

Jaarrekening 2021

Stichting Wonen Plus Welzijn

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2021	1
5.1.1	Balans per 31 december 2021	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	9
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	13
5.1.8	WNT-verantwoording 2021	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	20
	Bijlage:	
	-	

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	317.847	333.134
Financiële vaste activa	3	0	0
		<u>317.847</u>	<u>333.134</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	13.406	24.838
Overige vorderingen	7	306.049	445.671
Effecten		0	0
Liquide middelen	8	1.274.220	916.448
Totaal vlottende activa		<u>1.593.675</u>	<u>1.386.957</u>
Totaal activa		<u><u>1.911.522</u></u>	<u><u>1.720.091</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	9	179.460	241.860
Bestemmingsfondsen		81.345	81.345
Algemene en overige reserves		686.303	522.045
Totaal eigen vermogen		<u>947.108</u>	<u>845.250</u>
Vorzieningen	10	74.166	112.545
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	890.248	762.295
Totaal passiva		<u><u>1.911.522</u></u>	<u><u>1.720.091</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **20-04-2022**

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	659.105	626.610
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	1.757.868	1.534.376
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.353.315	1.366.728
Som der bedrijfsopbrengsten		3.770.288	3.527.714
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	1.978.903	1.789.329
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	48.204	33.433
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	22	1.641.324	1.623.085
Som der bedrijfslasten		3.668.430	3.445.847
BEDRIJFSRESULTAAT		101.858	81.867
Financiële baten en lasten	23	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		101.858	81.867
Vennootschapsbelasting		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		101.858	81.867
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2021	2019
		€	€
Toevoeging (onttrekking):			
Algemene reserve		101.858	125.030
Bestemmingsreserve vernieuwen website		0	-20.000
Bestemmingsreserve nieuw registratieprogramma		0	0
Bestemmingsreserve project Buurtkamer		0	0
Bestemmingsreserve implementatieplan visie 2019-2022		0	-23.163
Bestemmingsreserve transformatie en innovatie		0	0
Bestemmingsreserve personele aanpassingen		0	0
Bestemmingsreserve aanpassen organisatiestructuur en AVG		0	0
		101.858	81.867

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **20-04-2022**

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			101.858		81.867
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen		48.204		33.433	
- mutaties voorzieningen		<u>-38.379</u>		<u>-86.769</u>	
			9.825		-53.336
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen		139.622		-133.705	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging		11.432		-10.058	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)		<u>127.952</u>		<u>-7.135</u>	
bank(en)			279.006		-150.898
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>390.689</u>		<u>-122.367</u>
Ontvangen interest		<u>0</u>		<u>0</u>	
			0		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			390.689		-122.367
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Desinvesteringen materiële vaste activa		0		1.249	
Investerings materiële vaste activa		<u>-32.917</u>		<u>-13.319</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-32.917		-12.070
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>357.772</u>		<u>-134.437</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			916.448		1.050.885
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>1.274.220</u>		<u>916.448</u>
			<u>357.772</u>		<u>-134.437</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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) / Regeling Jeugdwet en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 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 kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. 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).

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-21	31-dec-20
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	158.028	168.447
Machines en installaties	127.026	140.668
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	32.793	24.019
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	317.847	333.134

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	333.134	354.497
Bij: investeringen	32.917	13.319
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	48.204	33.433
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	1.249
Boekwaarde per 31 december	317.847	333.134

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

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	24.838	0	24.838
Financieringsverschil boekjaar		13.406	13.406
Correcties	2.847		2.847
Betalingen/ontvangsten	-27.685		-27.685
Subtotaal mutatie boekjaar	-24.838	13.406	-11.432
Saldo per 31 december	0	13.406	13.406

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	57.799	79.988
Af: ontvangen voorschotten	44.393	55.150
Totaal financieringsverschil	13.406	24.838

7. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Debiteuren	178.783	144.855
Waarborsommen	5.290	5.290
Vooruitbetaalde bedragen	23.623	39.920
Nog te ontvangen bedragen	0	181.020
Nog te factureren omzet	24.980	0
Overige vorderingen	73.373	74.586
Totaal overige vorderingen	306.049	445.671

Toelichting:

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

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	1.269.247	911.583
Kassen	4.973	4.865
Totaal liquide middelen	1.274.220	916.448

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-21	31-dec-20
	€	€
Bestemmingsreserves	179.460	241.860
Bestemmingsfondsen	81.345	81.345
Algemene en overige reserves	686.303	522.045
Totaal eigen vermogen	<u>947.108</u>	<u>845.250</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Vernieuwen website	0	0	0	0
Nieuw registratieprogramma	30.000	0	0	30.000
Project Buurtkamer	30.000	0	-10.000	20.000
Implementatieplan visie 2019-2022	23.163	0	-12.000	11.163
Transformatie en innovatie	45.000	0	-12.000	33.000
Personele aanpassingen	50.000	0	-12.500	37.500
Aanpassen organisatiestructuur en maatregelen AVG	63.697	0	-15.900	47.797
Totaal bestemmingsreserves	<u>241.860</u>	<u>0</u>	<u>-62.400</u>	<u>179.460</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
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-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
Algemene reserve	522.045	101.858	62.400	686.303
	<u>522.045</u>	<u>101.858</u>	<u>62.400</u>	<u>686.303</u>

Toelichting:

PASSIVA

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
VZ jubilea	12.176	885	0	0	13.061
VZ langdurig zieken	60.149	5.475	44.739	0	20.885
VZ groot onderhoud	40.220	0	0	0	40.220
Totaal voorzieningen	<u>112.545</u>	<u>6.360</u>	<u>44.739</u>	<u>0</u>	<u>74.166</u>

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	51.050
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	10.055
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	13.061

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 2021 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 2021.
 Vanwege corona s er in 2021 geen onderhoud uitgevoerd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	22.973	33.859
Belastingen en sociale premies	121.313	106.012
Schulden ter zake pensioenen	1.254	3.327
Nog te betalen salarissen	15.005	6.465
Vakantie uren	99.329	95.576
Loopbaanbudget	41.128	45.234
Reservering Vitaliteit	48.244	42.279
Accountantskosten	35.000	25.000
Terug te betalen zorgbonus	5.600	5.600
R/C Buurkamers	60.429	0
Overige schulden	186.886	216.562
Vooruit ontvangen opbrengsten:		
- Subsidies	89.921	96.794
- Hart voor Wonen Plus Welzijn	36.100	63.670
- Vooruit gefactuurerde omzet	43.056	0
- Overige vooruitontvangen bedragen	84.010	21.918
Totaal overige kortlopende schulden	<u>890.248</u>	<u>762.296</u>

Toelichting:

De kortlopende schulden zijn toegenomen doordat een deel van de ontvangen subsidies is doorgeschoven naar het jaar 2022. Een aantal activiteiten hebben in 2021 geen doorgang kunnen vinden vanwege corona.
De R/C Buurkamers betreffen de ontvangen bijdragen voor de in 2021 in gebruik genomen wijkbuurtcentra in Dirksborn, Tuitenhorn, Warmenhuizen en Waarland om hiermee een eigen exploitatie te kunnen opzetten.

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
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- 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 1 januari 2020	<u>168.447</u>	<u>140.668</u>	<u>24.019</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>333.134</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen		0	32.917		0	32.917
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	10.419	13.642	24.143	0	0	48.204
- bijzondere waardevermindering		0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	101.895	0	0	101.895
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	101.895	0	0	101.895
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-10.419</u>	<u>-13.642</u>	<u>8.774</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-15.287</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	250.073	164.111	61.528	0	0	475.712
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	92.045	37.085	28.735	0	0	157.865
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>158.028</u>	<u>127.026</u>	<u>32.793</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>317.847</u>
Afschrijvingspercentage	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:

	2021	2020
	€	€
Ontmoetingscentrum	117.832	106.994
Opbrengst WLZ	57.799	58.684
Vergoeding meerkosten WLZ 2020	2.847	0
Compensatie omzetzerving WLZ	0	21.305
Doet en Ontmoet	341.234	303.741
Re- integratie De Factorie	98.839	92.042
Compensatie omzetzerving De Factorie	0	10.000
Begeleiding particulier	3.801	4.783
Opbrengst WMO	14.813	22.233
Compensatie corona meerkosten WMO	0	353
Begeleiding WMO onderaannemers	21.940	6.475
Totaal	659.105	626.610

Toelichting:

De opbrengsten in deze categorie liggen in lijn met vorig jaar.
De vergoeding meerkosten WLZ 2020 is voorzichtigheidshalve in 2020 niet meegenomen als opbrengst.
De vergoeding is in 2021 wel ontvangen en in dat jaar als opbrengst verantwoord.

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Bijdragen gemeenten en fondsen	1.652.531	1.481.148
Subsidie zorgbonus	0	7.000
Subsidie stagefonds	6.088	0
Leader project Factorie Werkleerbedrijf	99.249	46.228
Totaal	1.757.868	1.534.376

Toelichting:

In 2021 heeft de finale afrekening van het Leader project plaatsgevonden. De in voorgaande jaren gereserveerde gelden (50% van de te verwachten subsidiegelden) zijn in het jaar 2021 uitbetaald.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijden	890.665	873.408
Overige opdrachten en bijdragen	210.011	196.221
Seniorenbus	1.560	1.560
Huuropbrengsten	45.622	59.028
Overige opbrengsten:		
Abonnementen	110.796	119.574
Activiteitenbaten	94.661	116.937
Totaal	1.353.315	1.366.728

Toelichting:

Een aantal activiteiten hebben in 2021 geen doorgang kunnen vinden vanwege corona. Hierdoor zijn de opbrengsten lager dan in het jaar 2020.
Het aantal afgesloten abonnementen voor hulp in en rondom het huis is in 2021 toegenomen.

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. *Personeelskosten*

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	1.434.250	1.349.101
Sociale lasten	255.107	245.521
Pensioenpremies	127.173	110.389
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	61.351	17.870
- Reis- en verblijfkosten	36.295	33.440
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	7.000
- Andere personeelskosten	31.089	-15.846
Subtotaal	1.945.264	1.747.475
Personeel niet in loondienst	33.639	41.854
Totaal personeelskosten	<u>1.978.903</u>	<u>1.789.329</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Wlz	1,00	1,00
Overig	28,50	26,50
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>29,50</u>	<u>27,50</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De toename van de opleidingskosten in 2021 wordt veroorzaakt door de training en coaching van de teams.

LASTEN

20. *Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	48.204	33.433
Totaal afschrijvingen	<u>48.204</u>	<u>33.433</u>

Toelichting:

In 2021 zijn er een aantal auto's gekocht, waaronder een elektrische auto. Hierdoor zijn de afschrijvingskosten toegenomen.

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bureau- en organisatiekosten	271.852	254.532
Kosten vrijwilligers	115.610	106.083
Lasten activiteiten	106.108	131.520
Maaltijden	807.869	788.953
Huur en leasing	173.437	161.711
Overige huisvestingskosten	141.670	149.284
Autokosten	24.778	31.002
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.641.324</u>	<u>1.623.085</u>

Toelichting:

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

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

Toelichting:

27. Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	25.354	29.507
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o Regeling AOIC en Nacalculatie)	3.363	1.988
3 Fiscale advisering	5.799	761
4 Niet controlediensten	540	0
	<u>35.056</u>	<u>32.256</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 2021 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen

	P.T.J. de Wit Directeur	P. Hoekstra Directeur
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-05	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	83.240	
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	8.847	
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	92.087	0
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	92.087	0
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	116.000	
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	n.v.t.	
15 Individueel toepasselijk maximum	n.v.t.	
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	93%	70%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	76.556	38.898
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	7.448	3.857
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	84.004	42.755
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	84.004	42.755
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	102.778	52.074

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. Eykelboom - Rog	Lid RvT
W. Botman	Lid RvT
I.G.A. Sluis	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 € 116.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 17.400 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 11.600. 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 2021 vastgesteld in de vergadering van 20 april 2022.

De raad van toezicht van Stichting Wonen Plus Welzijn heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 20 april 2022.

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.

W. Botman (toezichthouder)

W.G.

M.J. Besteman (toezichthouder)

W.G.

I.G.A. Sluis

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**