

Jaarrekening 2019

Stichting Wonen Plus Welzijn

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2019	1
5.1.1	Balans per 31 december 2019	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2019	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	9
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	13
5.1.8	WNT-verantwoording 2019	16
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	17
5.2	Overige gegevens	18
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	19
5.2.2	Nevenvestigingen	19
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19


5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	354.497	274.462
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>354.497</u>	<u>274.462</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	0	0
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	14.780	0
Overige vorderingen	7	311.965	398.202
Effecten		0	0
Liquide middelen	8	1.050.885	948.175
Totaal vlottende activa		<u>1.377.631</u>	<u>1.346.377</u>
Totaal activa		<u><u>1.732.128</u></u>	<u><u>1.620.839</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	9	285.023	307.536
Bestemmingsfondsen		81.345	81.345
Algemene en overige reserves		397.015	301.610
Totaal eigen vermogen		<u>763.383</u>	<u>690.491</u>
Vorzieningen	10	199.314	228.155
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	6	0	0
Overige kortlopende schulden	12	769.431	702.192
Totaal passiva		<u><u>1.732.128</u></u>	<u><u>1.620.839</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/06/2020

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	534.022	530.136
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	1.459.807	1.231.398
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.192.487	1.153.688
Som der bedrijfsopbrengsten		3.186.316	2.915.222
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	1.723.486	1.432.368
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	28.041	22.520
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	22	1.361.918	1.395.125
Som der bedrijfslasten		3.113.444	2.850.013
BEDRIJFSRESULTAAT		72.872	65.209
Financiële baten en lasten	23	20	1.276
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		72.892	66.485
Vennootschapsbelasting		0	-29.430
RESULTAAT BOEKJAAR		72.892	95.915
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2019 €	2018 €
Toevoeging (onttrekking):			
Algemene reserve		95.405	0
Bestemmingsreserve vernieuwen website		0	20.000
Bestemmingsreserve nieuw registratieprogramma		0	30.000
Bestemmingsreserve project Buurtkamer		0	30.000
Bestemmingsreserve implementatieplan visie 2019-2022		0	46.326
Bestemmingsreserve aanpassen organisatiestructuur en AVG		-22.513	-20.411
Bestemmingsreserve personele aanpassingen		0	0
Bestemmingsreserve zelfvoorzienende organisatie Heerhugowaard		0	-10.000
Bestemmingsreserve transformatie en innovatie		0	0
		72.892	95.915

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/06/2020

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2019	2018
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	72.872	94.639
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	28.041	22.520
- mutaties voorzieningen	<u>-28.841</u>	<u>57.942</u>
	-800	80.462
Veranderingen in werkkapitaal:		
- vorderingen	86.237	-123.680
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-14.780	0
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>67.237</u>	<u>119.896</u>
	138.694	-3.784
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>210.766</u>	<u>171.317</u>
Ontvangen interest	<u>20</u>	<u>1.276</u>
	<u>20</u>	<u>1.276</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	210.786	172.593
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	<u>-108.076</u>	<u>-29.880</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-108.076	-29.880
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie geldmiddelen	<u>102.710</u>	<u>142.713</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	948.175	805.462
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>1.050.885</u>	<u>948.175</u>
	<u>102.710</u>	<u>142.713</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Wonen Plus Welzijn is statutair (en feitelijk) gevestigd te Schagen, op het adres Zijperweg 14, en is geregistreerd onder KvK- nummer 41240242.

Wonen Plus Welzijn is een brede welzijnsorganisatie voor ouderenwerk, vrijwilligerswerk, mantelzorg, begeleiding en diverse projecten in de Kop van Noord-Holland.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

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 is vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

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 de 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 de toekomstige periode waarvoor de herziening gevolgen heeft.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Het treffen van een voorziening is niet nodig geacht voor de balanspositie ultimo het verslagjaar.

Een vordering uit hoofde van financieringstekort of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten van de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regelgeving verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen (algemeen)

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

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Pensioenen

Stichting Wonen Plus Welzijn heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Wonen Plus Welzijn. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Wonen Plus Welzijn betaalt hiervoor premies waarvan (ongeveer) de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voorzover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten.

Wonen Plus Welzijn 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. Wonen Plus Welzijn heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

5.1.4.5 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 toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	178.866	189.285
Machines en installaties	144.307	51.229
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	31.324	13.400
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>354.497</u>	<u>253.914</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	274.462	267.102
Bij: investeringen	108.076	29.980
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	28.041	22.520
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0

Boekwaarde per 31 december

<u>354.497</u>	<u>274.562</u>
----------------	----------------

Toelichting:

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

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	0	0
Financieringsverschil boekjaar	14.780	0
Saldo per 31 december	<u>14.780</u>	<u>0</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	21.010	0
Af: ontvangen voorschotten	6.230	0
Totaal financieringsverschil	<u>14.780</u>	<u>0</u>

7. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Subsidies en bijdragen	11.160	161.766
Begeleiding (inclusief dagactiviteiten)	121.175	53.007
Maaltijden	67.156	65.486
Compensatieregeling transitievergoeding	19.304	19.304
Vooruitbetaalde bedragen	45.982	52.796
Nog te ontvangen bedragen	47.188	45.843
Totaal overige vorderingen	<u>311.965</u>	<u>398.202</u>

Toelichting:

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.039.027	945.744
Kassen	11.858	2.431
Totaal liquide middelen	<u>1.050.885</u>	<u>948.175</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bestemmingsreserves	285.023	307.536
Bestemmingsfondsen	81.345	81.345
Algemene en overige reserves	397.015	301.610
Totaal eigen vermogen	<u>763.383</u>	<u>690.491</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€			€
Vernieuwen website	20.000	0	0	20.000
Nieuw registratieprogramma	30.000	0	0	30.000
Project Buurtkamer	30.000	0	0	30.000
Implementatieplan visie 2019-2022	46.326	0	0	46.326
Transformatie en innovatie	45.000	0	0	45.000
Personele aanpassingen	50.000	0	0	50.000
Aanpassen organisatiestructuur en maatregelen AVG	86.210	-22.513	0	63.697
Totaal bestemmingsreserves	<u>307.536</u>	<u>-22.513</u>	<u>0</u>	<u>285.023</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	81.345	0	0	81.345
	<u>81.345</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>81.345</u>

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
Algemene reserve	301.610	95.405		397.015
	<u>301.610</u>	<u>95.405</u>	<u>0</u>	<u>397.015</u>

Toelichting:

PASSIVA

10. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
VZ jubilea	9.685	1.493	0	0	11.178
VZ langdurig zieken	0	48.961	0	0	48.961
VZ reorganisatie	100.000	42.000	43.306	5.970	92.724
VZ groot onderhoud	118.470	39.559	83.402	28.176	46.451
Totaal voorzieningen	<u>228.155</u>	<u>132.013</u>	<u>126.708</u>	<u>34.146</u>	<u>199.314</u>

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	153.796
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	45.518
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	11.178

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. Deze is bepaald op een bedrag van € 385 per fte en is gerelateerd aan landelijke normen.

Voorziening langdurig zieken is een voorziening gebaseerd op de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De voorziening groot onderhoud ultimo 2019 heeft alleen betrekking op het pand Zijperweg.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	98.910	57.501
Belastingen en sociale premies	107.738	107.674
Schulden ter zake pensioenen	247	1.144
Nog te betalen salarissen	10.305	3.968
Vakantiedagen	86.075	88.289
Loopbaanbudget	36.316	50.555
Reservering Vitaliteit	41.394	30.407
Accountantskosten	29.000	29.000
Overige schulden	179.593	148.332
Vooruit ontvangen opbrengsten:		
- Subsidies	101.408	106.878
- Hart voor Wonen Plus Welzijn	63.670	63.670
- Nog te besteden gelden SamenKracht	14.775	14.775
Totaal overige kortlopende schulden	<u>769.431</u>	<u>702.193</u>

Toelichting:

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

In diverse gemeenten worden er locaties gehuurd voor de uitvoering van de activiteiten. Deze hebben meestal een looptijd van een jaar en een opzegtermijn van 1 tot 3 maanden.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	250.073	55.382	238.622	0	0	544.077
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	60.788	4.153	204.674	0	0	269.615
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>189.285</u>	<u>51.229</u>	<u>33.948</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>274.462</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen		98.726	9.350		0	108.076
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	10.419	5.648	11.974	0	0	28.041
- bijzondere waardevermindering		0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	10.000	0	0	10.000
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	10.000	0	0	10.000
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-10.419</u>	<u>93.078</u>	<u>-2.624</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>80.035</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	250.073	154.108	237.972	0	0	642.153
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	71.207	9.801	206.648	0	0	287.656
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>178.866</u>	<u>144.307</u>	<u>31.324</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>354.497</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	5%/10%	20%/33%	-	-	

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Ontmoetingscentrum via Woonzorggroep Samen	179.863	182.638
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	21.010	0
Doet en Ontmoet via Woonzorggroep Samen	122.914	93.468
Activiteiten voorliggend veld gemeente Hollands Kroon	119.288	112.070
Jongerencoaching via gemeenten	35.000	46.154
Samenkracht	0	32.200
Begeleiding particulier	14.015	7.000
Begeleiding via gemeenten	41.932	56.606
Totaal	<u>534.022</u>	<u>530.136</u>

Toelichting:

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijdragen gemeenten en fondsen	1.314.492	1.095.417
Structurele bijdragen Wooncompagnie	0	0
Overige bijdragen Wooncompagnie	0	0
Zorginfrastructuur	0	0
Centrum Jeugd en Gezin	43.200	40.185
Leader project Factorie Werkleerbedrijf	18.928	34.094
Overige opdrachten en bijdragen	83.187	61.702
Totaal	<u>1.459.807</u>	<u>1.231.398</u>

Toelichting:

In 2018 is m.b.t. de uitvoering van een Leader-project Noord-Holland (project factorie werkleerbedrijf) een tussentijds ingediend betaalverzoek, op basis van de ingediende kosten tot en met 2018, gehonoreerd tot een bedrag van € 68.187. Gezien de vele verplichtingen rond de organisatie en registratie van het project is besloten 50% van deze vergoeding als bate in 2018 te verantwoorden. Ook over 2019 zijn deze kosten verantwoord; besloten is om ook over dit jaar 50% van de (op basis van deze verantwoording) te verwachten vergoeding als bate te verantwoorden.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijden	771.482	789.725
Seniorenbus	1.560	1.560
Huuropbrengsten	13.664	15.749
Re- integratie factorie	106.944	0
Overige opbrengsten:		
Abonnementen	182.539	255.078
Activiteitenbaten	116.298	91.576
Totaal	<u>1.192.487</u>	<u>1.153.688</u>

Toelichting:

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.162.059	999.012
Sociale lasten	209.721	173.198
Pensioenpremies	100.003	86.099
Andere personeelskosten	199.909	111.138
Subtotaal	<u>1.671.692</u>	<u>1.369.447</u>
Personeel niet in loondienst	51.794	62.921
 Totaal personeelskosten	 <u>1.723.486</u>	 <u>1.432.368</u>
 Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Wlz	0,50	0,00
Overig	24,87	22,48
 Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	 <u>25,37</u>	 <u>22,48</u>
 Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	 0	 0

Toelichting:

De andere personeelskosten zijn met name gestegen door kosten ziekteverzuimverzekering (€ 47.072) en scholing personeel (€ 21.567). In de kosten ziekteverzuimverzekering 2019 is een nabetaling over 2018 begrepen van € 9.449.

Op basis van de Zorgbrede Governancecode paragraaf 6.5.4 * heeft de Raad van Toezicht onderhavig beleid voor de vergoeding van onkosten voor het Bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door het bestuur, met goedkeuring van de Raad van Toezicht, vastgesteld. Dit beleid wordt openbaar gemaakt op de website van Wonen plus Welzijn. De Raad van Toezicht ziet toe op de naleving ervan.

Wonen Plus Welzijn heeft als uitgangspunt dat het niet passend is voor het Bestuur als collectief of als bestuurslid:

- Geschenken of uitingen van dankbaarheid/gastvrijheid aan te nemen;
- In te gaan op uitnodigingen die mogelijk risico's opleveren voor de onafhankelijkheid van het Bestuur c.q. belangenconflicten kunnen opleveren, dan wel geacht worden te leiden tot een tegenprestatie die zonder uitnodiging niet geleverd zou worden.

LASTEN

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	28.041	22.520
 Totaal afschrijvingen	 <u>28.041</u>	 <u>22.520</u>

Toelichting:

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Buro- en organisatiekosten	220.392	178.354
Vrijwilligerskosten	51.924	64.778
Lasten activiteiten	141.391	183.832
Maaltijden	716.216	727.667
Huur en leasing	114.027	86.228
Overige huisvestingskosten	64.899	74.248
Dotaties en vrijval voorzieningen	53.069	80.018
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.361.918</u>	<u>1.395.125</u>

Toelichting:

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	20	1.276
Subtotaal financiële baten	<u>20</u>	<u>1.276</u>
Rentelasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>20</u>	<u>1.276</u>

Toelichting:

27. Financiële baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	27.546	10.993
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o Regeling AOIC en Nacalculatie)	2.000	1.815
3 Fiscale advisering	292	2.207
4 Niet controlediensten	1.158	10.993
	<u>30.995</u>	<u>26.008</u>

5.1.8 WNT-VERANTWOORDING

26. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur over het jaar 2019 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	PTJ de Wit	P Hoekstra
1 Functionaris (functienaam)	Directeur	Directeur
2 In dienst vanaf (datum)	1-sep-05	1-jul-07
3 In dienst tot (datum)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (percentage)	70%	70%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	61.099	56.996
7 Winstdelingen en bonusbetalingen		
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)		
9 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7 en 8)	61.099	56.996
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op betaalbaar op termijn (in €)	6.166	5.740
11 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>67.265</u>	<u>62.736</u>
12 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	74.900	74.900
13 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0
14 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	75.000	75.000

2018

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (percentage)	67%	67%
3 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	57.987	51.278
4 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	57.987	51.278
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op betaalbaar op termijn (in €)	5.866	5.276
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>63.853</u>	<u>56.554</u>
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	69.010	69.010

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	functie
L. Franken	Voorzitter RvT
F. Bonsel	Lid RvT
M.J. Besteman	Lid RvT
P. Knol	Lid RvT
K.J. Eykelenboom - Rog	Lid RvT

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Wonen plus Welzijn een totaalscore van 6 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 107.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 16.050 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 10.700. Deze maxima worden niet overschreden.



5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Wonen Plus Welzijn heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 11 juni 2020.

De raad van toezicht van Stichting Wonen Plus Welzijn heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 15 juni 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Wonen Plus Welzijn heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. Verwacht wordt dat de gevolgen vooral bestaan uit:

Op korte termijn:

- verminderde inkomsten van activiteiten
- geen inkomsten voor in beheer zijnde (gehuurde) locaties
- extra uitgaven zoals schoonmaakkosten, desinfecteringsmateriaal, kaarten en presentjes aan cliënten, extra pr en nieuwsbrieven, opzetten digitale dienstverlening.

Op langere termijn:

- onzekerheid of compensatiemaatregelen vanuit opdrachtgevers ook gelden voor 2e helft van 2020
- mogelijke bezuinigingen bij gemeenten en opdrachtgevers.

Wonen Plus Welzijn streeft ernaar om de financiële gevolgen te beperken door interne maatregelen, aangevuld met de ondersteunende maatregelen van banken, de NZa, zorgkantoren en gemeentes. Als de situatie daar aanleiding toe geeft, zal ook een beroep worden gedaan op de algemene faciliteiten van de Rijksoverheid.

Bij het opmaken van de jaarrekening 2019 van Wonen Plus Welzijn bestaan de interne maatregelen hoofdzakelijk uit:

- zoveel mogelijk dienstverlening omzetten naar alternatieve dienstverlening zodat de prestatieafspraken met gemeenten en opdrachtgevers worden behaald
- terugbrengen specifieke kosten (declaraties, reiskosten)
- terugbrengen van formatie.

Over de inzet en concrete invulling van de ondersteunende maatregelen vanuit banken, de NZA, zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeentes bestaat voor Wonen Plus Welzijn nog geen zekerheid.

Op basis van de berichtgeving vanuit de Rijksoverheid en andere instanties verwacht Wonen Plus Welzijn dat voldoende faciliteiten beschikbaar zijn om de liquiditeitspositie op peil te houden. Dit onder meer doordat zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeenten naar verwachting de komende maanden voorschotten zullen verstrekken waarvan de hoogte gebaseerd is op het reguliere prestatie-niveau. Daarnaast verwacht Wonen Plus Welzijn dat extra kosten en dalende opbrengsten (zie ook hiervoor) in belangrijke mate worden gecompenseerd.

Vooralsnog is op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid geen beroep gedaan en de verwachting is ook dat dit niet nodig zal zijn.

Het vorenstaande is gebaseerd op de huidige inzichten. De werkelijke impact en maatregelen zijn nog uiterst onzeker en grotendeels afhankelijk van voor Wonen Plus Welzijn niet beïnvloedbare factoren.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
P.T.J. de Wit (bestuurder)

W.G.
P. Hoekstra (bestuurder)

W.G.
L. Franken (toezichthouder)

W.G.
M.J. Besteman (toezichthouder)

W.G.
F. Bonsel (toezichthouder)

W.G.
P. Knol (toezichthouder)

W.G.
K.J. Eykelenboom - Rog (toezichthouder)

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Wonen Plus Welzijn heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant