gebruik name activa in uitvoering					0	0
- in gebruik name activa in uitvoering				0		0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	0	-91.362	0	-91.362
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	0	456.811	0	456.811
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	162.823	0	162.823
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	0	293.988	0	293.988
<i>Afschrijvingspercentage</i>				20%		

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	11.154.525	1.884.882	4.300.779	9.058	0	17.349.244
- Mutatie herrubricering naar IVA			0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.677.397	990.342	1.793.685	0	0	5.461.424
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>8.477.128</u>	<u>894.540</u>	<u>2.507.094</u>	<u>9.058</u>	<u>0</u>	<u>11.887.820</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	23.379	351.259	606.289	7.136	0	988.063
- afschrijvingen	778.746	151.238	375.764	0	0	1.305.748
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>mutaties door in gebruik name activa in uitvoering</i>						
- in gebruikname activa in uitvoering				0	0	0
- in gebruikname activa in uitvoering	0		0		0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	26.236	91.561	190.631	0	0	308.428
cumulatieve afschrijvingen	26.236	91.561	190.631	0	0	308.428
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-755.367</u>	<u>200.021</u>	<u>230.525</u>	<u>7.136</u>	<u>0</u>	<u>-317.685</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	11.151.668	2.144.580	4.716.437	16.194	0	18.028.879
- cumulatieve afschrijvingen	3.429.907	1.050.019	1.978.818	0	0	6.458.744
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>7.721.761</u>	<u>1.094.561</u>	<u>2.737.619</u>	<u>16.194</u>	<u>0</u>	<u>11.570.135</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%-5%	5%-10%	10%-20%	n.v.t.	n.v.t.	

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	21-jun-16	3.400.000	10	Roll over lening	1,39%		1.538.305		113.340	1.424.965	858.265	7	lineaire	113.340	Hypothecair onderpand
St Woonzorg NL	1-jan-97	184.641	40	Financial lease	7,00%		73.856		4.616	69.240	46.160	15	lineaire	4.616	
St Woonzorg NL	1-jan-97	3.535.286	50	Financial lease	7,00%		1.838.349		70.706	1.767.643	1.414.114	25	lineaire	70.706	
St Woonzorg NL	1-jan-97	28.816	50	Financial lease	7,00%		14.985		576	14.409	11.527	25	lineaire	576	
St Woonzorg NL	1-jan-97	128.469	50	Financial lease	7,00%		106.347		1.548	104.799	97.442	25	Annuiteit	1.657	
St Woonzorg NL	1-mrt-13	6.541	10	Financial lease	5,50%		1.784		598	1.186	0	2	Annuiteit	595	
St Woonzorg NL	1-jan-17	700.000	20	Financial lease	5,50%		539.861		34.183	505.678	369.422	15	Annuiteit	34.138	
St Woonzorg NL	1-jan-17	57.294	15	Financial lease	5,50%		40.315		3.703	36.612	21.868	10	Annuiteit	3.696	
St Woonzorg NL	1-nov-06	326.035	20	Financial lease	6,00%		92.600		15.555	77.045	15.302	5	Annuiteit	15.510	
De Lage Landen	1-jul-21	256.434	5	Financial lease	2,66%		0	256.434	28.193	228.241	0	5	Annuiteit	49.359	
Totaal							4.246.402	256.434	273.018	4.229.818	2.834.100			294.193	

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****12. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	2.310.799	2.528.065
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz (exclusief subsidies)	42.469.368	39.437.471
Opbrengsten Wmo	1.137.469	1.078.507
Opbrengsten in opdracht andere instellingen	122.652	134.203
Overige zorgprestaties	264.309	256.535
Totaal	<u><u>46.304.597</u></u>	<u><u>43.434.781</u></u>

Toelichting:

De toename van opbrengsten uit zorgprestaties is te verklaren door de toename van de kwaliteitsmiddelen in het kader van het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg, in combinatie met een verzwaring van de ZZP-mix van de bewoners/cliënten.
De opbrengsten WLZ en ZVW vormen de grondslag voor de heffing van het macrobeheersinstrument. Deze is (inclusief verdere toelichting) opgenomen onder de niet in de balans opgenomen verplichtingen.

13. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	687.381	1.757.966
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	281.839	232.986
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten Wmo	204.860	200.000
Totaal	<u><u>1.174.080</u></u>	<u><u>2.190.952</u></u>

Toelichting:

Op de regel "Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS" is in 2021 een bedrag ad € 620.169 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. Het rijk heeft ook een subsidie beschikbaar gesteld inzake coronabaten € 67.212. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten.

Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen betreffen ontvangen subsidies van regionale sectorplannen.

Subsidies vanwege Provincies en gemeenten; betreft een subsidie voor dagbesteding in twee buurtpunten in de gemeente Epe (Exploitatiesubsidie De Klaarbeek € 102.430 en exploitatiesubsidie De Speulbrink € 102.430).

14. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening	132.858	146.033
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):	750.176	540.118
Totaal	<u><u>883.034</u></u>	<u><u>686.151</u></u>

Toelichting:

De opbrengsten uit overige dienstverlening is afgenomen door minder verstrekkingen van maaltijden en gewijzigde dienstverlening rondom alarmeringen.

De overige opbrengsten zijn toegenomen door nagekomen baten uit voorgaande boekjaren, met name als gevolg van de afrekening over de continuïteitsbijdrage en meerkosten vanuit de Zorgverzekeringswet.

In de opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2021 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

	Continuïteits- bijdrage	Meerkosten	Hardheids- clausule	Overige	Totaal
	€	€	€	€	
Opbrengsten zorgverzekeringswet wijkverpleging	0	0	0	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	0	279.579	0	0	279.579
Opbrengsten zorgverzekeringswet paramedie	0	0	0	0	0
Opbrengsten Wmo	0	9.113	0	0	9.113
Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid	0	0	0	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	0	0	0	0	0
Opbrengsten uit onderaanneming	0	0	0	0	0
Overige zorgprestaties	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>288.692</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>288.692</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	25.929.977	24.195.854
Sociale lasten	4.223.707	5.128.120
Pensioenpremies	2.043.869	1.812.614
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	0	61.776
Andere personeelskosten:	993.954	949.068
Subtotaal	33.191.507	32.147.433
Personeel niet in loondienst	1.946.954	1.361.978
Totaal personeelskosten	35.138.461	33.509.411
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Viattence	587	570
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	587	570
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Onder de personeelskosten is in 2021 een bedrag vermeld ad € 620.169 inzake uitgekeerde zorgbonussen. Het betreft een bedrag van € 367.013 onder Lonen en salarissen en een bedrag van € 250.463 onder Sociale lasten inzake verschuldigde eindheffing van de WKR. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post "Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS" voor hetzelfde bedrag.

Onder Personeel niet in loondienst is een bedrag opgenomen van € 1.539 inzake de zorgbonus en een bedrag van € 1.154 inzake de eindheffing WKR van de uitgekeerde bonussen.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	91.362	71.461
- materiële vaste activa	1.305.748	1.487.612
Totaal afschrijvingen	1.397.110	1.559.073

Toelichting:

Het huurcontract van gebouw De Speulbrink is gekwalificeerd als financial lease. Deze is geactiveerd op de balans onder materiële vaste activa en is gepassiveerd onder de langlopende schulden. De contractwaarde betreft de contante waarde van de resterende huurverplichtingen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt het percentage dat de verhuurder voor het betreffende onderdeel in rekening brengt.

17. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	89.774
Totaal	0	89.774

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**LASTEN****18. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.021.924	1.883.944
Algemene kosten	2.901.648	2.657.076
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.031.926	2.021.788
Onderhoud en energiekosten	1.036.361	1.069.302
Huur en leasing	2.937.184	2.879.254
Totaal overige bedrijfskosten	<u>10.929.043</u>	<u>10.511.364</u>

Toelichting:

De kosten voor Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn weer toegenomen, als gevolg van een hogere intramurale bezetting en een toename van het aantal cliënten bij de dagbestedingslocaties, die in 2021 weer grotendeels geopend waren (nadat deze in 2020 als gevolg van COVID-19 veel gesloten waren).
De algemene kosten zijn met name gestegen als gevolg van toenemende ICT-kosten.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-243.183	-218.044
Subtotaal financiële lasten	-243.183	-218.044
Totaal financiële baten en lasten	<u>-243.183</u>	<u>-218.044</u>

Toelichting:

De financiële baten en lasten betreffen de rentelasten van de bankhypothec van De Nieuwe Antoniehof en de kosten van financial lease van De Speulbrink. In 2021 zijn daar de rentelasten van een nieuwe financial leasecontract voor WiFi-apparatuur aan toegevoegd.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**LASTEN****20. Wet normering topinkomens (WNT)**

Zie voor deze gegevens het aparte blad in deze jaarrekening

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**21. Honoraria accountant**

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	78.529	137.867
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	4.235	605
Totaal honoraria accountant	<u>82.764</u>	<u>138.472</u>

Toelichting:

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

22. Transacties met verbonden partijen

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

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

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

WNT-verantwoording 2021 Stichting Viattence

De WNT is van toepassing op Stichting Viattence. Het voor Stichting Viattence toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 170.000 (Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, klasse III, 9 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	W.G. Heeringa
Functiegegevens	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	146.795
Beloningen betaalbaar op termijn	12.685
<i>Subtotaal</i>	<i>159.480</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	170.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	159.480
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	W.G. Heeringa
Functiegegevens	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/08 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	57.105
Beloningen betaalbaar op termijn	4.897
<i>Subtotaal</i>	<i>62.002</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	68.139
Bezoldiging	62.002

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	H.J. Dannenberg	J.M. Ester	A. Maussart
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	20.400	13.600	13.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	20.400	13.600	13.600
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	H.J. Dannenberg	J.M. Ester	A. Maussart
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	18.000	13.040	13.040
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	C.M. Groot Kormelink	E.J.C. Bongers
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	13.600	13.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.000	17.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	13.600	13.600
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	C.M. Groot Kormelink	E.J.C. Bongers
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	N.v.t.
Bezoldiging		
Bezoldiging	13.040	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.300	N.v.t.

3. 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 toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Viattence heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2022.

De Raad van Toezicht van de Stichting Viattence heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 30 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zijn op het beeld van de jaarrekening 2021.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Voorzitter RvB
Mevr. W.G. Heeringa 30-5-2022

Voorzitter RvT
Mevr. E.A.P.M. Thewessen 30-5-2022

Lid RvT
Mevr. E.J.C. Bongers 30-5-2022

Lid RvT
Dhr. M.V. Bloemsma 30-5-2022

Lid RvT
Mevr. C.M. Groot Kormelink 30-5-2022

Lid RvT
Dhr. A. Maussart 30-5-2022

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 28 lid 3, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting Viattence.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Viattence heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

5.3 BIJLAGE VERANTWOORDING SUBSIDIEREGELING BONUS ZORGPROFESSIONALS COVID-19

5.3.1 Verantwoording over periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	1055	€ 1.899.000,00	30	€ 52.500,00	1085	€ 1.951.500,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	993	€ 993.000,00			993	€ 993.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			9	€ 9.000,00	9	€ 9.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 749.216,00				€ 749.216,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 6.750,00		€ 6.750,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 749.216,00		€ 6.750,00		€ 755.966,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 156.784,00		€ 36.750,00		€ 193.534,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

5.3.2 Verantwoording over periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	1019	€ 705.637,12	20	€ 13.464,80	1039	€ 719.101,92
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	954	€ 367.013,34			954	€ 367.013,34
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			4	€ 1.538,84	4	€ 1.538,84
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 250.463,10				€ 250.463,10
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 1.154,12		€ 1.154,12
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 250.463,10		€ 1.154,12		€ 251.617,22
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 88.160,68		€ 10.771,84		€ 98.932,52
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		