

Jaarverantwoording 2022

Stichting Wonen Plus Welzijn

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarverslag	
1.a.	Bestuursverslag	
1.b.	Verslag van de Raad van Toezicht	
2	Jaarrekening 2022	1
2.1	Balans per 31 december 2022	2
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	3
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	4
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	9
2.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	13
2.8	WNT-verantwoording 2022	16
2.9	Vaststelling en goedkeuring	17
3	Overige gegevens	18
3.a.	Statutaire regeling resultaatbestemming	19
3.b.	Nevenvestigingen	19
3.c.	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20

Bijlage:

-

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	318.069	317.847
		<u>318.069</u>	<u>317.847</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	7	444.313	319.455
Liquide middelen	8	1.177.130	1.274.220
Totaal vlottende activa		<u>1.621.443</u>	<u>1.593.675</u>
Totaal activa		<u><u>1.939.512</u></u>	<u><u>1.911.522</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	9		
Bestemmingsreserves		78.897	179.460
Bestemmingsfondsen		81.345	81.345
Algemene en overige reserves		838.136	686.303
Totaal eigen vermogen		<u>998.378</u>	<u>947.108</u>
Voorzieningen	10	40.220	74.166
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12	900.914	890.247
Totaal passiva		<u><u>1.939.512</u></u>	<u><u>1.911.522</u></u>

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14	71.595	60.646
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	184.155	158.386
Overige bedrijfsopbrengsten	19	4.108.665	3.551.256
Som der bedrijfsopbrengsten		4.364.415	3.770.288
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	134.998	53.367
Lonen en salarissen	22	1.713.911	1.434.250
Sociale lasten	23	309.862	255.107
Pensioenlasten	24	158.295	127.173
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	47.315	48.204
Overige bedrijfskosten	28	1.948.764	1.750.330
Som der bedrijfslasten		4.313.145	3.668.430
BEDRIJFSRESULTAAT		51.270	101.858
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		51.270	101.858
Belastingen		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		51.270	101.858
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2019
		€	€
Toevoeging (onttrekking):			
Algemene reserve		51.270	101.858
Bestemmingsreserve vernieuwen website		0	0
Bestemmingsreserve nieuw registratieprogramma		0	0
Bestemmingsreserve project Buurtkamer		0	0
Bestemmingsreserve implementatieplan visie 2019-2022		0	0
Bestemmingsreserve transformatie en innovatie		0	0
Bestemmingsreserve personele aanpassingen		0	0
Bestemmingsreserve aanpassen organisatiestructuur en AVG		0	0
		51.270	101.858

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2022	2021
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		51.270	101.858
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	47.315		48.204
- mutaties voorzieningen	<u>-33.946</u>		<u>-38.379</u>
		13.369	9.825
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	-124.858		151.054
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>10.666</u>		<u>127.952</u>
		-114.192	279.006
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-49.553</u>	<u>390.689</u>
Ontvangen interest	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-49.553	390.689
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0
Investerings materiële vaste activa	<u>-47.537</u>		<u>-32.917</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-47.537	-32.917
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	0		1
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>0</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0	0
Mutatie geldmiddelen		<u>-97.090</u>	<u>357.772</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.274.220	916.448
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.177.130</u>	<u>1.274.220</u>
		<u>-97.090</u>	<u>357.772</u>

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Stichting Wonen Pluswelzijn waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW).

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

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

Opbrengen en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht.

Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt.

Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden.

Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

Gebruik van schattingen

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen van de beste schatting van schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden.

Wonen Plus Welzijn hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

In de jaarrekening 2022 heeft er geen herrubricering plaatsgevonden.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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 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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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.

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

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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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.

Vervreemding van vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten 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 en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum 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.

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

a. Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting/ opname.

De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Reguliere verlofrechten zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

c. Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben.

Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben.

In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de instelling.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN 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 grondslagen. 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 dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Stichting 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.

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

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.

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.

De WNT- verantwoordelijkheid van Stichting Wonen Plus Welzijn is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	153.597	158.028
Machines en installaties	113.384	127.026
Anderere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	51.088	32.793
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>318.069</u>	<u>317.847</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	317.847	333.134
Bij: investeringen	47.537	32.917
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	47.315	48.204
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>318.069</u>	<u>317.847</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.

7. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Op handelsdebiteuren	117.432	178.783
Overige vorderingen:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort *	15.269	13.406
- te ontvangen subsidie zorgbonus	0	0
- te ontvangen corona-compensatie	0	0
- diversen	311.612	127.266
Totaal overige vorderingen	<u>444.313</u>	<u>319.455</u>

Toelichting:

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

*** Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz**

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	13.406	0	13.406
Financieringsverschil boekjaar		15.269	15.269
Correcties			0
Betalingen/ontvangsten	-13.406		-13.406
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-13.406</u>	<u>15.269</u>	<u>1.863</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>15.269</u>	<u>15.269</u>

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	91.534	57.799
Af: ontvangen voorschotten	76.265	44.393
Totaal financieringsverschil	<u>15.269</u>	<u>13.406</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	1.157.498	1.269.247
Kassen	19.632	4.973
Totaal liquide middelen	1.177.130	1.274.220

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bestemmingsreserves	78.897	179.460
Bestemmingsfondsen	81.345	81.345
Algemene en overige reserves	838.136	686.303
Totaal eigen vermogen	998.378	947.108

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Vernieuwen website	0	0	0	0
Nieuw registratieprogramma	30.000	0	-30.000	0
Project Buurtkamer	20.000	0	-20.000	0
Implementatieplan visie 2019-2022	11.163	0	-11.163	0
Transformatie en innovatie	33.000	0	-11.000	22.000
Personele aanpassingen	37.500	0	-12.500	25.000
Aanpassen organisatiestructuur en maatregelen AVG	47.797	0	-15.900	31.897
Totaal bestemmingsreserves	179.460	0	-100.563	78.897

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	81.345	0	0	81.345
Totaal bestemmingsfondsen	81.345	0	0	81.345

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Algemene reserve	686.303	51.270	100.563	838.136
Totaal algemene reserve	686.303	51.270	100.563	838.136

Toelichting:

PASSIVA

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
VZ jubilea	13.061	0	0	13.061	0
VZ langdurig zieken	20.885	0	0	20.885	0
VZ groot onderhoud	40.220	0	0	0	40.220
Totaal voorzieningen	74.166	0	0	33.946	40.220

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

	31-dec-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	40.220
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

De jubileumvoorziening is vrijgevallen omdat in de CAO Sociaal Werk een regeling voor jubilea ontbreekt.
 Voorziening langdurig zieken is vrijgevallen omdat er geen langdurig zieken zijn waarvoor een voorziening gevormd dient te worden.
 De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op een inschatting van activiteiten voor het jaar 2023.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	28.735	22.973
Schulden aan groepsmaatschappijen (Buurtkamers)	55.414	60.429
Belastingen en premies sociale verzekeringen	146.305	121.313
Schulden ter zake pensioenen	2.209	1.254
Overige schulden:		
- Nog te betalen salarissen	0	15.005
- Terug te betalen zorgbonus	0	5.600
- Overig	183.116	221.886
Overige passiva:		
- Vakantieuren	65.445	99.329
- Reservering Loopbaanbudget	55.615	41.128
- Reservering Vitaliteit	50.916	48.244
- Vooruit ontvangen opbrengsten	313.159	253.087
Totaal overige kortlopende schulden	900.914	890.248

Toelichting:

De kortlopende schulden zijn toegenomen doordat een deel van de ontvangen subsidies is doorgeschoven naar het jaar 2023.

De R/C Buurtkamers 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.

De belangrijkste huurlocaties zijn:	Plaats	Verplichting	Verplichting	Verplichting	Einddatum contract
		2023	2 tot 5 jaar	> 5 jaar	
Rozenlaan	Heerhugowaard	9.640	0	0	Jaarlijks opzegbaar
Anbouw	Langedijk	23.531	0	0	Opgezegd
Veldzorg	Langedijk	2.400	0	0	Jaarlijks opzegbaar
Nieuwe Nes	Schagen	16.000	0	0	Jaarlijks opzegbaar
Cultuurschuur	Wieringerwerf	13.446	0	0	Jaarlijks opzegbaar
Carrousel	Breezand	15.985	0	0	per 3 mnd opzegbaar
Huys ten Oghe	Callantsoog	18.108	18.108	0	31-12-2024
Keijzershoff	Anna Paulowna	14.286	0	0	per 3 mnd opzegbaar
Kruiswijk	Anna Paulowna	11.220	22.440	18.700	31-8-2027

2.6 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 2022						
- 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 1 januari 2020	<u>158.028</u>	<u>127.026</u>	<u>32.793</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>317.847</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	6.653	0	40.884		0	47.537
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	11.084	13.642	22.589	0	0	47.315
- bijzondere waardevermindering		0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	4.850	0	0	4.850
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	4.850	0	0	4.850
<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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-4.431</u>	<u>-13.642</u>	<u>18.295</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>222</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	256.726	164.111	97.562	0	0	518.399
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	103.129	50.727	46.474	0	0	200.330
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>153.597</u>	<u>113.384</u>	<u>51.088</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>318.069</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%	5%/10%	20%/33%	-	-	

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengst WLZ	108.877	57.799
WLZ overproductie (voorzien)	-17.343	0
Doorbetaalde WLZ opbrengsten	-19.939	0
Vergoeding meerkosten WLZ	0	2.847
Totaal	<u>71.595</u>	<u>60.646</u>

Toelichting:

Een deel van het WLZ wordt doorbetaald aan een collega zorginstelling vanwege een gezamenlijk dagbestedingsprogramma.

16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten WMO	184.155	158.386
Totaal	<u>184.155</u>	<u>158.386</u>

Toelichting:

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies:		
Subsidies van provincies en gemeenten	2.426.887	1.993.765
Re- integratie De Factorie	149.354	98.839
Leader subsidie Factorie Werkleerbedrijf	0	99.249
Subsidie zorgbonus	5.600	0
Subsidie stagefonds	2.112	6.088
Overige subsidies	68.611	0
Overige opbrengsten:		
Verhuurinkomsten en bijdragen woningbouwvereniging	144.576	147.814
Opbrengsten maaltijdverstrekking	878.910	890.665
Opbrengsten horecavoorzieningen (kantine)	45.899	21.241
Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten (abonnementen)	107.351	110.796
Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten	71.148	94.661
Doorbelaste bedragen	29.553	0
Seniorenbus	1.560	1.560
Overige opbrengsten	177.104	86.578
Totaal	<u>4.108.665</u>	<u>3.551.256</u>

Toelichting:

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Honorariumdeel vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Kosten inzet externe specialisten	0	0
Kosten dienstverlening door onderaannemers	0	0
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	134.998	53.367
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	0
Totaal	<u><u>134.998</u></u>	<u><u>53.367</u></u>

22. Lonen en salarissen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.713.911	1.434.250
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	0
Totaal lonen en salarissen	<u><u>1.713.911</u></u>	<u><u>1.434.250</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Wlz	2,00	1,00
Overig	30,90	28,50
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>32,90</u></u>	<u><u>29,50</u></u>

Toelichting:

De overige personele kosten van 2022 en 2021 zijn vanaf boekjaar 2022 verantwoord onder de overige bedrijfskosten

23. Sociale lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Sociale lasten	309.862	255.107
Totaal	<u><u>309.862</u></u>	<u><u>255.107</u></u>

24. Pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>0</u>	<u>0</u>
	€	€
Pensioenlasten	158.295	127.173
Totaal	<u><u>158.295</u></u>	<u><u>127.173</u></u>

Toelichting:

LASTEN

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	47.315	48.204
Totaal afschrijvingen	<u><u>47.315</u></u>	<u><u>48.204</u></u>

Toelichting:

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

28. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten:		
- Kosten maaltijden	791.300	807.869
Patiënt- en bewonersgebonden kosten:		
- Kosten vrijwilligers	141.805	115.610
- Lasten activiteiten	116.393	106.108
Algemene kosten:		
- Overige personele kosten	56.620	77.977
- Bureau- en organisatiekosten	403.073	302.881
Huur en leasing	228.422	173.437
Onderhoudskosten	9.500	8.561
Energiekosten	47.875	35.828
Overige huisvestingskosten	114.368	97.281
Autokosten	39.408	24.778
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.948.764</u>	<u>1.750.330</u>

Toelichting:

Mede vanwege de fusie tot de gemeente Dijk en Waard en vanwege de voorbereiding tot een nieuw visie plan voor de komende jaren zijn de bureau- en organisatie kosten ten opzichte van 2021 gestegen.

In 2022 is een nieuw huurpand ingebruik genomen voor de regio Hollands Kroon

32. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële lasten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

5.2 Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2022 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf

	P.T.J. de Wit
1 Functie	Directeur
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	38596
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	1
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	85.451
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.360
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u><u>94.811</u></u>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	120.000
10 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling	0
11 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0
12 Totale bezoldiging	<u><u>94.811</u></u>

Vergelijkende cijfers 2021

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	1
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	83.240
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	8.781
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u><u>92.021</u></u>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	116.000
7 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling	0
8 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0
9 Totale bezoldiging	<u><u>92.021</u></u>

Leidinggevende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam	Functie
L.A.C. Franken - de Vries	Voorzitter RvT
M.J. Besteman	Lid RvT
K.J. Eykelenboom - 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 € 120.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 18.000 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 12.000. Deze maxima worden niet overschreden.

2.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Wonen Plus Welzijn heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 april 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurder

W.G.
P.T.J. de Wit 17-4-2023

Ondertekening door toezichthouders

W.G.
M.L. Reijven 17-4-2023

W.G.
M.J. Besteman 17-4-2023

W.G.
K.J. Eykelenboom - Rog 17-4-2023

W.G.
W. Botman 17-4-2023

W.G.
I.G.A. Sluis 17-4-2023

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.a. Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt statutair verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

3.b. Nevenvestigingen

Stichting Wonen Plus Welzijn heeft geen nevenvestigingen.

3.c. Controleverklaring

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant