

**Jaarrekening 2020**

**Stichting Wonen Plus Welzijn**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>	<b>1</b>
5.1.1	Balans per 31 december 2020	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	9
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	13
5.1.8	WNT-verantwoording 2020	16
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	17
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	<b>18</b>
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	19
5.2.2	Nevenvestigingen	19
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20

**Bijlage:**

Corona compensatie 2020

## 5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	333.134	354.497
Financiële vaste activa	3	0	0
		<u>333.134</u>	<u>354.497</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	0	0
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	24.838	14.780
Overige vorderingen	7	445.671	311.966
Effecten		0	0
Liquide middelen	8	916.448	1.050.885
Totaal vlottende activa		<u>1.386.957</u>	<u>1.377.631</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>1.720.091</u></u>	<u><u>1.732.128</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves	9	241.860	285.023
Bestemmingsfondsen		81.345	81.345
Algemene en overige reserves		522.045	397.015
Totaal eigen vermogen		<u>845.250</u>	<u>763.383</u>
<b>Vorzieningen</b>	10	112.545	199.314
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	11	0	0
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van bekostiging	6	0	0
Overige kortlopende schulden	12	762.296	769.430
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>1.720.091</u></u>	<u><u>1.732.128</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring  
afgegeven d.d. ~~26-04-2021~~.

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	626.610	486.678
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	1.534.376	1.530.908
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.366.728	1.168.730
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>3.527.714</b>	<b>3.186.316</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	1.869.867	1.723.486
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	33.433	28.041
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	22	1.542.547	1.361.918
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>3.445.847</b>	<b>3.113.444</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>81.867</b>	<b>72.872</b>
Financiële baten en lasten	23	0	20
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<b>81.867</b>	<b>72.892</b>
Vennootschapsbelasting		0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>81.867</b>	<b>72.892</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging (onttrekking):		<b>2020</b>	<b>2019</b>
		€	€
Algemene reserve		125.030	95.405
Bestemmingsreserve vernieuwen website		-20.000	0
Bestemmingsreserve nieuw registratieprogramma		0	0
Bestemmingsreserve project Buurtkamer		0	0
Bestemmingsreserve implementatieplan visie 2019-2022		-23.163	0
Bestemmingsreserve transformatie en innovatie		0	0
Bestemmingsreserve personele aanpassingen		0	0
Bestemmingsreserve aanpassen organisatiestructuur en AVG		0	-22.513
		<b>81.867</b>	<b>72.892</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN  
Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.  
Behorend bij verklaring  
afgegeven d.d. 26-04-2021.

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2020	2019
€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	81.867	72.872
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	33.433	28.041
- mutaties voorzieningen	<u>-86.769</u>	<u>-28.841</u>
	-53.336	-800
Veranderingen in werkkapitaal:		
- vorderingen	-133.705	86.237
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-10.058	-14.780
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-7.135</u>	<u>67.237</u>
	-150.898	138.694
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-122.367</u>	<u>210.766</u>
Ontvangen interest	<u>0</u>	<u>20</u>
	0	20
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	-122.367	210.786
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Desinvesteringen materiële vaste activa	1.249	0
Investerings materiële vaste activa	<u>-13.319</u>	<u>-108.076</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	-12.070	-108.076
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Nieuw opgenomen leningen	0	1
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	0	0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>-134.437</u>	<u>102.710</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	1.050.885	948.175
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>916.448</u>	<u>1.050.885</u>
	<u>-134.437</u>	<u>102.710</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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

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

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.

De jaarrekening is opgesteld in euro.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Bijzondere gebeurtenissen in het boekjaar (corona)**

De opdrachtgevers van WPW hebben alle lopende prestatiecontracten op de reguliere wijze gecontinueerd. WPW heeft hen periodiek op de hoogte gehouden van de veranderingen en aanpassingen in de dienstverlening. Door continuïteit van financiering konden alle activiteiten op de nieuwe manier (bellen, online e.d.) worden voortgezet.

De bezetting van de geïndiceerde ontmoetingscentra voor mensen met dementie is teruggebracht naar 4-5 deelnemers per groep.

Hierdoor waren deze inkomsten lager. In sommige gevallen kon WPW-gebruik maken van compensatiemogelijkheden vanuit de Wmo en/of Wlz.

Er is veel geld uitgetrokken om zorg te dragen voor veiligheid en hygiëne door middel van de continue aanschaf van materialen en de inzet van externe schoonmaakbedrijven.

Vanwege het thuiswerken had WPW minder uitgaven voor de reiskosten woon-werk verkeer en in het bijzonder voor het werkverkeer.

Samenvattend zijn de zijn de financiële gevolgen voor WPW beperkt gebleven.

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

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

#### **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 waarderingsgrondslagen. 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 2020 bedroeg de dekkingsgraad 91,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 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).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan.

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 instellings specifieke (sectorale) regels.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	168.447	178.866
Machines en installaties	140.668	144.307
Anderen vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	24.019	31.324
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>333.134</b>	<b>354.497</b>

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	354.497	274.462
Bij: investeringen	13.319	108.076
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	33.433	28.041
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	1.249	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>333.134</b>	<b>354.497</b>

**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 Wiz

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	14.780	0	14.780
Financieringsverschil boekjaar		24.838	24.838
Correcties voorgaande jaren	-2.061		-2.061
Betalingen/ontvangsten	-12.719		-12.719
Subtotaal mutatie boekjaar	-14.780	24.838	10.058
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>24.838</b>	<b>24.838</b>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	79.988	21.010
Af: ontvangen voorschotten	55.150	6.230
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<b>24.838</b>	<b>14.780</b>

## 7. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Subsidies en bijdragen	0	11.160
Debiteuren	144.855	188.331
Waarborgsommen	5.290	4.990
Compensatieregeling transitievergoeding	0	19.304
Vooruitbetaalde bedragen	39.920	45.982
Nog te ontvangen bedragen	181.020	42.199
Overige vorderingen	74.586	0
<b>Totaal overige vorderingen</b>	<b>445.671</b>	<b>311.966</b>

**Toelichting:**

Onder de post debiteuren zijn voornamelijk opgenomen de verkoopfacturen van begeleiding en maaltijden.

## 8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	911.583	1.039.027
Kassen	4.865	11.858
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>916.448</b>	<b>1.050.885</b>

**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-20	31-dec-19
	€	€
Bestemmingsreserves	241.860	285.023
Bestemmingsfondsen	81.345	81.345
Algemene en overige reserves	522.045	397.015
Totaal eigen vermogen	845.250	763.383

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Vernieuwen website	20.000	-20.000	0	0
Nieuw registratieprogramma	30.000	0	0	30.000
Project Buurtkamer	30.000	0	0	30.000
Implementatieplan visie 2019-2022	46.326	-23.163	0	23.163
Transformatie en innovatie	45.000	0	0	45.000
Personele aanpassingen	50.000	0	0	50.000
Aanpassen organisatiestructuur en maatregelen AVG	63.697	0	0	63.697
Totaal bestemmingsreserves	285.023	-43.163	0	241.860

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	81.345	0	0	81.345
	81.345	0	0	81.345

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene reserve	397.015	125.030	0	522.045
	397.015	125.030	0	522.045

Toelichting:

PASSIVA

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
VZ jubilea	11.178	998	0	0	12.176
VZ langdurig zieken	48.961	11.188	0	0	60.149
VZ reorganisatie	92.724	0	67.661	25.063	0
VZ groot onderhoud	46.451	0	6.231	0	40.220
Totaal voorzieningen	199.314	12.186	73.892	25.063	112.545

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	68.652
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	31.717
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	12.176

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 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.  
 De voorziening groot onderhoud is grotendeels gebaseerd op een inschatting van activiteiten voor het jaar 2020.  
 Vanwege corona zijn veel geplande activiteiten voor het jaar 2020 niet uitgevoerd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	33.859	98.910
Belastingen en sociale premies	106.012	107.738
Schulden ter zake pensioenen	3.327	247
Nog te betalen salarissen	6.465	10.305
Vakantie uren	95.576	86.075
Loopbaanbudget	45.234	36.316
Reservering Vitaliteit	42.279	41.394
Accountantskosten	25.000	29.000
Terug te betalen zorgbonus	5.600	0
Overige schulden	238.480	179.593
Vooruit ontvangen opbrengsten:		
- Subsidies	96.794	101.408
- Hart voor Wonen Plus Welzijn	63.670	63.670
- Nog te besteden gelden SamenKracht	0	14.775
Totaal overige kortlopende schulden	<u>762.296</u>	<u>769.431</u>

**Toelichting:**

De kortlopende schulden zijn afgenomen doordat een deel van de per 31 december 2019 gereserveerde bedragen in 2020 zijn vrijgevallen.

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.

<u>De belangrijkste huurlocaties zijn:</u>	<u>Plaats</u>
Rozenlaan	Heerhugowaard
Anbouw	Langedijk
Veldzorg	Langedijk
Nieuwe Nes	Schagen
Cultuurschuur	Wieringerwerf
Carrousel	Breezand
Huys ten Oghe	Callantsoog

## 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- 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 1 januari 2020	<u>178.866</u>	<u>144.307</u>	<u>31.324</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>354.497</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen		10.003	3.316		0	13.319
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	10.419	13.642	9.372	0	0	33.433
- bijzondere waardevermindering		0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	105.783	0	0	105.783
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	105.783	0	0	105.783
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	4.999	0	0	4.999
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	3.750	0	0	3.750
per saldo	0	0	1.249	0	0	1.249
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-10.419</u>	<u>-3.639</u>	<u>-7.305</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-21.363</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	250.073	164.111	130.506	0	0	544.690
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	81.626	23.443	106.487	0	0	211.556
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>168.447</u>	<u>140.668</u>	<u>24.019</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>333.134</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%	5%/10%	20%/33%	-	-	

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. *Personeelskosten*

De specificatie is als volgt:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Lonen en salarissen	1.349.101	1.162.059
Sociale lasten	245.521	209.721
Pensioenpremies	110.389	100.003
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	17.870	31.063
- Reis- en verblijfkosten	33.440	49.819
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	7.000	0
- Andere personeelskosten	64.692	119.027
<b>Subtotaal</b>	<b>1.828.013</b>	<b>1.671.692</b>
Personeel niet in loondienst	41.854	51.794
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>1.869.867</b>	<b>1.723.486</b>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Wlz	1,00	0,50
Overig	26,50	24,87
<b>Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden</b>	<b>27,50</b>	<b>25,37</b>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

In 2019 waren in de andere personeelskosten nog de kosten van de ziektekostenverzekering inbegrepen. Deze verzekering is opgezegd.

LASTEN

20. *Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*

De specificatie is als volgt:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	33.433	28.041
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>33.433</b>	<b>28.041</b>

**Toelichting:**

In 2020 is er een auto verkocht met een boekverlies van € 249,-

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Buro- en organisatiekosten	254.532	220.392
Kosten vrijwilligers	106.083	51.924
Lasten activiteiten	131.520	141.391
Maaltijden	788.953	716.216
Huur en leasing	167.942	114.027
Overige huisvestingskosten	149.284	64.899
Autokosten	31.002	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	-86.769	53.069
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.542.547</u>	<u>1.361.918</u>

**Toelichting:**

Tegenover de gestegen huisvestingskosten staat een hogere opbrengst aan verhuurinkomsten.

De kosten van vrijwilligers betreffen voor een groot deel uitbetaalde reiskostenvergoedingen. In 2019 werd een deel van de reiskosten bij de diverse activiteiten verantwoord. In 2020 worden deze vergoedingen volledig op deze post verantwoord. Dit verklaart de toename van de kosten.

De post "autokosten" is een nieuwe post in de jaarrekening. De autokosten waren in 2019 verantwoord binnen de activiteiten van de Stichting.

De post "Dotaties en vrijval voorzieningen" is negatief vanwege een onttrekking en een vrijval van de in 2018 gevormde reorganisatievoorziening.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	0	20
Subtotaal financiële baten	0	20
Rentelasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>20</u>

**Toelichting:**

--

27. Financiële baten en lasten

	2020	2019
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	29.507	27.546
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o Regeling AOIC en Nacalculatie)	1.988	2.000
3 Fiscale advisering	761	292
4 Niet controlediensten		1.158
	<u>32.256</u>	<u>30.995</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 2020 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen

	P.T.J. de Wit Directeur	P. Hoekstra Directeur
1 Functie (functienaam)	1-sep-05	1-jul-07
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	31-aug-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	93%	70%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	76.556	38.898
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	7.448	3.857
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	<b>84.004</b>	<b>42.755</b>
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris		
9 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij WNT-instelling	0	0
10 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0	0
11 Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum	0	0
12 Totale bezoldiging	<b>84.004</b>	<b>42.755</b>
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	102.778	52.074
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	n.v.t.	22.422
15 Individueel toepasselijk maximum	n.v.t.	52.778
<i>Vergelijkende cijfers 2019</i>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	70%	70%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	61.099	56.996
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	6.166	5.740
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>67.265</b>	<b>62.736</b>
6 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij WNT-instelling	0	0
7 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0	0
8 Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum	0	0
9 Totale bezoldiging	<b>67.265</b>	<b>62.736</b>
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	74.900	74.900

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	functie
L.A.C. Franken - de Vries	Voorzitter RvT
F. Bonsel	Lid RvT
M.J. Besteman	Lid RvT
K.J. Eykelenboom - Rog	Lid RvT
P.Knol	Lid RvT
W. Botman	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 € 111.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 16.650 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 11.000. Deze maxima worden niet overschreden.

**VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN**



**Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.**

**Behorend bij verklaring  
afgegeven d.d. 26-04-2021.**

### 5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Wonen Plus Welzijn heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 26 april 2021.

De raad van toezicht van Stichting Wonen Plus Welzijn heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 26 april 2021.

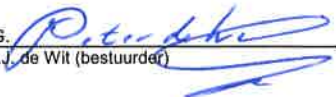
#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

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

W.G. \_\_\_\_\_  
L. Franken (toezichthouder)

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

W.G. \_\_\_\_\_  
F. Bonsel (toezichthouder)

W.G. \_\_\_\_\_  
W. Botman (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**

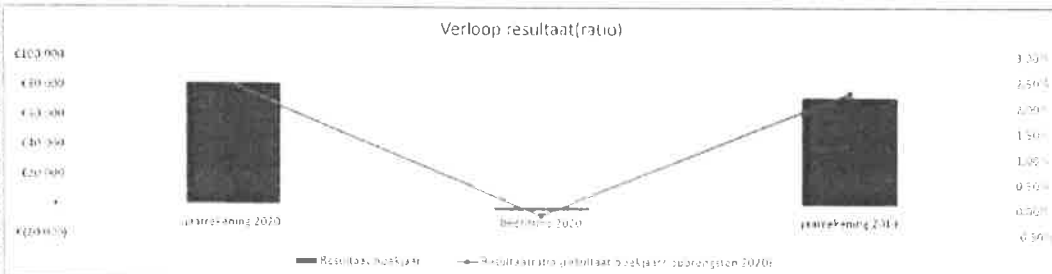
Stichting Wonen Plus Welzijn heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring**

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

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Stichting Wonen Plus Welzijn							
2								
3	<b>BULAGE CORONA-COMPENSATIE 2020</b>							
4	Tabel 9 april 2021							
5								
6	<b>Zorgaanbieder</b>							
7	Stichting naam zorgaanbieder	Stichting Wonen Plus Welzijn						
8	Plaatsnaam	Schagen						
9	KvK-nummer	41249212						
10								
11	<b>Considerans</b>							
12	In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de reguliere financiering gevolgd worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden loogepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders hun zorgfinanciers daarom uitdrukkelijk gevraagd om de impact van de coronacrisis en de noodzaak van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om documentair zijner toezicht te maken en te bewijzen dat de coronaschade en coronacompensatie overeenkomstig zijn.							
13								
14								
15	<b>Bestuursreactie</b>							
16	De uitbraak van covid-19 is van grote invloed geweest op de samenleving en ook op Wonen Plus Welzijn (WPW). In maart 2020 werd een landelijke lockdown afgekondigd. In het afgelopen jaar heeft WPW de dienstverlening aangepast aan de coronamaatregelen en aan de vraag en behoefte van de cliënten en deelnemers. Voor de welzijnsdiensten is het voorgaande veld is in het afgelopen jaar steeds onderworpen op welke manier deze op een alternatieve manier voortdurend konden vinden. Dit is steeds gebouwd in nauwe afstemming met onze opdrachtgevers (gemeenten), personeelsleden en vrijwilligers. We zijn in staat geweest om essentiële diensten als de maaltijdvoorziening en boodschappen dienst 100% te continueren. Voor de ontmoetingsgroepen en bezoeken is gezocht naar alternatieven (buiten, online). Wat betreft de dagbesteding op de ontmoetingscentra en de demotie (via Wmo en Wlz) was het hele voorjaar van 2020 geen groepsbegeleiding mogelijk. Hiervoor is de plaats is er een 1 op 1 noodtagbegeleiding opgezet voor de meest kwetsbare doelgroep. Hier was een extra personeel inzet mee gemoeid. Na de zomer van 2020 zijn de ontmoetingscentra weer open gegaan met groepjes van maximaal 4 deelnemers. In 2021 hebben we dit moeten continueren en de verwachting is dat dit tot en met de zomer van 2021 het geval zal zijn. De veiligheid van deelnemers, vrijwilligers en personeelsleden heeft in 2020 altijd voorop gestaan en hierbij is steeds geketen naar wat wel mogelijk was. Door een hoge mate van flexibiliteit van het voltijdse personeel hebben we de uiteindelijke gevolgen (qua dienstverlening en qua financiën) beperkt weten te houden. WPW verwacht dat er bij mensen thuis veel extra begeleiding nodig zal zijn in 2021 en hier zijn plannen voor gemaakt.							
17								
18								
19	<b>Wat</b>							
20								
21	<b>Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020</b>							
22								
23		Wlz	Zw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
24	Contributiebijdragen/inzetbijdragen corona-compensatie	€ 21.305	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 21.305
25	Compensatie personele meerkosten corona	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
26	Compensatie materiële meerkosten corona	€ -	€ -	€ 358	€ -	€ -	€ -	€ 358
27	Corona-compensatie uit hoede van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
28	Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.000	€ 10.000
29	Totaal toegelands corona-compensatie	€ 21.305	€ -	€ 358	€ -	€ -	€ 10.000	€ 31.663
30	AF nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
31	Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 21.305	€ -	€ 358	€ -	€ -	€ 10.000	€ 31.663
32								
33	Opbrengsten, inclusief corona-compensatie							
34	- jaarrekening 2020	€ 79.989	€ -	€ 29.081	€ -	€ -	€ 3.280.318	€ 3.389.388
35	- begroting 2020	€ 52.000	€ -	€ 89.180	€ -	€ -	€ 3.138.894	€ 3.280.074
36	- jaarrekening 2019	€ 21.010	€ -	€ 41.932	€ -	€ -	€ 3.123.374	€ 3.186.316
37	Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	28,83%		1,23%			0,30%	0,93%
38	<b>*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector</b>							
39								
40								
41								
42								
43	<b>**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020</b>							
44								
45								
46								
47								
48								
49								
50								
51								
52	<b>Analys van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020</b>							
53								
54	<b>Ontwikkeling overrapporteerde resultaatratio</b>							
55								
56								
57	Resultaat boekjaar	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019				
58	Resultaatratio (resultaat boekjaar opbrengsten 2020)	€ 81.887	€ -3.260	€ 72.892				
59	Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	2,41%	-0,10%	2,29%				
60		n.v.t.	2,51%	0,12%				
61								
62								
63								
64								
65								
66								
67								
68								
69								
70								
71								
72								
73								
74								
75								
76								
77								
78								

Verloop resultaat(ratio)





## Elise Visser

---

**Van:** Elise Visser  
**Verzonden:** donderdag 4 november 2021 11:51  
**Aan:** 'pieterkooy@hotmail.com'  
**Onderwerp:** Bijzonderhedenlijst

Geachte mijnheer Kooy,

Via het secretariaat is uw mail bij mij terecht gekomen. Ik coördineer de werkzaamheden op ons Maaltijd Service Punt.

Ik heb zojuist met Silvia besproken hoe e.e.a. mis is gegaan. Het blijkt dat onze Pieter Kooy ook in de achternaam Y heeft; echter er ontbrak een cijfer in het mailadres (dat verder exact overeenkomt met dat van u).

Inmiddels hebben we het mailadres aangepast en uw adres verwijderd.

Dank u wel voor het melden en onze excuses voor het ongemak. Ik vertrouw er met deze aanpassing op dat u in de toekomst geen mails meer van ons zult ontvangen.



**Met vriendelijke groet,**

**Elise Visser**

(aanwezig maandag, dinsdag, donderdag en vrijdag)

Welzijnsconsulent Wonen Plus Welzijn team Schagen

Telefoon: 06-46 06 63 76

Mail: [e.visser@wonenpluswelzijn.nl](mailto:e.visser@wonenpluswelzijn.nl)

Wonen Plus Welzijn

Zijperweg 14 1742 NE Schagen

0224-273140

[www.wonenpluswelzijn.nl](http://www.wonenpluswelzijn.nl)