



Jaarstukken 2021

triade **vitree**

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Jaarrekening 2021	
1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	18
1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	32
1.7 Enkelvoudige balans per 31 december 2021	37
1.8 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	38
1.9 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening	39
1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	40
1.11 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening per 31 december 2022	45
2. Overige gegevens	
2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	49
2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	49
3. Bijlagen	
3.1 Subsidieverantwoordingen	54
3.2 Zorgbonus 2020	56
3.3 Zorgbonus 2021	57

1 JAARREKENING 2021

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(Na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	3.103.556	0
Materiële vaste activa	2	<u>61.289.208</u>	<u>47.127.599</u>
Totaal vaste activa		64.392.764	47.127.599
Vlottende activa			
Vorraden	3	76.022	79.202
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	659.996	2.457.769
Debiteuren en overige vorderingen	5	12.144.534	16.931.533
Liquide middelen	6	<u>29.369.760</u>	<u>32.335.069</u>
Totaal vlottende activa		42.250.312	51.803.572
Totaal activa		<u><u>106.643.076</u></u>	<u><u>98.931.171</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal		227	227
Bestemmingsfondsen		45.334.371	45.637.516
Bestemmingsreserves		200.073	228.439
Algemene en overige reserves		<u>2.890.428</u>	<u>2.890.428</u>
Totaal groepsvermogen	7	48.425.099	48.756.610
Voorzieningen	8	1.015.217	1.135.641
Langlopende schulden	9	25.172.444	19.382.678
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	0	236.205
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	10	<u>32.030.316</u>	<u>29.420.038</u>
Totaal Passiva		<u><u>106.643.076</u></u>	<u><u>98.931.171</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengst zorgprestaties, maatschappelijke ondersteuning	15	128.246.097	123.127.114
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	16	7.704.439	11.023.662
Overige bedrijfsopbrengsten	17	3.216.930	2.270.536
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>139.167.466</u>	<u>136.421.312</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	105.689.338	103.162.263
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	19	2.723.183	2.730.159
Overige bedrijfskosten	20	30.333.804	28.571.715
Som der bedrijfslasten		<u>138.746.326</u>	<u>134.464.137</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>421.141</u>	<u>1.957.175</u>
Financiële baten en lasten	21	-752.652	-688.360
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>-331.511</u>	<u>1.268.815</u>
Belastingen		0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>-331.511</u>	<u>1.268.815</u>
Overige mutaties rechtstreeks via het eigen vermogen		0	0
TOTAAL RESULTAAT VAN DE STICHTING		<u><u>-331.511</u></u>	<u><u>1.268.815</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Reserve aanvaardbare kosten		-311.163	1.780.641
Bestemmingsfonds Financiering Tallinnstraat		-22.661	-22.661
Bestemmingsreserve Giften		-28.366	0
Egalisatiereserve Almere		30.679	0
Algemene en overige reserves		0	-489.165
		<u><u>-331.511</u></u>	<u><u>1.268.815</u></u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			421.141		1.957.175
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen immateriële vaste activa	19	19.599			
- afschrijvingen materiële vaste activa	19	2.846.786		2.867.024	
- terugname bijz. waardeverminderingen		-143.202		-136.864	
- mutaties voorzieningen	7	-120.424		-67.020	
- boekresultaten afstoting vaste activa	17	-1.014.823		-763.256	
			1.587.936		1.899.884
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutaties voorraden	2	3.180		13.352	
- mutaties vorderingen (excl. te vorderen rente)	3	4.786.999		-6.991.099	
- mutaties vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk –overschot	4	1.561.568		-810.790	
- mutaties kortlopende schulden (excl. financieringsschulden en nog te betalen rente)	9	1.965.497		1.762.000	
			8.317.243		-6.026.537
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			10.326.319		-2.169.477
Ontvangen interest	21	27		420	
Betaalde interest	21	-1.057.486		-715.348	
			-1.057.459		-714.928
Kasstroom uit operationele activiteiten			9.268.860		-2.884.405
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen immateriële vaste activa	1	-2.790.665		0	
Investeringen materiële vaste activa	1	-17.643.504		-8.329.429	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	1.795.891		1.285.190	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-18.638.279		-7.044.239
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	8	-3.595.891		-2.147.224	
Nieuw opgenomen leningen	8	10.000.000		4.000.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			6.404.109		1.852.776
Mutatie geldmiddelen			<u>-2.965.309</u>		<u>-8.075.868</u>
Totaal liquide middelen 1 januari			32.335.069		40.410.937
Totaal liquide middelen 31 december			29.369.760		32.335.069
Mutatie geldmiddelen			<u>-2.965.309</u>		<u>-8.075.868</u>

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Stichting Triade-Vitree is statutair (en feitelijk) gevestigd te Lelystad, op het adres Grietenij 17-05 en is geregistreerd onder Kvk-nummer 39068356.

De belangrijkste activiteiten van Stichting Triade-Vitree zijn het besturen en het houden van toezicht op Stichting Triade en Stichting Vitree. Deze stichtingen bieden zorg en ondersteuning aan mensen met een verstandelijke, meervoudige, sociale of psychische beperking en aan jeugdigen die zulks behoeven. Stichting Triade-Vitree staat aan het hoofd van deze groep.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Stichting Triade-Vitree is geconfronteerd met een negatieve resultaatontwikkeling.

De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- Op dit moment is nog sprake van een ongefinancierd tekort op de productie over 2021 en 2022 van het samenwerkingsverband dat Stichting Vitree samen met Plury en 's Heeren Loo heeft met de aankoopcentrale regio Flevoland;
- Niet-reële tarieven voor de jeugdzorg;
- Toename kosten personeel door een te hoge (boven-formatieve) inzet en moeilijk vervulbare vacatures;
- Afnemende opbrengsten als gevolg van onvoldoende inzicht in de gerealiseerde productie door implementatie van een nieuw ECD, waardoor sprake is van achterstanden in de registratie en declaratie van geleverde zorg.

Hierdoor wordt op dit moment verwacht dat het geprognosticeerde resultaat 2022 uitkomt op EUR 8 miljoen negatief. Ultimo 2022 komt de liquiditeitspositie naar verwachting uit op circa EUR 17 miljoen.

Voor het jaar 2023 wordt ondanks gedeeltelijke ombuiging nog een negatief resultaat verwacht, en als gevolg hiervan en door betaling van investeringsverplichtingen nog een negatieve kasstroom.

Vanaf 2024 worden door de diverse voorgenomen acties weer positieve kasstromen geprognosticeerd.

Als gevolg van de negatieve resultaten over 2022 en 2023 verwachten wij dat per einde van deze jaren niet alle convenant afspraken met één van de financiers worden gehaald, waardoor de betreffende leningen dan per direct zouden kunnen worden opgeëist. Indien de betreffende financier de leningen direct zou opeisen beschikt Stichting Triade-Vitree ultimo 2023 in een worst case scenario niet over voldoende liquiditeiten. Dit leidt tot een onzekerheid van materieel belang, welke leidt tot een gereede twijfel over de continuïteit van de activiteiten van Stichting Triade-Vitree.

Hervormingsagenda

Stichting Triade-Vitree heeft gezien de negatieve exploitatie een meerjaren hervormingsagenda opgesteld (met ondersteuning van een extern bureau) om de negatieve resultaten om te buigen en de financiële positie structureel te verbeteren, en daarmee continuïteit te behouden.

Op basis van de uitgevoerde analyse heeft de raad van bestuur van Stichting Triade-Vitree eind 2022 besloten met ingang van eind 2022/2023 ingrijpende verbetermaatregelen te nemen:

- Ombuiging van de hoge boven-formatieve inzet van personeel en van de hoge inzet van personeel niet in loondienst. Dit wordt m.i.v. eind 2022 onder begeleiding van een extern bureau opgepakt voor de meest relevante onderdelen, wat zal moeten leiden tot structurele bezuinigingen waarbij er van uitgegaan is in de prognoses dat 50% gerealiseerd zal worden in 2023 en het restant in 2024 en 2025. Voor 2023 is in de prognose een besparing van EUR 4,9 miljoen opgenomen;
- Op orde brengen van de processen rondom registratie en declaratie van zorgproductie, inclusief het nieuwe ECD, hetgeen moet leiden tot een toename van de liquiditeit voor verrichte zorgactiviteiten. De inrichting van nieuwe contractafspraken met gemeenten in 2023 (inclusief uitwerking van het woonplaatsbeginsel) en het op basis daarvan tijdig, juist en volledig kunnen declareren in 2023 van de verrichte zorgproductie vormt voor met name de jeugdzorg een reëel risico;
- Het stroomlijnen van de intakeprocedures voor nieuwe cliënten en het opvullen van beschikbare plekken op verschillende zorglocaties;
- Met ingang van 2023 zal het Samenwerkingsverband voor de jeugdzorg eindigen en heeft Stichting Triade-Vitree voor 2023 in de nieuwe 'Open House'-constructie uitsluitend ingeschreven op contractaanbestedingen voor deze activiteiten voor zover sprake is van kostendekkende tarieven;
- Waar mogelijk zijn aanvullende subsidies aangevraagd bij gemeenten en wordt gesproken over structurele verhoging van bestaande subsidies. Daarnaast worden reguliere gesprekken over reële indexatie van tarieven voor 2023 gecontinueerd en zal maximaal gezocht worden naar mogelijkheden om onevenredige kostenstijgingen voor energie, voeding en vervoer gecompenseerd te krijgen vanuit de overheid en zorgfinanciers;
- Voeren van overleg met stakeholders en (zorg)financiers over de financiering van de organisatie uitgaande van de hervormingsagenda.

Naast de hervormingagenda heeft Stichting Triade-Vitree de mogelijkheid om te besluiten tot temporisering van een aantal investeringen waarvoor nog geen verplichtingen zijn aangegaan, teneinde de cash flow voor 2023 hiermee niet te belasten.

Daarnaast is ook specifiek een herstelplan geschreven voor de Jeugdzorgactiviteiten, omdat hier al langere periode sprake is van negatieve rendementen. Het herstelplan Jeugd wordt uitgewerkt in samenwerking met de regio Flevoland (samenwerkende gemeenten) en heeft als doelstelling gezamenlijk onderzoek te doen naar de urgente financiële tekorten bij Triade-Vitree gericht op verbeteringen voor Triade-Vitree, de aankoopcentrale en de Flevolandse gemeenten gezien het feit dat Triade-Vitree een groot deel van de Flevolandse zorginfrastructuur voor haar rekening neemt. De financiële vertaling van dit plan wordt binnenkort opgesteld door partijen.

Op basis van voorgaande concludeert de raad van bestuur van Stichting Triade-Vitree dat het aanvaardbaar is om de jaarrekening op te stellen op basis van continuïteit, waarbij de bestaande materiële onzekerheden in het voorgaande adequaat zijn toegelicht. Inherent aan de hervormingsagenda is dat er onzekerheid is of alle financiële doelstellingen in omvang en tempo conform planning gehaald kunnen worden. Een strakke regie op de uitvoering van de hervormingsagenda moet er voor zorgen dat hierop tijdig bijgestuurd kan worden. Hierop wordt door het bestuur en management dan ook maximaal ingezet in de komende tijd.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Waar nodig ter verbetering van het inzicht in verloop van vermogens- en resultaatposities hebben herrubriceringen plaatsgevonden in de vergelijkende cijfers. Bij de rubriek *Vorderingen en overlopende activa* zijn de nog te factureren posten bij de gemeenten verschoven van de Vorderingen op debiteuren geherrubriceerd naar de post Te vorderen op en te factureren aan gemeenten inzake WMO en Jeugdwet in zowel 2020 als 2021.

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.

De volgende waarderingsgrondslagen bevatten met name schattingen en veronderstellingen:

Afschrijvingstermijnen en restwaardes van materiele vaste activa, voorziening dubieuze vorderingen, voorzieningen, overlopende passiva. Er is binnen Triade-Vitree geen sprake van kritische schattingen.

Toelichting afwijkingen cijfers als gevolg van Covid pandemie

De COVID-19 pandemie heeft zowel in 2020 als in 2021 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad.

Er zijn in 2021 onder meer extra kosten gemaakt voor het testen van cliënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en -maatregelen, het op niveau houden van personele bezetting en schoonmaakkosten.

Ook was sprake van uitval van zorg met omzetsderving (in alle domeinen) als gevolg. Er is vanwege COVID-19 sprake geweest van een hoger ziekteverzuim en daardoor extra druk op de personele bezetting. De (meer)kosten zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de 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 Triade-Vitree heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

1) Wet Langdurige Zorg:

- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-21149a Fase 3 (2021)
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-21148 Fase 4 (2021)

2) Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet:

- Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)
- Brief VGN 4 november 2021

3) Subsidieregeling Zorgbonus

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

In 2021 is er sprake van compensatie van de gemaakte meerkosten. In 2020 is naast de compensatie van de gemaakte meerkosten ook sprake van omzetterderving waarbij de bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen, waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2020 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. 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 "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording".

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Triade-Vitree zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende (groeps)maatschappijen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de instelling zelf als van de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De posten in de geconsolideerde jaarrekening worden opgesteld volgens uniforme grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de groep.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd.

In de geconsolideerde jaarrekening over boekjaar 2021 zijn opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren.

Dit betreft de volgende stichtingen:

- Stichting Triade-Vitree te Lelystad
- Stichting Triade te Lelystad (overheersende zeggenschap)
- Stichting Vitree te Lelystad (overheersende zeggenschap)

Transacties met verbonden partijen

Als verbonden partijen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij, alsmede de bestuurders en toezichthouders en ondernemingen waarover zij, hun levenspartners en/of hun afhankelijke kinderen overheersende zeggenschap hebben.

Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. Toelichting van transacties met verbonden partijen vindt plaats voor transacties van betekenis die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden (waarbij transacties tussen groepsmaatschappijen niet vermeld hoeven te worden) en voor de WNT-bezoldiging van bestuurders en toezichthouders.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

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

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.

Presentatie- en functionele valuta

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

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 instelling, de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld en indien beschikking over het actief wordt verkregen.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De immateriële vaste activa betreft aangekochte software alsmede uitgaven voor nog te implementeren software en bijkomende implementatiekosten.

De afschrijving vindt plaats volgens de lineaire methode. Voor software worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Software	33%
----------	-----

De afschrijvingstermijnen van immateriële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Waardeverminderingen en terugnemingen daarop worden afzonderlijk in de winst- en verliesrekening opgenomen, hetzij afzonderlijk toegelicht.

De uitgaven na eerste verwerking van een gekocht of zelf vervaardigd immaterieel vast actief worden toegevoegd aan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat de uitgaven zullen leiden tot een toename van de verwachte toekomstige economische voordelen en de uitgaven en de toerekening aan het actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Als niet wordt voldaan aan de voorwaarden voor activering worden de uitgaven vanaf het moment van in gebruikname verantwoord als kosten in de winst- en verliesrekening.

Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vooruitbetalingen op immateriële vaste activa wordt niet afgeschreven.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de onderneming en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De bedrijfsgebouwen en terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en de niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar zijnde activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten.

De geschatte afschrijvingen worden berekend als een percentage van aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische gebruiksduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële activa wordt niet afgeschreven.

Voor gebouwen en terreinen wordt een restwaarde gehanteerd. Voor de overige activa geldt de restwaarde nul. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij desinvestering. Bij het activeren van de kosten in de balans wordt de componentenbenadering toegepast. Er wordt voor de componenten waarbij er verschil bestaat in gebruiksduur, onderscheid gemaakt in de afschrijvingsstermiinen van deze componenten.

Voor bedrijfsgebouwen en terreinen worden de afschrijvingen in jaren bepaald op het niveau van de volgende componenten:

Grond	0
Gebouwen - Bouwkundige voorziening	40
Gebouwen - Bouwkundige omhulling	20
Gebouwen - Werktuigbouwkundige voorziening en elektrotechnische voorziening	20
Gebouwen - Vaste inrichting	10

Voor machines en installaties en andere vaste bedrijfsmiddelen worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Machines en installaties	5% / 10%
Hardware ICT	20%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5% / 20%

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.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheid met betrekking tot het object. Hierbij worden belangrijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar onderscheiden (verschillen in verwachte gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon) zodat afzonderlijk op deze bestanddelen worden afgeschreven.

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogte van de bedrijfswaarde of de opbrengstwaarde.

Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van het totaal van de organisatie, de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies toegerekend aan de activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardevermindering is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord. Stichting Triade-Vitree wordt hierbij als één kasstroom genererende eenheid gezien, met uitzondering van vaste activa die geen onderdeel zijn van de de doorgaande bedrijfsuitvoering.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, vermeerderd met overige kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De kostprijs is gebaseerd op basis van de gemiddelde inkooprijzen. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de meest betrouwbare schatting van het bedrag dat de voorraden maximaal zullen opbrengen, onder aftrek van nog te maken kosten.

Handelskortingen, rabatten en soortgelijke (te) ontvangen vergoedingen met betrekking tot de inkoop van voorraden worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

Financiële instrumenten

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

In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen:

verstrekte leningen, overige vorderingen, geldmiddelen en overige financiële verplichtingen.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan.

Een financieel instrument 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 de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de geconsolideerde jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de resultatenrekening. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije markttrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Debiteuren en overige vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

De effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingverliezen worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Vorderingen en schulden uit hoofde van het financieringstekort of -overschot.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is 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).

De waardering van de vorderingen uit hoofde van financieringstekorten en schulden uit hoofde van financieringsoverschotten zijn gelijk aan de waardering van andere vorderingen en schulden in deze jaarrekening.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Onder 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 op basis van de effectieve-rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Op iedere verslagdatum worden financiële activa beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Debiteuren die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering worden collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken. Bij de beoordeling gebruikt de instelling historische trends. De uitkomsten worden bijgesteld als het management van oordeel is dat economische- en kredietomstandigheden zodanig zijn dat de daadwerkelijke verliezen hoger of lager zullen zijn.

De boekwaarde van vorderingen wordt verminderd met de voorziening dubieuze debiteuren. Vorderingen die niet incasseerbaar zijn worden afgeboekt van de voorziening. Andere toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening worden in de resultatenrekening verantwoord. Als in een latere periode de waarde van het actief stijgt en het herstel objectief in verband gebracht kan worden met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de resultatenrekening.

Saldering van financiële instrumenten

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

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting worden gepresenteerd onder schulden. Baten en lasten met betrekking tot deze instrumenten worden in de resultatenrekening gepresenteerd.

Onder de bestemmingsreserve worden alle reserves opgenomen, waaraan door de Raad van Bestuur een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan. Onder de bestemmingsfondsen zijn alle reserves opgenomen, waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan. Bij Stichting Triade-Vitree gaat het hierbij om beperkingen die volgen uit de beleidsregels van de NZa of andere regelingen zoals WLZ, WMO en Jeugdwet, bepalingen vanuit Gemeenten en Provincie: Egalisatiereserve subsidies gemeente Almere, Financiering Tallinnstraat en Reserve aanvaardbare kosten.

De algemene reserves bestaan uit opbrengsten die voortvloeien uit het leveren van overige prestaties waar geen beperking is opgelegd door een derde of bestemming door Raad van Bestuur en waarover de bevoegde organen vrij kunnen beschikken.

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve of fonds gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

De consolidatie van de jaarrekeningen van de stichtingen betreft in feite een samenvoeging van desbetreffende jaarrekeningen onder toepassing van de methode van consolidatie. Het geconsolideerde eigen vermogen wijkt hierdoor af van het eigen vermogen van het groepshoofd.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Wanneer het effect van de tijdswaarde van geld materieel is worden voorzieningen gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting nodig zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden, niet betrokken.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening jubileumuitkeringen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1% (2020: 4%).

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), voor zover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening verlieslatende contracten

Stichting Vitree heeft een 15-jarig huurcontract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door Stichting Vitree na de balansdatum te ontvangen prestatie en de na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de gehanteerde disconteringsvoet is 5% (2020: 5%).

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout van materieel belang in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden in de resultatenrekening verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden ingeschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
 - b. de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is;
 - c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
 - d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan worden de opbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening.
- De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de subsidiegever.

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

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

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 instelling 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 reorganisatievoorziening.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Triade-Vitree heeft voor haar werknemers een toegezegde bijdrageregeling. 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 of Stichting Triade, danwel Stichting Vitree. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstak- pensioenfonds Zorg en Welzijn. Zowel Stichting Triade als Stichting Vitree 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. In december 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. 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 Triade-Vitree 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 Triade-Vitree heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van een terugbetaling door de pensioenuitvoerder of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Indien sprake is van aanpassingen van de per balansdatum opgebouwde aanspraken die voortvloeien uit toekomstige salarisverhogingen die per balansdatum reeds zijn toegezegd en die voor rekening van de stichting komen wordt hiervoor een voorziening gevormd. Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van de pensioenuitvoerder en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met de pensioenuitvoerder, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers.

Financiële baten en -lasten

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

Zorgbonus

De in 2021 en 2020 betaalde zorgbonussen zijn als onderdeel van de personele lasten gepresenteerd. De hiervoor toegekende overheidssubsidie is gepresenteerd onder de baten uit subsidies.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de resultatenrekening van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen of waarin de opbrengsten zijn gedeerd of het exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De vooruitontvangen bedragen (zowel kort- als langlopend) worden onder de overlopende passiva opgenomen. Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als baten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare bedragen. Belastingen over de winst worden, indien van toepassing, in de resultatenrekening opgenomen. Deze worden berekend over de belastbare winst aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslaggevingsdatum dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventueel correcties op de, over voorgaande jaren verschuldigde, belasting.

Leasing

Stichting Triade-Vitree 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 lease. 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 lease overeenkomst.

Operationele leases

Als stichting Triade-Vitree optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsmethodiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

1.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen die zonder beperking en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van transacties kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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.

1.4.5 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 toelicht in de jaarrekening.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA**1. Immateriële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Software	1.156.315	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	1.947.241	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>3.103.556</u>	<u>0</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	0	0
Bij: investeringen	3.123.155	0
Af: afschrijvingen	19.599	0
Boekwaarde per 31 december	<u>3.103.556</u>	<u>0</u>

De investeringen in 2021 hebben betrekking op het opzetten van de ICT omgeving na uittrekking bij de Carante Groep en de overgang naar het nieuw ECD Care4.

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	48.346.615	31.856.517
Machines en installaties	1.576.316	1.832.541
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.527.406	4.502.192
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op mva	6.554.830	8.936.349
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	284.041	0
Totaal materiële vaste activa	<u>61.289.208</u>	<u>47.127.599</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	47.127.599	41.547.684
Bij: investeringen	17.646.261	8.832.009
Af: afschrijvingen	2.846.786	2.867.024
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	143.202	136.864
Af: desinvesteringen	781.068	521.934
Boekwaarde per 31 december	<u>61.289.208</u>	<u>47.127.599</u>

De investeringen in 2021 hebben voornamelijk betrekking op de ingebruikname van de nieuwbouwlocatie in Almere met bijbehorende inventarissen en enkele andere vastgoedprojecten in aanbouw of in voorbereiding. De desinvesteringen betreffen op geheel afgeschreven activa en verkoop van een viertal panden en automatiseringsapparatuur.

Het onderhanden werk bestaat uit nieuw- en verbouw van locaties voor € 6,5 mln.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.5.11. Een deel van de vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting van de langlopende schulden.

De terugname bijzondere waardeverminderingen betreft een gebouw waarop in het verleden een afwaardering van € 0,6 mln heeft plaatsgevonden. In 2021 is besloten het pand te verkopen en uit taxatie en een ontvangen bieding is gebleken dat de afwaardering voor een bedrag van € 143K teruggenomen diende te worden.

Het bedrag van de cumulatieve bijzondere waardevermindering per 31-12-2021 bedraagt € 2.785.090 (2020: € 3.416.984).

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

3. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voorraden	76.022	79.202
Totaal voorraden	<u>76.022</u>	<u>79.202</u>

De voorraden betreffen diverse goederen voor de commerciële dagactiviteiten. Er is geen sprake van een voorziening voor incurantheid.

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

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	594.001	1.627.563	0	2.221.564
Financieringsverschil VG boekjaar	0	0	604.545	604.545
Financieringsverschil GGZ boekjaar	0	0	55.451	55.451
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-594.001	-1.627.563	0	-2.221.564
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-594.001</u>	<u>-1.627.563</u>	<u>659.996</u>	<u>-1.561.568</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>659.996</u>	<u>659.996</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

VG-Vitree	c	c	a
VG-Triade	c	c	a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	659.996	2.457.769
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	236.205
	<u>659.996</u>	<u>2.221.564</u>

Specificatie financieringsverschil VG in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	72.919.634	70.362.077
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	72.315.089	68.734.514
Totaal financieringsverschil	<u>604.545</u>	<u>1.627.563</u>

	<u>2019</u>
	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	67.595.433
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	67.001.432
Totaal financieringsverschil	<u>594.001</u>

Specificatie financieringsverschil GGZ in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	5.583.112	0
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	5.527.661	0
Totaal financieringsverschil	<u>55.451</u>	<u>0</u>

Toelichting

Het financieringsverschil VG voor 2020 bestaat uit een financieringstekort van € 2.457.769 voor Stichting Triade en een financieringsoverschot van € 236.205 voor Stichting Vitree. Vanaf 2021 zijn beide contracten samengevoegd tot één contract.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

5. Vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vordering op debiteuren *	804.810	805.356
Te vorderen transitievergoeding UWV	208.742	303.249
Verkoop activa	0	343.712
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen	1.140.787	1.774.404
Nog te ontvangen bedragen:		
Te vorderen op en te factureren aan gemeenten inzake WMO en Jeugdwet *	9.296.104	12.978.648
Te vorderen op gemeenten inzake subsidies	56.000	348.297
Vordering Personeel	130.033	165.497
Waarborgsommen	8.802	16.343
Nog te ontvangen bedragen	499.256	196.027
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>12.144.534</u>	<u>16.931.533</u>

De vorderingen en overlopende activa hebben een resterende looptijd < 1 jaar.

Er is sprake van een voorziening wegens oninbaarheid op de debiteuren groot € 100.296 (2020: € 139.034)

De voorziening bestaat uit niet geïnde eigen bijdragen van cliënten en zorgdeclaraties waarover onzekerheden bestaan.

De vordering op personeel betreft voornamelijk nog in de toekomst in te houden bedragen voor fiets- en computerplannen.

De vooruitbetaalde bedragen zijn gedaald door de uittreding bij Carante. De rekening courantverhouding tussen beide organisaties is financieel afgewikkeld, resulterend in een verlaging van € 400K.

De vordering op en te factureren aan gemeenten inzake WMO en Jeugdwet zijn afgenomen in 2021 t.o.v. 2020.

In de vordering van 2020 stond naast het reguliere basiscontract een extra vordering van € 4,5mln voor de ophoging van het basiscontract over de jaren 2019 en 2020. Deze ophoging is in 2021 reeds opgenomen in het basiscontract en gedurende het boekjaar 2021 ontvangen in de bevoorschotting. Voor 2021 is er een vordering op gemeente Almere uit hoofde van het herstelplan.

In de Nog te ontvangen bedragen is voor de te verwachten vergoeding van het stagefonds een bedrag opgenomen van € 142K voor de periode september-december van schooljaar 2021-2022. Daarnaast is er voor een toezegging van één van de partners van € 63K opgenomen als bijdrage in een project welke in 2021 negatief uit is gekomen.

* Er heeft in de vergelijkende cijfers van 2020 een herrubricering plaatsgevonden tussen de "Vordering op debiteuren" en de "Te vorderen op en te factureren aan gemeente inzake WMO en Jeugdwet" van totaal € 1.697.686.

6. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bankrekeningen	29.302.842	32.287.876
Kassen	23.177	20.798
Kruisposten	43.741	26.395
Totaal liquide middelen	<u>29.369.760</u>	<u>32.335.069</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting met uitzondering van een bedrag van € 0,5 miljoen dat is geblokkeerd uit hoofde van bankgaranties.

De liquide middelen zijn in 2021 afgenomen, dit wordt met name veroorzaakt door investeringen die in 2021 uit eigen middelen zijn betaald.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA**7. Eigen vermogen****Verloop van het eigen vermogen in 2021**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kapitaal	227	227
Bestemmingsfondsen	45.334.371	45.637.516
Bestemmingsreserves	200.073	228.439
Algemene en overige reserves	2.890.428	2.890.428
Totaal eigen vermogen	<u>48.425.099</u>	<u>48.756.610</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1 jan</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo per 31 dec 2021</u>
	€	€	€
Kapitaal	227	0	227
	<u>227</u>	<u>0</u>	<u>227</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1 jan</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo per 31 dec 2021</u>
	€	€	€
Egalisatiereserve subsidies gemeente Almere	239.773	30.679	270.452
Financiering Tallinnstraat	67.983	-22.661	45.322
Reserve aanvaardbare kosten	45.329.760	-311.163	45.018.597
Totaal	<u>45.637.516</u>	<u>-303.145</u>	<u>45.334.371</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1 jan</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo per 31 dec 2021</u>
	€	€	€
Giften	228.439	-28.366	200.073
	<u>228.439</u>	<u>-28.366</u>	<u>200.073</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1 jan</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo per 31 dec 2021</u>
	€	€	€
Algemene reserve	2.890.428	0	2.890.428
Totaal	<u>2.890.428</u>	<u>0</u>	<u>2.890.428</u>

Resultaatbestemming

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen op pagina 4.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

Verloop van het eigen vermogen in 2020*Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kapitaal	227	227
Bestemmingsfondsen	45.637.516	43.879.536
Bestemmingsreserves	228.439	228.439
Algemene en overige reserves	2.890.428	3.379.593
Totaal eigen vermogen	<u>48.756.610</u>	<u>47.487.795</u>

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

	<u>Saldo per 1 jan 2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo per 31 dec 2020</u>
	€	€	€
Kapitaal	227	0	227
	<u>227</u>	<u>0</u>	<u>227</u>

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

	<u>Saldo per 1 jan 2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo per 31 dec 2020</u>
	€	€	€
Egalisatiereserve subsidies gemeente Almere	239.773	-	239.773
Financiering Tallinnstraat	90.644	-22.661	67.983
Reserve aanvaardbare kosten	43.549.119	1.780.641	45.329.760
Totaal	<u>43.879.536</u>	<u>1.757.980</u>	<u>45.637.516</u>

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

	<u>Saldo per 1 jan 2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo per 31 dec 2020</u>
	€	€	€
Giften	228.439	-	228.439
	<u>228.439</u>	<u>0</u>	<u>228.439</u>

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

	<u>Saldo per 1 jan 2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo per 31 dec 2020</u>
	€	€	€
Algemene reserve	3.379.593	-489.165	2.890.428
Totaal	<u>3.379.593</u>	<u>-489.165</u>	<u>2.890.428</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA**Toelichting:****Bestemmingsfondsen****Reserve aanvaardbare kosten**

Dit fonds wordt gevormd door overschotten en tekorten van de WLZ activiteiten, de Wet Maatschappelijke Ondersteuning en de Jeugdwet.

Egalisatiereserve subsidies gemeente Almere

De egalisatiereserve subsidies gemeente Almere wordt gevormd door behaalde resultaten vanuit de door gemeente Almere verstrekte subsidies. Dit is inclusief het saldo van het egalisatiefonds Beschermd Wonen.

Financiering Tallinnstraat

De reserve financiering Tallinnstraat is gevormd ter dekking van de afschrijvingskosten van de Tallinnstraat, zoals door Provincie Flevoland is opgelegd.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve giften wordt gevormd door giften en donaties en gereserveerd voor uitgaven van de betreffende locaties.

Algemene en overige reserves

De algemene en overige reserves omvatten onder meer de reserves van via fusie tot Triade-Vitree toegetreden rechtsvoorgangers.

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 2021
	€	€	€	€	€
Voorziening Jubileumuitkering	340.660	242.602	77.695	0	505.567
Voorziening Langdurig zieken	302.980	326.139	173.129	0	455.990
Voorziening Verlieslatende contracten	492.001	0	127.934	310.407	53.661
Totaal voorzieningen	<u>1.135.641</u>	<u>568.741</u>	<u>378.758</u>	<u>310.407</u>	<u>1.015.217</u>

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

	2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	515.381
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	499.836
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	101.113

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening jubileumuitkeringen**

De voorziening jubileumuitkeringen betreft de contante waarde van de uitkeringen aan de medewerkers inzake jubilea. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met een vertrekkans van de medewerkers. Deze voorziening is contant gemaakt. De gehanteerde disconteringsvoet is 1%.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA***Voorziening langdurig zieken***

Indien op balansdatum verplichtingen bestaan tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid, wordt er een voorziening opgenomen. In de voorziening is tevens rekening gehouden met de verwachte te betalen transitievergoeding voor de afwikkeling van het dienstverband als gevolg van langdurig ziek. De verplichting is een beste inschatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting per balansdatum af te wikkelen. Met mogelijke gevolgen hiervan voor de gedifferentieerde premieafdrachten wordt geen rekening gehouden. Deze voorziening is niet contant gemaakt.

Voorziening verlieslatende contracten

Deze voorziening heeft betrekking op een verlieslatend huurcontract voor een vastgoed locatie. Stichting Vitree heeft een 15-jarig contract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door Vitree na de balansdatum te ontvangen prestatie en de door hem na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. In 2021 is met verhuurder overeengekomen dat de huur wordt opgezegd. Per juni 2022 wordt de locatie niet meer gehuurd. De voorziening is op deze wijziging aangepast. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA**9. Langlopende schulden***De specificatie is als volgt :*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	25.172.444	19.382.678
Totaal langlopende schulden	<u>25.172.444</u>	<u>19.382.678</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	20.689.901	18.837.125
Bij: nieuwe leningen	10.000.000	4.000.000
Af: aflossingen	3.595.891	2.147.224
Stand per 31 december	<u>27.094.011</u>	<u>20.689.901</u>
Betaalde Disagio	302.500	
Amorisatie disagio	<u>4.823</u>	
Mutatie te amortiseren disagio	297.677	0
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.623.890	1.307.224
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>25.172.444</u>	<u>19.382.678</u>

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen, exclusief disagio	1.623.890	1.307.224
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost), excl disagio	25.470.121	19.382.678
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	19.394.560	12.458.783

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 12. Langlopende Schulden.

De contractuele aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

In 2021 is er een tijdelijke kortlopende financiering van ING voor € 2 miljoen afgelost en een langlopende lening van € 2 miljoen afgesloten. Verder is ten opzichte van de contractuele aflossingsverplichting voor 2021 € 202.000 vrijwillig extra afgelost.

Rekening-courant faciliteit en verstrekte zekerheden aan banken

Stichting Triade-Vitree heeft een doorlopende rekening-courant faciliteit bij de ING Bank tot een bedrag van maximaal € 2.000.000 (2020: € 2.000.000) hiervan is per 31 december 2021 een bedrag van € nihil benut (2020: nihil), de looptijd is tot 1 februari 2023 met telkens een jaarlijkse stilzwijgende verlenging tenzij één van de partijen deze opzegt.

Ten behoeve van de voorgenoemde faciliteit, evenals de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 16.505.000 is met de bankier een aantal ratio's overeengekomen.

De Debt Service Cover Ratio dient gedurende de looptijd van de Kredietfaciliteit groter te zijn dan 1,3.

Loan to Value zal maximaal 60% bedragen.

De Net Leverage zal maximaal 4 bedragen.

Op het moment van het opstellen van deze jaarrekening is aan alle bovenstaande convenanten voldaan voor de 12-maandsperiode eindigend op 31 december 2021.

Daarnaast zijn de volgende zekerheden gesteld:

- een compte joint en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst van Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree
- stamverpanding boekvorderingen (eerste pandrecht) van Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree
- een negatieve pledge, pari passu en cross default verklaring afgegeven door Stichting Triade-Vitree en Stichting Triade Stichting Vitree
- een gezamenlijke hypotheek ter hoogte van € 50,0 mio met Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector op al het vastgoed van de kredietnemer.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA**10. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.623.890	1.307.224
Crediteuren	9.953.751	8.011.197
Belastingen en sociale premies	4.198.664	3.961.189
Schulden terzake pensioenen	93.809	263.293
Nog te betalen lonen	27.718	80.192
Te betalen vakantiegeld	2.713.596	2.653.478
Reservering vakantiedagen	1.647.789	1.415.591
Opgebouwde rechten Persoonlijk Budget Levensfase	4.994.771	4.663.708
Afkoop personeel	141.682	2.000
Overige schulden:		
Overige schulden	1.408.829	1.384.061
Nog te betalen inzake zorgbonus	464.827	1.604.050
Te betalen inzake WMO en Jeugdwet	4.008.911	3.704.051
Vooruitontvangen of terug te betalen Subsidies	409.965	33.073
Nog te betalen kosten:		
Overige Rekening Couranten	7.194	11.433
Nog te betalen ORT	220.190	203.636
Interest leningen	114.729	121.860
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>32.030.316</u>	<u>29.420.038</u>

De schulden hebben een looptijd < 1 jaar.

Door het aanscherpen van de controle van de facturen van de onderaannemers is er een achterstand ontstaan in de betaling van deze facturen. De nog te accorderen facturen met een looptijd groter dan 30 dagen bedraagt ruim € 1,6 miljoen. De schuld Nog te betalen inzake zorgbonus betreft de terug te betalen post van te veel ontvangen zorgbonus over zowel 2020 als 2021 zoals opgenomen in de bijlage van deze jaarrekening. Door late afrekening van de subsidies 2020 vanuit de gemeente staat er een hoger bedrag aan terug te betalen subsidies. Daarnaast is er een subsidie ontvangen welke voor meerdere jaren bedoeld is en doorgeschoven is naar 2022.

Toelichting van risico's en risicomanagement van financiële instrumenten**Algemeen**

Stichting Triade-Vitree maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting bloot stelt aan kredietrisico, renterisico, kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de onderneming te beperken. De instelling is niet of slechts zeer beperkt onderhevig aan prijs- en valutarisico's (ten aanzien van de financiële instrumenten).

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over liquide middelen, vorderingen opgenomen onder debiteuren en overige vorderingen. De vorderingen en overlopende activa staan voor circa 71% uit bij gemeenten en voor 5% bij de zorgkantoren. De overige vorderingen staan uit bij handelsdebiteuren en overig. Het kredietrisico wordt beperkt geacht. Het maximale kredietrisico bedraagt € 41,0 miljoen (exclusief vooruitbetaalde kosten; 2020 € 49,8 miljoen). De instelling heeft aanmanings- en incassoprocedures ingesteld, en beoordeelt de kredietwaardigheid van tegenpartijen om het kredietrisico te beheersen. Verder heeft Stichting Triade-Vitree als beleid om uitsluitend bankrekeningen aan te houden bij Nederlandse grootbanken.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van de stichting Triade-Vitree is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen, derhalve loopt de stichting geen renterisico over deze financiering, anders dan bij een herfinanciering van de bestaande leningen en een reële waarde risico. De rentetarieven en resterende looptijden blijken uit de specificatie van de leningen in de toelichting.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA**Liquiditeitsrisico**

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie en de continuïteit van de financiering door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen en financiële planning. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de groep te kunnen voldoen. Voor een verdere toelichting op de ontwikkeling van de liquiditeitspositie wordt verwezen naar de toelichting onder 'Continuïteitsveronderstelling' in de waarderingsgrondslagen vanaf pagina 7.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en kortlopende schulden wijkt gering af van de boekwaarde.

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**Garantie**

Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) staat garant voor bankleningschulden voor een bedrag van € 18.976.012.

Voorwaardelijke verplichtingen

Ultimo boekjaar bedragen de verstrekte bankgaranties € 561.047 (2020: € 561.047). Stichting Triade-Vitree, en de gelieerde stichtingen, zijn voor de bankier over en weer hoofdelijk aansprakelijk.

Waarborgfonds voor de zorgsector

De zorginstelling heeft in het kader van het WFZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WFZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WFZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen en WFZ wordt aangesproken op zijn garantieverplichtingen, WFZ een beroep kan doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WFZ.

Het obligo betreffende de leningen, geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector, bedraagt per 31 december 2021 € 569.280 (3% van de restschuld van € 18.976.011) De totale geborgde hoofdsom bedraagt € 29.148.967.

Investeringsverplichtingen

Ultimo boekjaar bedragen de totale verplichtingen uit hoofde van investeringen € 6.549.509 (2020: € 16.865.609). Deze investeringen hebben betrekking op de nieuwbouw van zorgwoningen.

Operationele leases

Ultimo boekjaar bedragen de totale verplichtingen uit hoofde van operationele leases € 26.435.418 (2020: € 34.955.882). Hiervan vervalt een bedrag van € 5.492.450 (2020: € 5.452.950) binnen één jaar, € 13.362.341 (€ 17.052.312) tussen één jaar en vijf jaar en € 7.580.627 (€ 12.450.620) ná vijf jaar.

De operationele leases hebben betrekking op panden (94,8%, 2020: 97,8%), leasecontracten ICT (2,4%, 2020: 1,6%) en leaseauto's (2,7%, 2020: 0,6%), waarvan de contracten een gemiddelde looptijd hebben van 4 jaar (2020: 5 jaar).

Aansprakelijkheid fiscale eenheid

Tussen Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree bestaat een fiscale eenheid waardoor de stichting uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk is voor de omzetbelasting schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2021 bedraagt de schuld omzetbelasting van de fiscale eenheid € 54.727.

De omzetbelasting is in elk van de stichtingen opgenomen voor dat deel dat de desbetreffende stichting als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn, rekening houdend met de toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid aan de verschillende stichtingen.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting Triade-Vitree heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 en 2021 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Voor de productie van het Samenwerkingsverband is een materiële controle uitgevoerd op verzoek van de Aankoopcentrale. Per datum van deze jaarrekening is dit nog niet afgewikkeld en is Triade-Vitree hierover nog in gesprek met de Aankoopcentrale. Ten opzichte van de baten zoals verwerkt in deze jaarrekening wordt geen negatief financieel effect verwacht hieruit. Stichting Triade-Vitree verwacht uit hoofde van de overig genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie geen verdere materiële correcties op de verantwoorde opbrengsten.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA***VPB-plicht Jeugdwet***

Met de invoering van de Jeugdwet in 2015 is de financieringswijze van de jeugdzorg gewijzigd waardoor jeugdzorginstellingen mogelijk geen beroep meer kunnen doen op het zogenoemde 'subsidiebesluit' om buiten de heffing van de vennootschapsbelasting (hierna: vpb) te blijven. Dit heeft ertoe geleid dat bij jeugdzorginstellingen onzekerheid over de vpb-plicht is ontstaan.

In deze context is op 13 december 2019 het geactualiseerde verzamelbesluit gepubliceerd waarin met name de zorgvrijstelling in de vennootschapsbelasting nader wordt uitgewerkt. Nieuw in het geactualiseerde besluit is de uitwerking van de vpb-positie van jeugdzorginstellingen. In het nieuwe besluit zorgvrijstelling vpb is toegevoegd dat financiering op basis van de Jeugdwet een belangrijk uitgangspunt is voor de toets of er sprake is van 'zorg' als bedoeld voor de zorgvrijstelling. Gezien het bovenstaande heeft de organisatie haar zorgverlening geanalyseerd/een activiteitentoeets uitgevoerd in relatie tot de vpb zorgvrijstelling zoals beschreven in het nieuwe besluit zorgvrijstelling vpb.

Hieruit is het volgende naar voren gekomen:

- De dienstverlening van Stichting Triade-Vitree en Stichting Triade bestaat voor een groot deel uit activiteiten die op grond van het besluit niet "als kwalificerende zorg" worden aangemerkt.
- De dienstverlening van Stichting Vitree bestaat voor een deel uit activiteiten die op grond van het besluit "als kwalificerende zorg" kan worden aangemerkt.

In dat kader heeft de organisatie voor Stichting Vitree naar beste kunnen een inschatting gemaakt van een mogelijke vpb last en geconstateerd dat gezien de resultaten over de afgelopen jaren het risico op een vpb-last klein is. Stichting Vitree is hierover in overleg met de belastingdienst gezien het feit dat Stichting Vitree geen winstoogmerk heeft. In dit overleg is gesproken of en in welke mate de activiteiten zich kwalificeren als zorg en tot slot over een mogelijke ingangsdatum van vpb plicht. Er is nog geen definitieve terugkoppeling van de belastingdienst ontvangen op het standpunt van Stichting Vitree. Om genoemde redenen is in de jaarrekening geen rekening gehouden met een vennootschapsbelastinglast.

Voorziening nieuwbouw Jeugdzorg

De provincie Flevoland heeft namens het rijk in de jaren '90 een specifieke doeluitering jeugdzorg aan Vitree verstrekt voor de verwerving van nieuw vastgoed, zijnde een pand gelegen aan Walvisplein 95/96 en de Lierstraat 15 in Almere. Door de provincie Flevoland is een totaalbedrag van € 1.259.139 beschikbaar gesteld aan Vitree. Voorwaarden daarbij zijn dat over dit bedrag geen afschrijving plaatsvindt en dat bij vervreemding van de panden met de provincie wordt overlegd over terugbetaling van de bijdrage en afspraken worden gemaakt over eventuele boekwinsten.

Met het inwerking zijn getreden van de Jeugdwet per 01-01-2015 is de subsidierelatie tussen provincie Flevoland en Vitree geëindigd. De gemeenten zijn per 1 januari 2015 verantwoordelijk voor de uitvoering van de Jeugdwet. De provincie heeft met de vaststelling van de subsidie 2014 de voorwaarden betreffende het vastgoed (Walvisplein en Lierstraat) van Vitree overgedragen aan de gemeenten, respectievelijk aan de voor hen penvoerende (centrum-) gemeente Almere.

Bij de subsidievaststelling over 2014 voor Vitree is de verplichting opgenomen dat met de inwerkingtreding van de Jeugdwet per 1 januari 2015, Vitree bij verkoop van de panden Walvisplein 95/96 en Lierstraat 15 na 1 januari in overleg met de penvoerende gemeente mag overgaan tot eventuele herbestemming van de door de provincie Flevoland verstrekte subsidiebijdrage. Daartoe is instemming nodig van de Flevolandse gemeenten. Ook is in de subsidievaststelling in algemene zin vastgelegd dat de vrijgekomen financiële middelen, bij verkoop van deze panden, door de gemeenten herbestemd dienen te worden voor doeleinden die vallen onder de reikwijdte van de Jeugdwet.

Coöperatie Jeugd en Gezinsteam Lelystad

Per 1 januari 2018 is de subsidie van Jeugd en Gezinsteam Lelystad met betrekking tot Stichting Vitree ondergebracht bij de Coöperatie Jeugd en Gezinsteam Lelystad. Stichting Vitree is één van de leden van de Coöperatie. Bij een (dreigend) exploitatietekort kan de algemene vergadering besluiten tot het opleggen van een heffing die over de leden wordt omgeslagen, volgens een door de algemene vergadering vast te stellen verdeelsleutel. Door het college van gemeente Lelystad is besloten om met ingang van 1 juli 2021 de toeleiding naar jeugdhulp anders in te richten. De werkzaamheden van de Coöperatie zijn per deze datum dan ook beëindigd en is de subsidie financieel afgewikkeld tussen de Coöperatie en de gemeente Lelystad. In 2022 heeft nog een finale afwikkeling van de subsidie met de gemeente Lelystad plaatsgevonden, nadat de Coöperatie eind 2021 was ontbonden.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

12. MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Software	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
- aanschafwaarde			0
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen			0
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen		3.123.155	3.123.155
- ingebruikname	1.175.914	-1.175.914	0
- afschrijvingen	19.599		19.599
- terugname bijz. waardevermindering			0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde			0
cumulatieve afschrijvingen			0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.156.315</u>	<u>1.947.241</u>	<u>3.103.556</u>
Stand per 31 december 2021			
- aanschafwaarde	1.175.914	1.947.241	3.123.155
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	19.599	0	19.599
Stand per 31 december 2021	<u>1.156.315</u>	<u>1.947.241</u>	<u>3.103.556</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

13. 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 de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	56.656.099	4.994.035	9.566.223	8.936.349		80.152.706
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	24.799.582	3.161.494	5.064.031			33.025.107
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>31.856.517</u>	<u>1.832.541</u>	<u>4.502.192</u>	<u>8.936.349</u>	<u>0</u>	<u>47.127.599</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	211.766		1.226.866	16.207.629		17.646.261
- ingebruikname	18.486.345		102.803	-18.589.148		0
- afschrijvingen	1.375.089	252.842	1.218.737		118	2.846.786
- terugname bijz. waardevermindering					143.202	143.202
- correctie rubricering						
aanschafwaarde	-1.392.940	-15.619			1.408.559	0
cumulatieve afschrijvingen	-1.252.880	-14.722			1.267.602	-
per saldo	-140.060	-897	0	-	140.957	0
- overboeking/ ingebruikname mva						0
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	1.643.860	19.117	165.094			1.828.071
cumulatieve afschrijvingen	950.996	16.631	79.376			1.047.003
per saldo	692.864	2.486	85.718	-	-	781.068
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>16.490.098</u>	<u>-256.225</u>	<u>25.214</u>	<u>-2.381.519</u>	<u>284.041</u>	<u>14.161.609</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	72.317.410	4.959.299	10.730.798	6.554.830	1.408.559	95.970.896
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	23.970.795	3.382.983	6.203.392		1.124.518	34.681.688
Stand per 31 december 2021	<u>48.346.615</u>	<u>1.576.316</u>	<u>4.527.406</u>	<u>6.554.830</u>	<u>284.041</u>	<u>61.289.208</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

14. OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resteren- de looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Lening geborgd: 1. WFZ 2. VWS
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Waterschapsbank	nov 2003	4.500.000	40	Rentevast	1,630%	1.916.669	0	83.333	1.833.336	1.416.671	22	Lineair	83.333	1
Waterschapsbank	dec 2006	2.415.000	40	Rentevast	4,055%	1.464.660	0	56.335	1.408.325	1.126.650	25	Lineair	56.335	1
Waterschapsbank	dec 2006	2.410.000	40	Rentevast	0,480%	1.566.500	0	60.250	1.506.250	1.205.000	25	Lineair	60.250	1
Waterschapsbank	dec 2006	2.000.000	40	Rentevast	4,060%	1.275.000	0	50.000	1.225.000	975.000	25	Lineair	50.000	1
Waterschapsbank	dec 2006	1.400.000	40	Rentevast	4,060%	910.000	0	35.000	875.000	700.000	25	Lineair	35.000	1
ING	jul 2011	5.500.000	25	Rentevast	1,980%	2.520.000	0	220.000	2.300.000	1.200.000	15	Lineair	220.000	-
ING	jul 2011	3.500.000	25	Rentevast	1,600%	2.240.000	0	342.000	1.898.000	1.198.000	15	Lineair	140.000	-
NWB	feb 2014	896.783	15	Rentevast	0,680%	538.069	0	59.786	478.283	179.357	8	Lineair	59.786	2
N.V. BNG	mrt 2018	3.927.184	15	Rentevast	1,840%	3.219.003	0	257.520	2.961.483	1.673.881	12	Lineair	257.520	1
ABN-AMRO Bank	mei 2004	1.800.000	20	Rentevast	2,970%	540.000	0	135.000	405.000	0	3	Lineair	135.000	1
ABN-AMRO Bank	dec 2007	1.800.000	18	Rentevast	3,110%	500.000	0	150.000	350.000	0	4	Lineair	100.000	1
ING	jan 2020	4.000.000	9	Rentevast	1,050%	2.000.000	0	60.000	1.940.000	1.540.000	8	Lineair	80.000	-
ING	dec 2020	2.000.000	4	Rentevast	1,326%	2.000.000	0	2.000.000	0	0	0	Lineair	0	-
ING	jul 2021	2.000.000	25	Rentevast	1,300%	0	2.000.000	20.000	1.980.000	1.580.000	25	Lineair	80.000	-
Waterschapsbank	jun 2021	4.000.000	30	Rentevast	0,536%	0	4.000.000	66.667	3.933.333	3.266.668	30	Lineair	133.333	1
BNG Bank	okt 2021	4.000.000	30	Rentevast	0,455%	0	4.000.000	0	4.000.000	3.333.333	30	Lineair	133.333	1
Totaal		46.148.967				20.689.901	10.000.000	3.595.891	27.094.011	19.394.560			1.623.890	

De gestelde zekerheden zijn toeelicht onder de materiële vaste activa en langlopende schulden.

Aan ING Bank en het Wfz is een recht van hypotheek verstrekt op al het vastgoed van de instelling voor een bedrag van € 50 mln.

Van de genoemde aflossingen in 2021 ad EUR 3.595.891 zijn als niet-reguliere (contractueel verplichte) aflossingen voor 2021 aanmerkt: omzetting (consolidatie) bouwkrediet ING in meeriariqe lening ING (EUR 2 miljoen) en vrijwillige extra aflossing op lening ING met hoofdsom EUR 3,5 miljoen in 2021 voor EUR 202.000.

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN**15. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	78.502.746	70.382.710
Persoonsgebonden en -volgende budgetten (PGB)	1.207.309	1.204.180
Opbrengsten Jeugdwet	45.644.023	44.712.849
Opbrengsten WMO	2.608.574	6.502.172
Overige zorgprestaties	283.445	325.203
Totaal	<u>128.246.097</u>	<u>123.127.114</u>

Toelichting:

Door een verschuiving van de financiering van de cliënten Beschermd Wonen uit het WMO kavel in 2020 naar de GGZ (WLZ-gefinancierd) in 2021 is de WLZ omzet gestegen met € 5,5mln gestegen t.o.v. 2020. Voor de WMO heeft dit geresulteerd in een daling van € 3,9mln t.o.v. 2020. De aantal verblijfsdagen in regio IJsselland zijn gestegen t.o.v. 2020, resulterend in een stijging van € 597K in de opbrengsten Jeugdwet. Daarnaast zijn er nog Covid compensaties over 2020 vanuit gemeenten ontvangen voor € 292K. Door onzekerheid van het vergoeden van deze compensatie ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2020 waren deze niet in 2020 opgenomen als opbrengst Jeugdwet. Voor het herstelplan Jeugd is er een eerste vergoeding opgenomen in de opbrengsten Jeugdwet.

16. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	0	2.792
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	6.215.632	7.402.063
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.488.807	3.618.808
Totaal	<u>7.704.439</u>	<u>11.023.662</u>

Toelichting:

In verband met de Covid is er een subsidie ontvangen voor het uitkeren van een zorgbonus aan het personeel van Triade en Vitree. Dit is een bedrag van € 1,2 mln vallend onder loonkostensubsidie. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten. In vergelijking met 2020 is dit € 2,2 mln lager.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Verkoop commerciële dagactiviteiten	773.360	662.999
Serviceovereenkomsten	102.295	96.718
Overige dienstverlening	105.014	67.254
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel):		
Detachering	776.148	317.670
Huuropbrengsten	336.213	362.478
Verkoop activa	1.014.823	763.256
Overig	109.077	160
Totaal	<u>3.216.930</u>	<u>2.270.536</u>

Toelichting:

Door de Covid-maatregelen zijn de commerciële dagbestedingen niet het volledige jaar geopend geweest. Door wijzigingen in de regels is er echter wel meer mogelijk geweest t.o.v. 2020 waardoor de verkoop van commerciële dagactiviteiten in 2021 t.o.v. 2020 weer zijn toegenomen. Totaal zijn er drie panden verkocht met een boekwinst van € 1,0 mln.

Door een wijziging in financieringsvorm is de inzet van personeel bij gemeente Noordoostpolder en Urk gewijzigd van een subsidiabele vergoeding, naar een opbrengst vanuit detachering, totale mutatie € 234K. Daarnaast zijn er medewerkers ingezet bij projecten waarbij stichting Triade-Vitree deelnemer is.

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN**18. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	63.960.288	62.359.390
Sociale lasten	11.024.163	10.993.046
Pensioenpremie	5.507.286	5.022.770
Overige personeelskosten	<u>5.336.761</u>	<u>7.426.625</u>
Subtotaal	<u>85.828.498</u>	<u>85.801.831</u>
Personeel niet in loondienst	19.860.841	17.360.432
Totaal personeelskosten	<u><u>105.689.338</u></u>	<u><u>103.162.263</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Stichting Triade	990	1.009
Stichting Vitree	401	397
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>1.391</u>	<u>1.406</u>

Er zijn geen personeelsleden werkzaam in het buitenland

Toelichting:

Door o.a. een per juni 2021 doorgevoerde structurele loonsverhoging van 3,15% binnen de cao GH zijn de lonen en salarissen gestegen. Ook is er voor de nieuw afgesloten cao Jeugdzoorg een reservering opgenomen van € 215K voor een salarisverhoging met terugwerkende kracht. Het uit te keren bedrag aan zorgbonus per medewerker is in 2021 lager dan 2020. Mede hierdoor zijn de kosten voor de zorgbonus € 2,2 mln lager. De verhouding van het personeel niet in loondienst ten opzichte van het personeel in loondienst is hoog door het aandeel van de kosten van onderaannemers afkomstig vanuit het Samenwerkingsverband.

19. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
Immateriële vaste activa	19.599	0
Materiële vaste activa	2.846.786	2.867.023
Terugname bijzondere waardevermindering	-143.202	-136.864
Totaal afschrijvingen	<u>2.723.183</u>	<u>2.730.159</u>

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.531.540	4.399.258
Algemene kosten	9.472.349	7.443.144
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.724.381	6.934.934
Onderhoud en energiekosten	4.077.386	3.961.236
Huur en leasing	5.838.555	5.819.154
Dotaties en vrijval voorzieningen	-310.407	13.989
Totaal bedrijfskosten	<u>30.333.804</u>	<u>28.571.715</u>

Toelichting:

Voor de bestrijding van Covid zijn voor totaal € 32K aan kosten voor bestrijdingsmaterialen gemaakt, € 310K minder dan in 2020.

Door de uittreding bij Carante heeft Stichting Triade-Vitree in 2021 een eigen werkomgeving en bijbehorende software moeten inrichten. Hierdoor zijn t.o.v. 2020 € 1,6 mln hogere kosten voor onderhoud van de hardware en licenties van software, alsmede de telefonie € 0,4mln. Daarnaast zijn ook de consultantskosten ICT toegenomen voor o.a. het inrichten van de nieuwe systemen/software.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	<u>27</u>	<u>420</u>
Subtotaal financiële baten	27	420
Rentelasten	<u>-752.678</u>	<u>-688.780</u>
Subtotaal financiële lasten	-752.678	-688.780
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-752.652</u></u>	<u><u>-688.360</u></u>

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

22. WNT-VERANTWOORDING 2021

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De WNT is van toepassing op Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree. De WNT-verantwoording van Stichting Triade-Vitree omvat tevens de WNT-verantwoording van Stichting Triade als de WNT-verantwoording van Stichting Vitree. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de genoemde stichtingen van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. Het bezoldigingsmaximum voor de stichtingen is in 2021 € 193.000 per jaar. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	Mevr. A.E. Spreen	Dhr. P.V. van der Linden	Dhr. D. Dohmen
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/07 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.702	146.256	96.500
Beloningen betaalbaar op termijn	12.687	12.687	0
Bezoldiging	157.389	158.943	96.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000	193.000	97.293
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
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	Mevr. A.E. Spreen	Dhr. P.V. van der Linden	Dhr. D. Dohmen
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	-
Aanvang en einde functievulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	N.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	N.v.t.
Dienstbetrekking?	ja	ja	N.v.t.
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.292	139.777	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	11.728	11.728	N.v.t.
Bezoldiging	153.020	151.505	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000	185.000	N.v.t.

Toelichting

Bestuurder A. Spreen is per 1 januari 2022 uit dienst getreden. De in januari 2022 betaalde beëindigingsvergoeding is opgenomen als kosten in de jaarrekening 2021, maar zal in de WNT-verantwoording 2022 worden opgenomen aangezien de uitbetaling in 2022 heeft plaatsgevonden.

Op grond van artikel 4.2 WNT kan de zorginstelling die op grond van artikel 4.1, eerste en tweede lid, WNT vastgestelde gegevens inzake bezoldiging of uitkering wegens beëindiging van het dienstverband in de jaarrekening opneemt, afzien van het opnemen in de jaarrekening van de verantwoording van bezoldigingsinformatie op grond van de artikel 2:383, eerste lid BW, en artikel 2:383c BW voor zover op hen van toepassing. Bij regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties kunnen nadere regels worden gesteld. Op grond van artikel 3, onderdeel h, van de Regeling verslaggeving WTZi en 4.2, onder g van de Regeling Jeugdwet wordt de informatie, bedoeld bij of krachtens de artikelen 1.7 en 4.1, eerste en tweede lid WNT, opgenomen in de jaarrekening, waarbij gebruik wordt gemaakt van een door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties vast te stellen model.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	Dhr. D. Dohmen	
Functiegegevens	Bestuurder	
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01/01 - 30/6	20/07 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievulling in het kalenderjaar	6	6
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	648	824
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	199	193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	126.000	160.800
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand	128.952	159.032
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	125.064	159.032
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	125.064	159.032
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	125.064	159.032
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.

Toelichting

Wanneer een leidinggevende topfunctionaris langer dan 12 maanden de functie vervult, geldt vanaf de 13e maand waarin de functie wordt vervuld de reguliere normering zoals die geldt voor leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking.

De bezoldiging van Dhr. Dohmen wordt daarom vanaf de 13e maand van zijn dienstverband opgenomen in tabel 1a.

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	Dhr. P.R. Tiebout	Mevr. F. Gommer	Dhr. H.J.M. Reimert	Mevr. S. Röttscheid
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 5/7	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	20.085	6.923	13.333	13.333
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	9.835	19.300	19.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	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.	N.v.t.
Gegevens 2020				
bedragen x € 1	Dhr. P.R. Tiebout	Mevr. F. Gommer	Dhr. H.J.M. Reimert	Mevr. S. Röttscheid
Functiegegevens	Lid/Voorzitter*	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	17.444	13.367	13.611	13.333
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.085	18.500	18.500	18.500

* Per 25 mei 2020 is de heer P.R. Tiebout voorzitter van de Rvt. Tot 25 mei 2020 was de heer P. Eringa voorzitter.

Gegevens 2021					
bedragen x € 1	Mevr. P.H.M. Esveld	Dhr. R.J. van Wuijtswinkel	Mevr. M.B. Visser	Mevr. H. Jumelet	Dhr. P. Eringa
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/05 – 31/12	01/07 – 31/12	N.v.t.
Bezoldiging					
Bezoldiging	13.333	13.473	8.888	6.693	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.300	19.300	12.955	9.729	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	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.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020					
bedragen x € 1	Mevr. P.H.M. Esveld	Dhr. R.J. van Wuijtswinkel	Mevr. M.B. Visser	Mevr. H. Jumelet	Dhr. P. Eringa
Functiegegevens	Lid	Lid	N.v.t.	N.v.t.	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	N.v.t.	N.v.t.	01/01 – 24/05
Bezoldiging					
Bezoldiging	13.333	13.427	N.v.t.	N.v.t.	8.077
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	18.500	N.v.t.	N.v.t.	10.994

Toelichting:

De bezoldigingsklasse is door de Raad van Toezicht vastgesteld op IV. In 2021 zijn er binnen Triade-Vitree, naast de leden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht, geen andere topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van WNT:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke (algemene) WNT-maximum hebben ontvangen.

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

23. Honoraria accountant

De volgende honoraria van de accountants zijn ten laste gebracht van de instelling en de maatschappijen die zij consolideert, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a lid 1 en 2 BW.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	241.125	189.926
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie WLZ, WMO-verantwoording e.d.)	145.865	93.207
Nagekomen kosten t.b.v. voorgaand jaar	6.900	19.578
3 Fiscale advisering	14.862	4.683
4 Overige dienstverlening	0	-
Totaal honoraria accountant	<u>408.752</u>	<u>307.394</u>

De controle van de jaarrekening en overige controlewerkzaamheden voor 2021 hebben betrekking op door KPMG Accountants N.V. en KPMG Meijburg & Co verrichte werkzaamheden. De in de tabel vermelde honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening hebben betrekking op de totale honoraria met betrekking tot het onderzoek van de jaarrekening van 2021 voor zover reeds bekend bij het opstellen van de jaarrekening, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 zijn verricht. De hogere kosten voor overige controles betreffen het samenwerkingsverband, meerkosten productiecontroles en een subsidiecontrole.

24. Toelichting op het kasstroomoverzicht

De mutatie in kortlopende schulden in het kasstroomoverzicht sluit niet aan met de balans. Het verschil betreft de mutatie in de nog te betalen rente, in de kortlopende aflossingsverplichtingen op de langlopende schulden en de per balansdatum niet betaalde investeringen. Het bedrag van desinvesteringen materiële vaste activa in het kasstroomoverzicht betreft de werkelijke inkomende kasstroom. Het verschil met het mutatieoverzicht materiële vaste activa betreft de boekwinst op de desinvesteringen, die separaat gecorrigeerd is in het kasstroomoverzicht. De betaalde interest in het kasstroomoverzicht wijkt af van de rentelasten in de resultatenrekening. Dit is het gevolg van:

- 1) Betaling disagio op nieuwe leningen in 2021 (wel kasstroom, geen rentelast)
- 2) Mutatie in nog te betalen interest per balansdatum ten opzichte van voorgaand jaar
- 3) Amortisatie van disagio op leningen in 2021 (geen kasstroom, wel rentelast)

25. Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Vitree heeft samen met 's Heeren Loo Zorggroep en Intermetzo (onderdeel van Pluryn) een samenwerkingsverband dat in opdracht van samenwerkende gemeenten in de provincie Flevoland (Almere, Lelystad, Dronten, Noordoostpolder, Urk en Zeewolde) alle plaatsingen van jongeren die door verwijzers worden aangemeld voor 24 uur verblijf verzorgt. Stichting Vitree maakt voor circa 60% deel uit van het samenwerkingsverband. Als onderdeel van de aanbesteding van deze dienstverlening is door de regio een budget beschikbaar gesteld. De financiering hiervan verloopt via een lumpsum bedrag en biedt volgens het samenwerkingsverband onvoldoende dekking voor de kosten van het bieden van deze zorg en ondersteuning. Over de werkelijk gemaakte zorgkosten in 2021 heeft het samenwerkingsverband in 2022 een aanvullende claim ingediend bij de regio Flevoland. Het aandeel van Vitree in deze claim is niet in de jaarrekening 2021 verwerkt. Het contract eindigt op 31-12-2022. Met de Aankoopcentrale zijn er voor 2023 nieuwe afspraken gemaakt voor de uitvoering van de zorg door Stichting Vitree.

Voor het herstelplan Jeugd is in 2022 een eerste vergoeding toegekend die betrekking heeft op eerdere jaren en is opgenomen in de opbrengsten Jeugdwet in de jaarrekening 2021

In 2022 is er een pand in Lelystad verkocht met een uiteindelijke boekwinst van € 0,8K en staan er nog twee panden te koop.

Voor ontwikkelingen in 2022 rondom het resultaat en financiering verwijzen wij naar de waarderingsgrondslagen, paragraaf continuïteitsveronderstelling.

1.7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

1.7.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(Na voorstel resultaatbestemming)

	Ref	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		0	0
Materiële vaste activa	1	<u>10.371.350</u>	<u>10.820.809</u>
Totaal vaste activa		10.371.350	10.820.809
Vlottende activa			
Vorderingen	2	748.496	987.998
Liquide middelen	3	<u>11.720.367</u>	<u>22.908.857</u>
Totaal vlottende activa		12.468.863	23.896.855
Totaal activa		<u>22.840.213</u>	<u>34.717.664</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Voorzieningen		0	0
Langlopende schulden	5	16.635.946	9.809.394
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden en overige passiva	6	6.204.267	24.908.270
Totaal Passiva		<u>22.840.213</u>	<u>34.717.664</u>

1.8 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

1.8.1 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	1.046.210	1.114.976
Subsidies	11	171.292	336.148
Overige bedrijfsopbrengsten	12	9.983.471	9.743.325
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>11.200.973</u>	<u>11.194.449</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	4.857.005	5.539.358
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	489.880	548.684
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	14	0	-136.864
Overige bedrijfskosten	15	5.581.544	4.934.516
Som der bedrijfslasten		<u>10.928.429</u>	<u>10.885.694</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		272.544	308.755
Financiële baten en lasten	16	-272.544	-308.755
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Kapitaal		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Algemene en overige reserves		0	0
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

1.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2021

1.9.1 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2021

De kosten die gemoeid gaan met het besturen en (doen) houden van toezicht op de stichtingen die aan Triade-Vitree gelieerd zijn, worden ten laste van de desbetreffende stichtingen gebracht. De Stichting Triade-Vitree heeft eigen bezittingen en schulden zoals opgenomen in de enkelvoudige balans. Voor de toelichting inzake gestelde zekerheden verwijzen wij naar de toelichtingen zoals opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de statutaire jaarrekening 2021 van de instelling. De financiële gegevens van de instelling zijn in de geconsolideerde jaarrekening van de instelling verwerkt.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk, voor zover in deze toelichting niet anders vermeld. Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt derhalve verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en resultatenrekening.

Onderlinge doorbelastingen

De baten en lasten die verband houden met activa, passiva en contracten op naam van Stichting Triade-Vitree worden conform verdeelsleutels volledig en zonder winstopslag doorbelast aan de individuele zorgstichtingen Stichting Triade en Stichting Vitree. Hiervoor is in 2022 een contract afgesloten tussen partijen, waarin tevens is vastgelegd dat deze afspraak een bestendige voorzetting is van de werkwijze van voorgaande jaren.

Foutherstel

In voorgaande jaren is een enkelvoudige balans en staat van baten en lasten van Stichting Triade-Vitree met nihil saldi opgenomen in de jaarrekening, uitgaande van de veronderstelling dat alle activa, passiva, baten en lasten (en daarmee vermogen en resultaat) van de groep op naam van de groepsentiteiten Stichting Triade en Stichting Vitree stonden. Deze veronderstelling volgde uit de in het verleden gevolgde werkwijze, die vanaf de oprichting van Stichting Triade-Vitree (destijds onder andere naam) consequent is toegepast over alle jaren nadien.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 is geconstateerd dat deze werkwijze onjuist was aangezien specifieke activa en passiva zowel juridisch als economisch op naam blijken te staan van Stichting Triade-Vitree. Bovendien staan voor diverse baten en lasten de onderliggende contracten op naam van Stichting Triade-Vitree waardoor de primaire vastlegging in deze entiteit zou moeten plaatsvinden (waarna de betreffende baten en lasten overigens op grond van afspraken binnen de groep alsnog worden doorberekend aan Stichting Triade en/of Stichting Vitree). Als gevolg van het voorgaande is gebleken dat de enkelvoudige jaarrekening 2020 materieel onjuist was. Deze fout is hersteld in de enkelvoudige jaarrekening 2021 door de vergelijkende cijfers over 2020 aan te passen. De impact van dit foutherstel volgt uit de vergelijkende cijfers in de enkelvoudige jaarrekening 2021 over 2020 en kan als volgt worden weergegeven:

	Jaarrekening 2020	Foutherstel correcties	Vergelijkende cijfers 2020 in jaarrekening 2021
		EUR 1.000	Eur 1.000
Materiële vaste activa	0	10.821	10.821
Debiteuren en overige vorderingen	0	988	988
Liquide Middelen	0	22.909	22.909
Totaal activa	0	34.718	34.718
Eigen vermogen	0	0	0
Langlopende schulden	0	9.809	9.809
Kortlopende schulden	0	24.909	24.909
Totaal passiva	0	34.718	34.718
	Jaarrekening 2020	Foutherstel correcties	Vergelijkende cijfers 2020 in jaarrekening 2021
		EUR 1.000	Eur 1.000
Baten uit zorgprestaties	0	1.115	1.115
Baten uit subsidies	0	336	336
Overige bedrijfsopbrengsten	0	9.743	9.743
Som der bedrijfsopbrengsten	0	11.194	11.194
Personeelslasten (inclusief inhuur derden)	0	5.539	5.539
Afschrijvingen materiële vaste activa	0	549	549
Terugname bijzondere waardeverminderingen	0	-137	-137
Overige bedrijfslasten	0	4.934	4.934
Som der bedrijfslasten	0	10.885	10.885
Bedrijfsresultaat	0	309	309
Financiële baten en lasten	0	-309	-309
Resultaat	0	0	0

De impact op de omvang van het resultaat en eigen vermogen per 1 januari 2020 en 31 december 2020 is nihil, de impact op de samenstelling van het resultaat en eigen vermogen blijkt uit het bovenstaande.

1.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA**1. Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	8.328.364	9.064.227
Machines en installaties	614.472	689.414
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.545	3.996
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op mva	1.424.969	1.063.172
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>10.371.350</u></u>	<u><u>10.820.809</u></u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.820.809	10.108.565
Bij: investeringen	422.785	1.124.064
Af: afschrijvingen	489.880	548.684
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	136.864
Af: desinvesteringen	382.364	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>10.371.350</u></u>	<u><u>10.820.809</u></u>

2. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vordering op debiteuren	101.201	22.023
Vooruitbetaalde bedragen: Vooruitbetaalde bedragen	407.141	868.392
Nog te ontvangen bedragen: Te vorderen op en te factureren aan gemeenten inzake WMO en Jeugdwet	240.154	97.583
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>748.496</u></u>	<u><u>987.998</u></u>

Toelichting:

Door de uittreding bij Carante is de rekening courant verhouding tussen Stichting Triade-Vitree en Carante financieel afgewikkeld. Hierdoor is het saldi van de Vooruitbetaalde bedragen met ruim € 400K afgenomen t.o.v. voorgaand jaar.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bankrekeningen	11.720.367	22.908.857
Totaal liquide middelen	<u><u>11.720.367</u></u>	<u><u>22.908.857</u></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting met uitzondering van een bedrag van € 0,5 miljoen dat is geblokkeerd uit hoofde van bankgaranties.

De liquide middelen zijn in 2021 afgenomen, dit wordt met name veroorzaakt door investeringen die in 2021 uit eigen middelen zijn betaald.

4. Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bedraagt zowel per 1 januari 2020, 31 december 2020 en 31 december 2021 nihil. Er hebben geen vermogensmutaties plaatsgevonden in 2020 en 2021. Derhalve is geen verloopstaat opgenomen in de toelichting, het verloop blijkt uit deze tekstuele toelichting.

Het enkelvoudige eigen vermogen wijkt af van het geconsolideerde eigen vermogen. Het verschil ontstaat door consolidatie van de groepsmaatschappijen Stichting Triade en Stichting Vitree, het geconsolideerde eigen vermogen is feitelijk de optelsom van de eigen vermogens van deze twee stichtingen.

1.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA**5. Langlopende schulden**

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	16.635.946	9.809.394
Totaal langlopende schulden	<u>16.635.946</u>	<u>9.809.394</u>
 <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	10.351.832	10.894.271
Bij: nieuwe leningen	8.000.000	0
Af: aflossingen	609.105	542.438
Stand per 31 december	<u>17.742.727</u>	<u>10.351.832</u>
Betaalde Disagio	302.500	
Amorisatie disagio	<u>4.823</u>	
Mutatie te amortiseren disagio	297.677	0
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	809.104	542.438
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>16.635.946</u>	<u>9.809.394</u>
 Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen, exclusief disagio	809.104	542.438
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost), excl disagio	16.933.623	9.809.394
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	13.697.204	7.639.641

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 7. Overzicht Langlopende Schulden. De contractuele aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

6. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	809.104	542.438
Crediteuren	1.172.340	1.339.210
Afkoop personeel	97.136	0
Overige schulden:		
Overige schulden	485.538	538.909
Nog te betalen kosten:		
Interest leningen	93.687	96.979
Rekening Courant:		
Triade	79.225	9.352.811
Vitree	3.467.237	13.037.922
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>6.204.267</u>	<u>24.908.270</u>

7. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**Garantie**

Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) staat garant voor bankleningschulden voor een bedrag van € 17.742.727.

Voorwaardelijke verplichtingen

Ultimo boekjaar bedragen de verstrekte bankgaranties € 556.246 (2020: € 556.246). Stichting Triade-Vitree, en de gelieerde stichtingen, zijn voor de bankier over en weer hoofdelijk aansprakelijk.

Waarborgfonds voor de zorgsector

De zorginstelling heeft in het kader van het WFZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WFZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WFZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen en WFZ wordt aangesproken op zijn garantieverplichtingen, WFZ een beroep kan doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WFZ. Het obligo betreffende de leningen, geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector, bedraagt per 31 december 2021 € 532.282 (3% van de restschuld van € 17.742.727) De totale geborgde hoofdsom bedraagt € 24.652.184.

Operationele leases

Ultimo boekjaar bedragen de totale verplichtingen uit hoofde van operationele leases € 12.731.098 (2020: € 18.776.186). Hiervan vervalt een bedrag van € 2.801.514 (2020: € 2.654.031) binnen één jaar, € 5.834.178 (2020: € 8.019.862) tussen één jaar en vijf jaar en € 4.095.406 (2020: € 8.102.293) ná vijf jaar. De operationele leases hebben betrekking op panden (92,7%, 2020: 97,0%), leaseauto's (2,2%, 2020: 0,0%) en leasecontracten ICT (5,1%, 2020: 3,0%), waarvan de contracten een gemiddelde looptijd hebben van 4 jaar (2020: 6 jaar).

Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

Stichting Triade-Vitree is onderdeel van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Stichting Triade en Stichting Vitree en is als zodanig hoofdelijk aansprakelijk voor alle omzetbelastingsschulden van de fiscale eenheid.

Overig

Voor de overige niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

1.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

8. 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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	18.975.522	2.061.295	4.513	1.063.172		22.104.502
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	9.911.295	1.371.881	517			11.283.693
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>9.064.227</u>	<u>689.414</u>	<u>3.996</u>	<u>1.063.172</u>	<u>0</u>	<u>10.820.809</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	60.988			361.797		422.785
- ingebruikname						0
- afschrijvingen	414.487	74.942	451			489.880
- terugname bijz. waardevermindering						0
- <i>desinvesteringen</i> aanschafwaarde	546.449					546.449
cumulatieve afschrijvingen	164.085					164.085
per saldo	<u>382.364</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>382.364</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-735.863</u>	<u>-74.942</u>	<u>-451</u>	<u>361.797</u>	<u>0</u>	<u>-449.459</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	18.490.061	2.061.295	4.513	1.424.969	0	21.980.838
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	10.161.697	1.446.823	968		0	11.609.488
Stand per 31 december 2021	<u>8.328.364</u>	<u>614.472</u>	<u>3.545</u>	<u>1.424.969</u>	<u>0</u>	<u>10.371.350</u>

1.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

9. OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resteren- de looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Lening geborgd: 1. WFZ 2. VWS
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Waterschapsbank	nov 2003	4.500.000	40	Rentevast	1,630%	1.916.669	0	83.333	1.833.336	1.416.671	22	Lineair	83.333	1
Waterschapsbank	dec 2006	2.415.000	40	Rentevast	4,055%	1.464.660	0	56.335	1.408.325	1.126.650	25	Lineair	56.335	1
Waterschapsbank	dec 2006	2.410.000	40	Rentevast	0,480%	1.566.500	0	60.250	1.506.250	1.205.000	25	Lineair	60.250	1
Waterschapsbank	dec 2006	2.000.000	40	Rentevast	4,060%	1.275.000	0	50.000	1.225.000	975.000	25	Lineair	50.000	1
Waterschapsbank	dec 2006	1.400.000	40	Rentevast	4,060%	910.000	0	35.000	875.000	700.000	25	Lineair	35.000	1
N.V. BNG	mrt 2018	3.927.184	15	Rentevast	1,840%	3.219.003	0	257.520	2.961.483	1.673.881	12	Lineair	257.520	1
Waterschapsbank	jun 2021	4.000.000	30	Rentevast	0,536%	0	4.000.000	66.667	3.933.333	3.266.668	30	Lineair	133.333	1
BNG Bank	okt 2021	4.000.000	30	Rentevast	0,455%	0	4.000.000	0	4.000.000	3.333.333	30	Lineair	133.333	1
Totaal		24.652.184				10.351.832	8.000.000	609.105	17.742.727	13.697.204			809.104	

1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN**10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	61.061	61.228
Opbrengsten WMO	985.149	1.053.748
Totaal	<u>1.046.210</u>	<u>1.114.976</u>

11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	171.292	165.908
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	170.240
Totaal	<u>171.292</u>	<u>336.148</u>

Toelichting:

De subsidie inzake de subsidieregeling Praktijkleren is per 2021 tenaamgesteld aan Stichting Triade en valt niet meer in de resultaten van Stichting Triade-Vitree.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel):		
Boekwinst op verkoop van gebouwen en terreinen	289.834	0
Overig	9.693.637	9.743.325
Totaal	<u>9.983.471</u>	<u>9.743.325</u>

Toelichting:

De Overige opbrengsten betreffen de doorbelastingen van de opbrengsten en kosten aan de enkelvoudige stichtingen Stichting Triade en Stichting Vitree.

1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN**13. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	239.859	137.500
Sociale lasten	9.684	9.828
Pensioenpremie	12.687	11.728
Overige personeelskosten	0	0
Subtotaal	<u>262.230</u>	<u>159.056</u>
Personeel niet in loondienst	4.594.775	5.380.302
Totaal personeelskosten	<u><u>4.857.005</u></u>	<u><u>5.539.358</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: Stichting Triade-Vitree	1	1
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>1</u>	<u>1</u>

Er zijn geen personeelsleden werkzaam in het buitenland

Toelichting:

Door het uitreden bij Carante gedurende 2021 zijn de kosten voor Personeel niet in loondienst gedaald ten opzichte van 2020.

WNT

Voor de WNT-verantwoording wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening. De daarin opgenomen bezoldiging voor A. Spreeu is volledig opgenomen in bovenstaande personeelskosten in Stichting Triade-Vitree enkelvoudig. Deze kosten zijn één-op-één doorbelast door Triade-Vitree aan de onderliggende zorgentiteiten binnen de groep.

14. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
Materiële vaste activa	489.880	548.684
Terugname bijzondere waardevermindering	0	-136.864
Totaal afschrijvingen	<u><u>489.880</u></u>	<u><u>411.820</u></u>

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten	2.955.976	2.341.529
Huur en leasing	2.625.568	2.592.987
Totaal bedrijfskosten	<u><u>5.581.544</u></u>	<u><u>4.934.516</u></u>

Toelichting:

De kosten voor telefonie zijn gestegen t.o.v. voorgaand jaar, wat mede leidt tot een stijging van de algemene kosten.

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-272.544	-308.755
Subtotaal financiële lasten	-272.544	-308.755
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-272.544</u></u>	<u><u>-308.755</u></u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Triade Vitree heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 december 2022.

De Raad van Toezicht van Stichting Triade Vitree heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 23 december 2022.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

N. van Burgsteden-Lebbink

23-12-2022

Raad van Toezicht

P.R. Tiebout - Voorzitter

23-12-2022

H.J.M. Reimert

23-12-2022

S. Röttscheid

23-12-2022

P.H.M. Esveld

23-12-2022

R.J.M. van Wuijtswinkel

23-12-2022

M.B. Visser

23-12-2022

H. Jumelet

23-12-2022

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

De resultaatbestemming vindt plaats conform de afspraken die hierover in de statuten zijn vastgelegd, onder andere in artikel 11. Het resultaat wordt aan het eigen vermogen onttrokken.

2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op pagina 50.

2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

3 BIJLAGEN

3.1 SUBSIDIEVERANTWOORDINGEN

BIJLAGE 3.1.1 Exploitatieoverzicht 2021 Subsidies Gemeente Almere

	Oké op School 21000066 SA	Oké op School voorlichting 21000065 SA	Sterke Start 21000127 SA	De Watertuin 21000128 SA	OPDC 21000128 SA	De Bombardon 21000128 SA	Ambulante crisishulp ACH en THV 21000025 SA / 21000126 SA	Sociaal stedelijk team Almere 21000057 SA	Bemoeizorg 21000123 SA	TOTAAL
Opbrengsten										
Gemeentelijke subsidie	1.706.838	144.414	505.238	465.952	367.618	753.333	847.494	115.630	40.572	4.947.089
Zorgbonus	11.748	1.154	769	3.078	1.154	2.087	-	-	-	19.990
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-	63.000	-	-	-	63.000
Totaal opbrengsten	1.718.586	145.568	506.007	469.030	368.772	818.420	847.494	115.630	40.572	5.030.079
Kosten										
Lonen en salarissen	1.225.922	105.052	200.417	321.700	155.583	259.624	550.282	101.147	87.556	3.007.283
Overige Personeelskosten	57.554	7.494	3.235	16.014	11.651	9.971	33.463			139.383
Personeel niet in loondienst				16.913	47.848	257.724				322.486
Algemene kosten	3.751	1.339	107.578				1.712			114.380
Automatiseringskosten										-
Huisvestingskosten	25.203	2.454	6.665	-	10.849	13.335				58.506
Clientgebonden kosten				44.677	51.032	18.488	6.246			120.443
Overhead	270.534	23.061	85.039	93.690	68.366	127.765	166.446	15.172	13.133	863.207
Aanvullende zorgarrangementen (Triangel en Tamboerijn)						213.873				213.873
Totaal kosten	1.582.963	139.401	402.934	492.994	345.329	900.781	758.149	116.320	100.690	4.839.560
Netto resultaat	135.622	6.168	103.074	23.964-	23.443	82.361-	89.345	690-	60.118-	190.520

3.1 SUBSIDIEVERANTWOORDINGEN

BIJLAGE 3.1.2 Exploitatieoverzicht 2021 Subsidies Gemeente Dronten

	Woonstart	TOTAAL
Opbrengsten		
Gemeentelijke subsidie	202.677	202.677
Huuropbrengsten	-	-
Overige opbrengsten	7.320	7.320
Totaal opbrengsten	209.997	209.997
Kosten		
Lonen en salarissen	85.905	85.905
Overige Personeelskosten	2.664	2.664
Algemene kosten	-	-
Automatiseringskosten	-	-
Huisvestingskosten	56.782	56.782
Clientgebonden kosten	6.684	6.684
Overhead	59.576	59.576
Totaal kosten	211.611	211.611
Netto resultaat	1.614-	1.614-

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)	1931	€ 3.475.800	51	€ 89.250	1982	€ 3.565.050
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	1867	€ 1.867.000			1867	€ 1.867.000
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			56	€ 56.000	56	€ 56.000
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)	1867	€ 1.493.600				€ 1.493.600
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)			56	€ 42.000		€ 42.000
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.493.600		€ 42.000		€ 1.535.600
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 115.200		-€ 8.750		€ 106.450
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire VVKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

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)	2247	€ 1.556.003	120	€ 80.789	2367	€ 1.636.791
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	1816	€ 698.633			1816	€ 698.633
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			31	€ 11.926	31	€ 11.926
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)	1816	€ 558.911				€ 558.911
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)			31	€ 8.945		€ 8.945
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 558.911		€ 8.945		€ 567.855
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 298.459		€ 59.918		€ 358.377
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		



088 323 21 30



info@triadevitree.nl



www.triadevitree.nl

Postbus 144
8200 AC Lelystad

Grietenij 17-05
8233 BP Lelystad

triade vitree