Goudenhart B.V.

Antwerpseweg 7
2803 PB GOUDA

Jaarrekening 2021

Goudenhart B.V.

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1.	**Jaarrekening**	
1.1	Balans per 31 december 2021	3
1.2	Winst- en verliesrekening over 2021	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.4	Toelichting op de jaarrekening	7
1.5	Toelichting op de balans	14
1.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	20
2.	**Bijlagen**	
2.1	Vaststelling zorgbonus 2020	25
2.2	Vaststelling zorgbonus 2021	26

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris	124.657		119.741	
		124.657		119.741
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	5.746		23.766	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.951.369		1.104.705	
Overige vorderingen	51.568		72.231	
Overlopende activa	144.390		272.364	
		2.153.073		1.473.066
Liquide middelen		357.727		529.314
Totaal activazijde		2.635.457		2.122.121

1.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	100		100	
Overige reserves	483.403		557.448	
		483.503		557.548
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	91.098		66.961	
		91.098		66.961
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	161.429		127.378	
Schulden aan groepsmaatschappijen	529.077		12.955	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	147.049		186.187	
Overige schulden	703.194		789.567	
Overlopende passiva	520.107		381.525	
		2.060.856		1.497.612
Totaal passivazijde		2.635.457		2.122.121

1.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet	9.155.497		8.896.209	
Mutatie onderhanden werk	46.524		44.274	
Overige opbrengsten	290.868		382.013	
		9.492.889		9.322.496
Bruto bedrijfsresultaat		9.492.889		9.322.496
Personeelskosten	7.254.518		6.718.626	
Afschrijvingen materiële vaste activa	43.212		44.301	
Overige bedrijfskosten	2.267.762		2.130.658	
Som der kosten		9.565.492		8.893.585
Bedrijfsresultaat		-72.603		428.911
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.440		-563	
Som der financiële baten en lasten		-1.440		-563
Resultaat voor belastingen		-74.043		428.348
Belastingen		0		0
Resultaat na belastingen		-74.043		428.348

1.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-72.603		428.911
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	43.212		44.301	
Mutatie voorzieningen	24.137		20.473	
		67.349		64.774
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-680.007		-484.255	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	563.243		812.574	
		-116.764		328.319
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-122.018		822.004
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.440		-563	
		-1.440		-563
Kasstroom uit operationele activiteiten		-123.458		821.441
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-48.129		-45.112	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-48.129		-45.112
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitkering dividend	0		-504.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		-504.000
Mutatie geldmiddelen		-171.587		272.329
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		529.314		256.985
Mutatie geldmiddelen		-171.587		272.329
Stand per 31 december		357.727		529.314

1.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten
De activiteiten van Goudenhart B.V., statutair gevestigd te Gouda, bestaan voornamelijk uit:
Het (doen) bieden van multidisciplinaire behandeling, revalidatie en advies aan volwassenen, kwetsbare ouderen en cliënten met een chronische ziekte; het (doen) begeleiden van cliënten van jong tot oud bij veranderingen in eet- en leefstijl in relatie tot ziekte en gezondheid.

Continuïteit
Het eigen vermogen van Goudenhart B.V. bedraagt per 31 december 2021 €483.503. Bij Goudenhart B.V. was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetderving en meerkosten. De continuïteit komt, mede door de compensatieregelingen, niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister
Goudenhart B.V., statutair gevestigd te Gouda is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 64783367.
De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd op diverse locaties in Nederland.

Groepsverhoudingen
Goudenhart B.V. maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Fundis te Gouda aan het hoofd staat. De jaarrekening van Goudenhart B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis te Gouda.

Stelselwijzigingen
In 2021 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

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

Schattingswijzigingen
In 2021 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Schattingen
Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Goudenhart B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Toelichting op het kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.
Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.
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.
De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar
Evenals in 2020 heeft Covid-19 ook in 2021 een behoorlijke impact gehad op de bedrijfsvoering. Er zijn extra kosten gemaakt voor beschermingsmiddelen en –maatregelen, voor het op niveau houden van de personele bezetting, voor het testen van patiënten en medewerkers, etcetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetderving als gevolg. Zo was vanwege Covid-19 minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim extra druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gederfde omzet zijn of worden deels gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving, die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Stichting Fundis heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van Covid-19:
• Wet Langdurige Zorg
  - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus – doorlopende kosten Wlz 2021 (BR/REG-21148)
  - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus – extra kosten Wlz 2021 (BR/REG-21149b)
• Zorgverzekeringswet
  - Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157
• Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet
  - Overeenstemming VNG met Rijksoverheid over financiering sociaal domein (meerkosten uitstelzorg, inkomstenderving eigen bijdrage WMO, Quarantaine ondersteuning en meerkosten sociaal domein 2021)
• Subsidieregeling Zorgbonus 2021

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen, zoveel mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers etc.). Op het eindresultaat voor het boekjaar is een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

Voor zover de effecten van de Covid-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans en de toelichting op de resultatenrekening.
De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording".

1.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa
Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.
Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.
Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.
Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.
Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.
Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa
De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen
Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen
Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Voorzieningen

Algemeen
Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.
De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.
Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Jubileumvoorziening
De voorziening voor jubilea is bedoeld ter dekking van toekomstige aanspraken op bijzondere uitkeringen aan het personeel, zoals jubilea (12,5, 25 en 40-jarig). Hierbij is sprake van opbouw van rechten. De opgenomen verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorziening is berekend op basis van de contante waarde van de huidige formatie rekening houdend met de verwachte blijfkans. Discontering vindt plaats tegen de marktrente per balansdatum van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Deze bedraagt per balansdatum 0%.

Voorziening RVU
Deze voorziening is opgenomen naar aanleiding van de in de cao VVT opgenomen regeling vervroegd uittreden bij 45 dienstjaren en is gevormd voor werknemers die:
– op balansdatum reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling;
– onder de bestaande regeling kunnen opteren voor vervroegde uittreding, maar dat op balansdatum nog niet hebben gedaan; en
– die op balansdatum nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de resterende looptijd van de bestaande regeling (tot en met 31 december 2025) wel kunnen doen.

Aan werknemers die voldoen aan de cumulatieve voorwaarden zoals opgenomen in hoofdstuk 8A van de cao VVT 2021 betaalt Goudenhart B.V. na het sluiten van een vaststellingsovereenkomst met die werknemers maandelijkse bruto uitkeringen (gebaseerd op het laatstverdiende salaris, geïndexeerd en niet meer dan de RVU-drempelvrijstelling van € 1.847 in 2021) tot aan het bereiken van de AOW-leeftijd. De cao-regeling loopt van 1 september 2021 tot en met 31 december 2025, met een uitkeringsperiode tot uiterlijk 31 december 2031.
Aan de hand van de voorwaarden wordt beoordeeld welke werknemers voor de regeling in aanmerking komen. Goudenhart B.V. neemt voor de uit deze regeling voortvloeiende kosten, zijnde de toekomstige uitkeringen en eventuele pseudo-eindheffing bij overschrijding van de RVU-drempelvrijstelling, een verplichting op.
De verplichting is gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. Hierbij wordt rekening gehouden met deelnamekansen, de ingangsdatum van de uitkeringen en de uitkeringsduur. Er heeft geen discontering plaatsgevonden, gelet op het feit dat er sprake is van vrij grote onzekerheid en met de huidige rentevoet de discontering hier slechts beperkte invloed op uitoefent.

Doordat sprake is van een nieuwe regeling en ervaringscijfers ontbreken is sprake van een inherente onzekerheid met betrekking tot de deelnamekansen. De deelnamekansen zijn als volgt bepaald. Allereerst is vastgesteld welke medewerkers gedurende de looptijd van de regeling (1 september 2021 - 31 december 2025) op basis van leeftijd gebruik kunnen maken van de regeling. Vervolgens is vastgesteld welke medewerkers uit deze categorie voldoen aan de voorwaarden van de regeling (45 jaar werkzaam in de sector zorg en welzijn, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep en de laatste 5 jaar werkzaam op basis van een arbeidsovereenkomst bij een werkgever in de VVT-sector).

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Daarna is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat gebruik wil gaan maken van de regeling. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen medewerkers die meer (20%) dan wel minder (50%) verdienen dan de RVU-drempelvrijstelling. Bovenstaande percentages zijn geschat rekening houdend met het aantal personeelsleden dat op 31 december 2021 reeds heeft geopteerd voor deelname aan de regeling en een uitvraag onder overige personeelsleden. Tenslotte zijn de vaststellingsovereenkomsten, indien deze reeds zijn afgesloten met medewerkers die voldoen aan de regeling, meegenomen in het bedrag van de voorziening. Van de groep personeelsleden die op basis van leeftijd in aanmerking (zouden kunnen) komen, is ultimo boekjaar een voorziening opgenomen van EUR 35.707.

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

Kortlopende schulden
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.
De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.
Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Algemeen
Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording
Dit is onder meer het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatiemaatregelen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 1.6 van de jaarrekening. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog (enige) discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

Kosten
De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover deze verschuldigd zijn aan werknemers, respectievelijk de belastingautoriteit.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Pensioenen
De venootschap heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon, berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de vennootschap. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De vennootschap 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. Naar de stand van ultimo januari 2022 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 100,7% (actuele dekkingsgraad ultimo januari 2022 is 103,7%). De dekkingsgraad eind 2021 was boven de gestelde ondergrens van 90%, waardoor er geen verlaging van het pensioen behoeft te worden doorgevoerd. Voor PFZW geldt wel een herstelplan voor de periode 2020-2029. Dit gaat gepaard met een verhoging van de premie. Per 1 januari 2021 is de premie met 1,5% verhoogd en per 1 januari 2022 is de premie met nog eens 0,8% omhoog gegaan. Goudenhart B.V. 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. Goudenhart B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen materiële vaste activa
Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.
Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.
Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overheidssubsidies
Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.
Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten
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.

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa
Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Andere vaste bedrijfsmiddelen
	€
Aanschafwaarde	258.649
Cumulatieve afschrijvingen	-138.908
Boekwaarde per 1 januari	119.741
Investeringen	48.129
Afschrijvingen	-43.213
Mutaties 2021	4.916
Aanschafwaarde	306.778
Cumulatieve afschrijvingen	-182.121
Boekwaarde per 31 december	124.657

Afschrijvingspercentages:
Andere vaste bedrijfsmiddelen 10-20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	5.746	24.432
	5.746	24.432
Voorziening oninbare debiteuren	0	-666
	5.746	23.766
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant In Beweging B.V.	377.184	183.727
Rekening-courant Vierstroom ZorgThuis B.V.	228	1.858
Rekening-courant WelThuis B.V.	1.149.615	668.910
Rekening-courant Fundis Holding B.V.	5.359	72
Rekening-courant Transmitt Revalidatie B.V.	418.983	250.138
	1.951.369	1.104.705

Er zijn geen rekening-courantovereenkomsten. Inzake rente, aflossingen en zekerheden is niets overeengekomen.
In de vorderingen op groepsmaatschappijen is een continuïteitsbijdrage opgenomen van €962.789.

1.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te factureren bedragen	51.148	71.189
Fietsplan	250	1.042
Overige vorderingen	170	0
	51.568	72.231
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	46.597	44.884
Nog te ontvangen bedragen	97.793	227.480
	144.390	272.364
Liquide middelen		
Rekening courant bank	357.727	529.314

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2021	2020
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 december	100	100

Het geplaatste aandelenkapitaal bedraagt € 100 bestaande uit 100 geplaatste aandelen met een nominale waarde van € 1,00.

	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	557.446	633.100
Uit voorstel resultaatbestemming	-74.043	428.348
Uitkering dividend uit de overige reserves	0	-504.000
Stand per 31 december	483.403	557.448

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021
Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 74.043 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

VOORZIENINGEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige voorzieningen		
Jubliileumvoorziening	55.391	66.961
Voorziening uitkering RVU	35.707	0
	91.098	66.961

	2021	2020
	€	€
Jubliileumvoorziening		
Stand per 1 januari	66.961	46.488
Dotatie	-11.570	20.473
Stand per 31 december	55.391	66.961
Voorziening uitkering RVU		
Stand per 1 januari	0	0
Dotatie	35.707	0
Stand per 31 december	35.707	0

1.5 Toelichting op de balans

De voorziening RVU is gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen aan medewerkers die meer dan 45 jaar werkzaam zijn in de zorg en daarbij gedurende minimaal 20 jaar hebben gewerkt in een zwaar beroep. Deze verplichting is ontstaan op basis van een regeling in de CAO VVT 2021, die behelst dat medewerkers, die voldoen aan bovenstaande voorwaarden, de mogelijkheid hebben te stoppen met werken. De regeling loopt tot de AOW leeftijd. Deze medewerkers ontvangen van de werkgever een uitkering op basis van het salaris, vermeerderd met vakantiebijslag, eindejaarsuitkering, meerwerk en toeslagen die structureel worden ontvangen, naar rato van de arbeidsduur, met een maximum van het RVU vrijgestelde bedrag (RVU 2021: € 1.847 per maand). De regeling is op 1 september 2021 in werking getreden en loopt t/m 31 december 2025. De voorziening RVU kent een grote mate van (schattings)onzekerheid, aangezien niet per medewerker is uitgevraagd of onderzocht of deze daadwerkelijk kan en wil deelnemen aan de regeling. De voorziening is op basis van aannames bepaald. Bij de waarderingsgrondslagen is dit toegelicht.

	2021	2020
	€	€

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.905	1.795
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr < 5jr)	36.762	13.065
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5jr)	52.431	52.101

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	161.429	127.378
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Fundis Services B.V.	55.939	10.757
Schuld aan Fundis Holding B.V.	470.000	0
Rekening-courant Hulp Thuis B.V.	3.138	2.198
	529.077	12.955

1.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	5.842	611
Loonheffing	139.581	179.456
Premies pensioen	314	4.927
Overige belastingen	1.312	1.193
	147.049	186.187
Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	5.231	0
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	611	611
	5.842	611
Loonheffing laatste periode	124.565	121.775
Eindheffing WKR	15.016	57.681
	139.581	179.456
Overige schulden		
Nog te betalen kosten	193.220	260.748
Terug te betalen subsidie Zorgbonus	55.974	24.819
Nog te betalen dividend	454.000	504.000
	703.194	789.567
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld incl opslag sociale lasten	214.176	186.448
Reservering vakantiedagen incl opslag sociale lasten	267.398	161.891
Reservering eindejaarsuitkering incl opslag sociale lasten	33.834	29.236
Netto-lonen	4.699	3.950
	520.107	381.525

1.5 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen
De onderneming heeft huurcontracten afgesloten. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 90.000 per jaar.

Afnameverplichtingen apotheek
Per balansdatum bedraagt de niet in de balans opgenomen afnameverplichtingen medicijnen via een apotheek € 5.397 per maand tot en met 31 oktober 2022. De totale verplichtingen inzake apotheek bedragen € 53.970.

Fiscale eenheid omzetbelasting (BTW)
Goudenhart B.V. maakt deel uit van de fiscale eenheid en is uit dien hoofde tegenover de belastingdienst hoofdelijk aansprakelijk voor schulden inzake de BTW voor de gehele fiscale eenheid. De fiscale eenheid bestaat verder uit Fundis Holding B.V., WelThuis B.V., Vierstroom Verpleeg Thuis B.V., Vierstroom Zorg Thuis B.V., Fundis Services B.V., A-Vastgoed Zorg B.V., Amadeushuis B.V. (vanaf 23 december 2020), Medicorner B.V., Stichting Contribuanten Vierstroom, PlusZorg B.V., Palet Welzijn B.V., VariantZorg B.V., Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V., In Beweging B.V., Stichting de Zevenster en het hoofd van de fiscale eenheid Stichting Fundis.

Onzekerheden opbrengstverantwoording
Zoals is toegelicht bij het onderdeel "vergelijkende cijfers" is de jaarrekening 2021 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2020. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 1.6 van de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag ad € 564.933 nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

Operationele leaseverplichting
De onderneming is twee leaseverplichtingen voor een personenauto aangegaan voor een periode van 48 maanden tot 7 januari 2024. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 13.837 per jaar.

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Netto-omzet

Wettelijke budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	5.632.575	5.601.123
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	605.092	551.196
Opbrengsten DBC	13.719	9.604
Doorbelaste zorgprestaties	1.990.544	1.814.629
Overige opbrengsten	913.567	919.657
	9.155.497	8.896.209

De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 2,9% gestegen.
Het verschil in opbrengsten kan gesplitst worden in een toename 'wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg' t.w.v. €31.452, een toename van 'opbrengsten zorgverzekeringswet' t.w.v. €53.896 en een afname 'overige opbrengsten' van €6.090 Verder zijn de 'opbrengsten DBC' toegenomen met €4.115 en de 'doorbelaste zorgprestaties' toegenomen met €175.915.
In de omzet is een vordering Continuïteitsbijdrage opgenomen van in totaal €564.933. Dit bestaat uit uit de continuïteisbijdrage WLZ van €368.783 en de continuïteitsbijdrage ZVW van €196.150.

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

	Continuïteits-bijdrage	Meerkosten	Overige	Totaal
	€	€	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	195.646	504	0	196.150
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	0	368.783	0	368.783
	195.646	369.287	0	564.933

Mutatie onderhanden werk

Subsidie Gemeente Zoetermeer	46.524	44.274

Overige opbrengsten

Overige opbrengsten	290.868	382.013

Personeelskosten

Lonen en salarissen	7.254.518	6.718.626

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	4.619.533	4.336.280
Sociale lasten	642.253	635.513
Pensioenpremie	422.668	376.218
Andere personeelskosten	279.731	364.221
Doorbelaste personeelskosten	148.537	108.773
	6.112.722	5.821.005
Ontvangen subsidies brutolonen	-132.094	-190.653
Doorberekende brutolonen en salarissen	0	-26.848
Personeel niet in loondienst	1.273.890	1.115.122
	7.254.518	6.718.626

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Toelichting:
Conform artikel 2:383 BW dient de beloning van bestuurders en commissarissen te worden toegelicht, behalve indien deze toelichting herleidbaar is tot één natuurlijk persoon. Bij Goudenhart B.V. is dit herleidbaar tot één natuurlijk persoon en derhalve is ervoor gekozen deze niet toe te lichten. Goudenhart B.V. heeft geen Raad van Commissarissen, de RvC van Stichting Fundis houdt toezicht op deze vennootschap, de kosten hiervoor zitten in de holdingbijdrage.

In de Zorgbrede Governance code 2017 is opgenomen dat de Raad van Toezicht, in het geval van Fundis de Raad van Commissarissen, een beleid opstelt voor de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur. Dit beleid wordt openbaar gemaakt en de raad van toezicht ziet toe op naleving ervan. Jaarlijks wordt openbaar verantwoord welke bedragen op grond hiervan zijn uitgegeven door de bestuurder, gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten:

	2021	
	€	
Vaste kostenvergoedingen	1.800	
Buitenlandse reiskosten	0	
Binnenlandse reiskosten	0	
Andere kostenvergoedingen	0	
Opleidingskosten	0	
Representatiekosten	173	
Overige kosten	584	
Totaal	2.557	
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	43.212	44.301

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	97.826	80.228
Verkoopkosten	1.544	2.138
Autokosten	16.957	18.543
Kantoorkosten	53.182	69.518
Algemene kosten	867.342	768.282
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	52.670	43.955
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.178.241	1.147.994
	2.267.762	2.130.658

Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	93.313	75.212
Onderhoud onroerend goed	4.513	5.016
	97.826	80.228

Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.117	404
Representatiekosten	427	1.734
	1.544	2.138

Autokosten		
Leasekosten	13.838	13.522
Overige autokosten	3.119	5.021
	16.957	18.543

Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	8.835	7.503
Drukwerk	798	2.130
Portokosten	3.088	2.334
Telecommunicatie	23.822	37.226
Kopieerkosten	5.171	11.541
Contributies en abonnementen	11.468	8.784
	53.182	69.518

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Algemene kosten		
Advieskosten	65.826	15.957
Automatiserings kosten	235.562	185.622
Bestuurskosten/ vacatiegelden	-1.050	-1.950
Zakelijke verzekeringen	17.669	0
Beheersvergoedingen	200	121
Belastingen en zakelijke lasten	792	19.498
Voorziening dubieuze debiteuren	1.162	-829
IC Back-officekosten	263.246	220.043
IC-Concernbijdrage	219.293	226.735
Overige algemene kosten	64.642	103.085
	867.342	768.282
Vrije kostenrubriek B		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	52.670	43.955
Vrije kostenrubriek C		
Kosten laboratorium	177.813	240.555
Genees-/bestrijding-/dialysemiddelen	976.975	880.284
Ingehuurde materialen	1.968	4.652
Overige kosten behandelingen (ondersteunend)	21.485	22.503
	1.178.241	1.147.994

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente kredietinstellingen	1.440	563

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 73 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit 73 werknemers.

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Gebeurtenissen na balansdatum
Cornonavirus
Op dit moment is nog niet te overzien wat de implicaties van het virus op de lange termijn zullen zijn. Het beleid blijft erop gericht de economische gevolgen van de crisis zoveel mogelijk te beperken. Of de in 2021 afgekondigde compensatiemaatregelen in 2022 worden gecontinueerd is nog niet bekend. In welke vorm en in welke mate is echter nog niet voor alle financieringsstromen uitgewerkt. Vanuit Goudenhart B.V. wordt erop gerekend dat, evenals in 2021, hierop in redelijkheid een beroep kan worden gedaan. Er ontstaat naar verwachting geen liquiditeitsprobleem voor Goudenhart B.V.

Ondertekening door bestuurders
Gouda, 3 mei 2022
Goudenhart B.V.

Bestuurder	**Bestuurder**
de heer J.G.J.M. van den Oever Stichting Fundis	de heer G.J. Speksnijder

Vaststelling jaarrekening
De jaarrekening 2021 is vastgesteld door de Algemene Vergadering op 3 mei 2022.
De jaarrekening 2021 is goedgekeurd door de Raad van Commissarissen van Fundis op 23 mei 2022.

Goudenhart B.V. te Gouda

2.1 Vaststelling zorgbonus 2020

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

Dagtekening van de verleningsbeschikking:	20-11-2020

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2020 - Netto Bonus (à € 1.000)	94	€ 94.000,00	8	€ 8.000,00	102	€ 102.000,00
Ontvangen zorgbonus 2020 - Belastingcomponent (à € 800 / € 750)		€ 75.200,00		€ 6.000,00		€ 81.200,00
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)		**€ 169.200,00**		**€ 14.000,00**		**€ 183.200,00**
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan werknemers	90	€ 90.000,00			90	€ 90.000,00
- *Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus*	0	€ 0,00			0	€ 0,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	90	**€ 90.000,00**			90	**€ 90.000,00**
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan derden			2	€ 2.000,00	2	€ 2.000,00
- *Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus*			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			2	**€ 2.000,00**	2	**€ 2.000,00**
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 64.880,00				€ 64.880,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 1.500,00		€ 1.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		**€ 64.880,00**		**€ 1.500,00**		**€ 66.380,00**
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		**€ 14.320,00**		**€ 10.500,00**		**€ 24.820,00**
Verklaringen:						
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd		Ja		Ja		
- 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				Ja		
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen				Ja		

Specificatie

Subsidie	
- *Voorschot verleende subsidie*	€ 102.000,00
- *Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 2020*	€ 90.000,00
- *Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 2020*	€ 2.000,00
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie	€ 10.000,00
Belastingen:	
- *Voorschot verleende belastingen*	€ 81.200,00
- *Afgedragen belastingen werknemers*	€ 64.880,00
- *Afgedragen belastingen derden*	€ 1.500,00
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen	€ 14.820,00
Totaal terug te betalen aan voor geschoten subsidie en belastingen	€ 24.820,00

Goudenhart B.V. te Gouda

2.2 Vaststelling zorgbonus 2021

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

Dagtekening van de verleningsbeschikking:	*26 oktober 2021*					
	Werknemers		**Derden**		**Totaal**	
	Aantal	**Euro**	**Aantal**	**Euro**	**Aantal**	**Euro**
Ontvangen Zorgbonus 2021 - Netto Bonus (à € 384,71)	98	€ 37.701,58	8	€ 3.077,68	106	€ 40.779,26
Ontvangen zorgbonus 2021 - Belastingcomponent (à € 307,77/ € 288,53)		€ 30.161,46		€ 2.308,24		€ 32.469,70
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)		**€ 67.863,04**		**€ 5.385,92**		**€ 73.248,96**
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan werknemers	89	€ 34.239,19			89	€ 34.239,19
- *Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus*	0	€ 0,00			0	€ 0,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	89	**€ 34.239,19**			89	**€ 34.239,19**
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan derden			4	€ 1.538,84	4	€ 1.538,84
- *Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus*			0	€ 0,00	0	€ 0,00
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)		€ 5.162,00				€ 5.162,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 1.154,00		€ 1.154,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		**€ 5.162,00**		**€ 1.154,00**		**€ 6.316,00**
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		**€ 28.461,85**		**€ 2.693,08**		**€ 31.154,93**
Verklaringen:						
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd		Ja		Ja		
- 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				Ja		
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen				Ja		
- Verklaring: vergewissing voor 15 september 2021 dat de zorgprofessionals slechts één bonus 2021 ontvangen		Ja		Ja		
- Verklaring: de zorgprofessionals hebben tijdens de COVID-19 uitbraak in 2021 een uitzonderlijke prestatie geleverd		Ja		Ja		
- Verklaring: bij de bonusuitbetalingen zijn aan de zorgprofessionals geen nadere voorwaarden gesteld of verplichtingen verbonden behoudens die voorwaarde en verplichtingen die uit deze regeling volgen		Ja		Ja		

Specificatie

Subsidie	
- *Voorschot verleende subsidie*	€ 40.779,26
- *Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 2021*	€ 34.239,19
- *Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 2021*	€ 1.538,84
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie	€ 5.001,23
Belastingen:	
- *Voorschot verleende belastingen*	€ 32.469,70
- *Afgedragen belastingen werknemers*	€ 5.162,00
- *Afgedragen belastingen derden*	€ 1.154,00
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen	€ 26.153,70
Totaal terug te betalen aan voor geschoten subsidie en belastingen	€ 31.154,93