

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Wonen en Zorg Purmerend

INHOUDSOPGAVE	Pagina
7.1 Jaarrekening 2020	
7.1.1 Balans per 31 december 2020	38
7.1.2 Resultatenrekening over 2020	39
7.1.3 Kasstroomoverzicht over 2020	40
7.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	41
7.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020	45
7.1.6. Mutatieoverzicht materiële vaste activa	51
7.1.7. Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	52
7.1.8. Toelichting op de resultatenrekening over 2020	53
7.1.9. WNT-verantwoording 2020	57
7.1.10 Vaststelling en goedkeuring	59
7.2 Overige gegevens	
7.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	62
7.2.2 Nevenvestigingen	62
7.2.3 Corona-compensatie 2020	63
7.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	65

7.1 JAARREKENING

7.1 JAARREKENING

7.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2020 €	31-12-2019 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.573.512	1.519.717
Totaal vaste activa		<u>1.573.512</u>	<u>1.519.717</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	842.107	897.034
Debiteuren en overige vorderingen	3	540.426	589.957
Liquide middelen	4	1.715.036	1.099.620
Totaal vlottende activa		<u>3.097.568</u>	<u>2.586.611</u>
Totaal activa		<u><u>4.671.080</u></u>	<u><u>4.106.328</u></u>
		31-12-2020 €	31-12-2019 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	5	1.195.215	1.439.031
Totaal eigen vermogen		1.195.215	1.439.031
Voorzieningen	6	207.354	237.957
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	125.000	150.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	3.143.511	2.279.341
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>3.143.511</u>	<u>2.279.341</u>
Totaal passiva		<u><u>4.671.080</u></u>	<u><u>4.106.328</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **27-05-2021**.

7.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	<u>31-12-2020</u> €	<u>31-12-2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	17.816.467	16.198.051
Subsidies	10	1.189.606	553.259
Overige bedrijfsopbrengsten	11	579.905	730.224
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>19.585.977</u>	<u>17.481.534</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	15.281.262	12.828.463
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	279.067	326.924
Overige bedrijfskosten	14	4.264.063	3.904.819
Som der bedrijfslasten		<u>19.824.392</u>	<u>17.060.206</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-238.414	421.328
Financiële baten en lasten	15	-5.402	-10.718
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-243.816</u></u>	<u><u>410.609</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>31-12-2020</u> €	<u>31-12-2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	-243.816	410.609
Algemene / overige reserves	-243.816	410.609
	<u><u>-243.816</u></u>	<u><u>410.609</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **27-05-2021**.

7.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-238.414		421.328
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	279.067		326.924	
- mutaties voorzieningen	-30.603		50.516	
		248.464		377.440
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	49.531		346.237	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	54.927		-869.884	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	864.173		182.037	
		968.631		-341.610
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		978.680		457.158
Ontvangen interest	26		127	
Betaalde interest	-5.428		-10.845	
		-5.402		-10.718
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		973.278		446.440
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-332.862		-508.535	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-332.862		-508.535
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-25.000		-50.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-25.000		-50.000
Mutatie geldmiddelen		615.416		-112.095
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.099.620		1.211.717
Stand geldmiddelen per 31 december		1.715.036		1.099.620
Mutatie geldmiddelen		615.416		-112.095

De mutaties geldmiddelen ten opzichte van 2019 is grotendeels te verklaren door aanpassing van de bevoorschottingssystematiek Wlz en door de in 2020 ontvangen Subsidie Zorgbonus.

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

7.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling Stichting Wonen en Zorg Purmerend is statutair (en feitelijk) gevestigd te Purmerend, op het adres Wolthuissingel 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 36053029.

De belangrijkste activiteiten zijn verpleging en verzorging van ouderen.

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. 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, waarbij in 2020 een genormaliseerd resultaat is behaald van € 65.630 positief (na aftrek van € 309.446, zijnde een correctie Kwaliteitsbudget verpleeghuiscare voor voorgaande jaren). Voor 2021 is een positief resultaat begroot ten bedrage van € 247.307. Tot en met maart 2021 ligt de Stichting op koers met de begroting 2021, mits de corona-effecten 2021 WLz in voldoende mate worden gecompenseerd (zie ook paragraaf 5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING, gebeurtenissen na balansdatum). De corona-gerelateerde meerkosten tot en met maart 2021 zijn in 2021 door Zorgkantoor Zilveren Kruis tussentijds bevoorschot.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

7.1.4.2 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.

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. 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.

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). SWZP heeft geen afgeleide instrumenten (derivaten) en handelt hier ook niet in. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen nominale waarde.

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 (zie 5.1.5).

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.

Investeringsubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. 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.

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 (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

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

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.

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

7.1.4.3 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.

7.1.4.4 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.

7.1.4.5 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.

7.1.4.6 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.

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	160.777	172.261
Machines en installaties	899.689	832.361
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	513.046	515.095
Totaal materiële vaste activa	<u><u>1.573.512</u></u>	<u><u>1.519.717</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.519.717	1.338.106
Bij: investeringen	332.862	508.535
Af: afschrijvingen	279.067	326.924
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.573.512</u></u>	<u><u>1.519.717</u></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.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 10%.
- Machines en installaties: 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10 / 20%.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 1.573.512 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	897.034	0	897.034
Financieringsverschil boekjaar	0	842.107	842.107
Correcties voorgaande jaren	-309.446		-309.446
Betalingen/ontvangsten	-587.588		-587.588
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-897.034</u>	<u>842.107</u>	<u>842.107</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>842.107</u></u>	<u><u>842.107</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):
Zorgkantoor

c a

- a= interne berekening
- b= overeenstemming met zorgverzekeraars
- c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>Waarvan gepresenteerd als:</i>		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	842.107	897.034
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u><u>842.107</u></u>	<u><u>897.034</u></u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	15.025.803	13.001.875
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	14.183.696	12.104.841
Totaal financieringsverschil	<u><u>842.107</u></u>	<u><u>897.034</u></u>

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	306.679	323.892
Overige vorderingen:	233.542	182.055
Vooruitbetaalde bedragen:	204	84.010
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>540.426</u>	<u>589.957</u>

Toelichting:

Vorderingen op debiteuren

De post vorderingen op debiteuren is inclusief een voorziening op oninbaarheid ten bedrage van € 76.534. Het betreft hierbij een gedeelte van de zorg-gerelateerde corona-compensatie vanuit de Wmo, waarover nog geen overeenstemming met de Gemeente Purmerend is bereikt.

De vorderingen op debiteuren zijn hoog doordat een aantal grote posten van december 2020 pas begin 2021 zijn betaald, zoals WMO gem. Purmerend € 91.445, Zilveren Kruis € 120.611, CZ € 29.000 en andere verzekeraars € 29.900. Het aantal posten >90 dagen is bijna nihil.

Overige vorderingen:

Deze post bestaat uit: nog te ontvangen subsidies € 125.552 (Sectorplan € 41.381, Stagefonds € 68.435, Gemeente Purmerend € 15.736), UWV € 34.111, Sovib WGA € 23.455, Fietsenplan / Fitness / Laptops € 34.834, Overige € 15.590.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.712.002	1.093.508
Kassen	3.034	6.112
Totaal liquide middelen	<u>1.715.036</u>	<u>1.099.620</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar en de toename ten opzichte van 2019 is grotendeels te verklaren door aanpassing van de bevoorschottingssystematiek Wlz en door de in 2020 ontvangen Subsidie Zorgbonus. Daar staat tegenover dat de overige kortlopende schulden per 31-dec-20 gelijk zijn aan € 3.143.511 (per 31-dec-19: € 2.279.341).

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bestemmingsreserves	1.195.215	1.439.031
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>1.195.215</u>	<u>1.439.031</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	1.439.031	-243.816	0	1.195.215
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.439.031</u>	<u>-243.816</u>	<u>0</u>	<u>1.195.215</u>

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	103.000	31.460	23.460	0	111.000
- langdurig zieken	134.957	66.924	105.527	0	96.354
Totaal voorzieningen	<u>237.957</u>	<u>98.384</u>	<u>128.987</u>	<u>0</u>	<u>207.354</u>

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	15.910
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	191.444
hiervan > 5 jaar	111.000

Toelichting per categorie voorziening:

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,08%.

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor doorbetaling van salaris van zieke medewerkers. Voor het eerste jaar geldt een doorbetalingsverplichting van 100% en het tweede jaar van 70%.

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	125.000	150.000
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>125.000</u>	<u>150.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Stand per 1 januari	200.000	250.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	25.000	50.000
Stand per 31 december	<u>175.000</u>	<u>200.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	50.000	50.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>125.000</u>	<u>150.000</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	50.000	50.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	125.000	150.000
hiervan > 5 jaar	0	0

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 5.1.7.). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De Gemeente Purmerend heeft zich garant gesteld voor de lening. In verband met de coronacrisis heeft de ABN AMRO uitstel verleend voor het betalen van rente en aflossingen. Dit betekent dat in 2020 de aflossing gelijk was aan € 25.000. Per eind looptijd vindt er een inhaalaflossing plaats.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	270.525	344.239
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	50.000	50.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	714.577	367.428
Schulden terzake pensioenen	26.678	26.565
Nog te betalen salarissen	111.163	92.426
Vakantiegeld	358.751	312.093
Vakantiedagen en meeruren	692.879	557.025
Eindejaarsuitkering	60.278	49.532
ZVW budget boven budgetplafond	57.676	61.606
Overige schulden:	800.985	418.427
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.143.511</u>	<u>2.279.341</u>

Toelichting:

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Deze post is ten opzichte van 2019 met name toegenomen door de loonheffing over de uitgekeerde zorgbonus 2020 (in januari 2021 afgedragen).

Vakantiegeld, vakantiedagen en meeruren

Naast CAO-ontwikkelingen, is deze post toegenomen door meer inzet van personeel (toename zorgzwaarte, toename besteding kwaliteitsbudget, coronacrisis).

Overige schulden:

Overige schulden is voornamelijk hoger door toename saldo ontwikkel-transitiebudget € 105.529, Beschermd wonen 2020 € 69.520 en teveel ontvangen continuïteitsbijdrage (zorg-gerelateerde corona-compensatie) ZVW 2020 € 206.311.

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico

Het renterisico voor de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans opgenomen verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen

10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Jaarhuursom</u> <u>2020</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Verzorgingshuis De Tien Gemeenten	€ 395.147	€ 2.095.539	€ 3.835.561	31-12-2033
Aanleuningswoningen Annette Poelmanstraat 18 / 119	€ 126.671	€ 312.220		18-5-2022
Verzorgingshuis De Rusthoeve	€ 273.873	€ 1.348.927	€ 2.586.292	1-6-2042
Deel van pand "Heel Europa" aan de Genuahaven te Purmerend	€ 241.248	€ 1.020.008	€ -	31-12-2024
Magnoliastraat 2 en 3	€ 14.157	€ 75.672	PM	Onbepaalde tijd
<i>Totaal</i>	€ 1.051.096	€ 4.852.366	€ 6.421.853	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. Stichting Wonen en Zorg is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2020.

7.1.6. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
- aanschafwaarde	403.506	2.242.800	1.478.036	4.124.342
- cumulatieve afschrijvingen	231.245	1.410.439	962.941	2.604.625
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>172.261</u>	<u>832.361</u>	<u>515.095</u>	<u>1.519.717</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	0	204.466	128.396	332.862
- afschrijvingen	11.484	137.138	130.445	279.067
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	173.825	1.258.831	435.050	1.867.706
.cumulatieve afschrijvingen	173.825	1.258.831	435.050	1.867.706
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-11.484</u>	<u>67.328</u>	<u>-2.049</u>	<u>53.795</u>
Stand per 31 december 2020				
- aanschafwaarde	229.681	1.188.435	1.171.382	2.589.498
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	68.904	288.746	658.336	1.015.986
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>160.777</u>	<u>899.689</u>	<u>513.046</u>	<u>1.573.512</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	10,0%	20,0%	

7.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
ABN AMRO	1-11-2003	1.000.000	20	Lineair	4,80%	1-11-23	200.000	€	25.000	175.000	0	3	Lineair	25.000	Gem.Purmerend
										0					
Totaal							200.000	0	25.000	175.000	0			25.000	

7.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.801.688	2.037.693
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	13.239.920	11.898.091
Correctie Wettelijk budget voorgaande jaren	0	48.154
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.202.233	1.103.784
Correctie Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg voorgaande jaren	-309.446	0
Opbrengsten WMO	958.224	1.087.967
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	913.360	0
Opbrengsten zorgverzekeringswet niet toewijsbare zorg	0	10.425
Overige zorgprestaties	10.489	11.938
Totaal	<u>17.816.467</u>	<u>16.198.051</u>

Toelichting:

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg

Ten opzichte van 2019 is sprake van een forse toename van de Wlz opbrengsten. In 2020 is sprake van een toename in het aantal plekken exclusief behandeling en het aantal plekken inclusief behandeling. Daarnaast zijn ook in 2020 plaatsen Volledig Pakket Thuis naar plaatsen Zorgzwaartepakketten.

Zorg-gerelateerde corona-compensatie

Voor het zorgdomein Zvw is een compensatie van € 146.720 verantwoord. Voor de Wlz is deze compensatie gelijk aan aan een bedrag van € 583.650 en voor de Wmo gaat het om € 182.990.

10. Subsidies

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Subsidie Bonus zorgprofessionals COVID-19	726.950	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	68.435	63.145
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	70.487	57.302
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	314.727	338.740
Overige subsidies	9.006	94.072
Totaal	<u>1.189.606</u>	<u>553.259</u>

Toelichting:

Subsidie Bonus zorgprofessionals COVID-19

Op 4-12-2020 heeft VWS een subsidie Bonus zorgprofessionals van € 732.200 toegekend. Aan drie zorgprofessionals (derden) is in 2020 geen bonus uitbetaald (totaal € 5.250), zodat in de jaarrekening 2020 een subsidie van € 726.950 verantwoord is. Dit bedrag is ook als personeelskosten verantwoord (€ 718.200 + € 8.750).

Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS

Onder Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS is het Stagefonds opgenomen.

Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen

Onder beschikbaarheidsbijdragen opleidingen is Praktijkleren opgenomen.

Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)

Onder de subsidies gemeenten (Purmerend) zijn de volgende subsidies opgenomen:

1. Subsidie Wijkplein Centrum en Gors : € 93.238
2. Subsidie Maatschappelijke Stage: € 3.496
3. Subsidie lopend vervoer: € 25.000
4. Mantelzorgondersteuning € 12.993
5. Wijkplein functie € 180.000

Overige subsidies

Onder de overige subsidies zijn de volgende subsidies opgenomen:

1. Subsidie loonkosten € 9.006

Deze post is ten opzichte van 2019 gedaald, doordat de zorg Beschermd Wonen ultimo 2019 is beëindigd.

7.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>Overige dienstverlening:</i>		
Dienstverlening woningen	27.108	44.268
Maaltijdverstrekking	279.580	356.472
Toko	41.980	28.092
<i>Overige opbrengsten:</i>		
Verhuur onroerend goed	108.222	198.702
Baten en lasten voorgaand boekjaar	-33.855	-932
Overige opbrengsten	156.871	103.622
Totaal	<u>579.905</u>	<u>730.224</u>

Toelichting:

Maaltijdverstrekking

De corona-crisis is de belangrijkste oorzaak dat de opbrengsten maaltijdverstrekking 2020 lager liggen dan die van het boekjaar 2019.

Verhuur onroerend goed

Doordat in 2020 indicaties Volledig Pakket Thuis (zonder huur-component) omgezet zijn naar indicaties met verblijf (met huur-component), is deze post ten opzichte van 2019 gedaald.

Baten en lasten voorgaand boekjaar

Deze post betreft onder meer een afrekening Sovib-WGA 2019 van € 15.703, een afrekening energie 2019 van € 13.296 en een afboeking IZZ 2018-2019 van € 5.283.

Overige opbrengsten

De toename van de overige opbrengsten is grotendeels te verklaren doordat vanaf 2020 een eventuele overproductie Zvw onder de Opbrengsten Zorgprestaties wordt verantwoord.

7.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. *Personeelskosten*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	10.645.911	9.424.161
Sociale lasten	1.647.290	1.470.266
Pensioenpremies	811.165	733.796
Andere personeelskosten:	346.911	387.876
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	718.200	0
Subtotaal	<u>14.169.477</u>	<u>12.016.098</u>
Personeel niet in loondienst	1.103.034	812.365
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	8.750	0
Totaal personeelskosten	<u>15.281.262</u>	<u>12.828.463</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddeld FTE:	264	232
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>264</u>	<u>232</u>

Toelichting:

Pensioenen

Stichting Wonen en Zorg Purmerend (SWZP) heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij SWZP. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. SWZP betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. PFZW eindigde het jaar 2020 met een dekkingsgraad van 92,6%. De minimaal vereiste dekkingsgraad is 90,0%. SWZP 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. SWZP heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

In 2020 zijn er, ten opzichte van 2019, substantieel meer lonen en salarissen uitbetaald. Een hogere fte inzet en een nieuwe cao (+3,5% per 1-6-2020) liggen hier aan ten grondslag.

13. *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	279.067	326.924
Totaal afschrijvingen	<u>279.067</u>	<u>326.924</u>

7.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.038.767	1.018.217
Algemene kosten	974.495	863.778
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	511.611	391.200
Onderhoud en energiekosten	599.376	590.704
Huur en leasing	1.139.814	1.040.920
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.264.063</u>	<u>3.904.819</u>

Toelichting:

De post Algemene kosten is inclusief een voorziening op oninbaarheid ten bedrage van € 76.534. Het betreft hierbij een gedeelte van de zorg-gerelateerde corona-compensatie vanuit de Wmo, waarover nog geen overeenstemming met de Gemeente Purmerend is bereikt. Daarnaast is de toename te verklaren door corona gerelateerde meerkosten.

De Patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn, naast prijsstijgingen, als gevolg van corona gerelateerde meerkosten toegenomen.

Huur en Leasing is voornamelijk toegenomen vanwege leasekosten Verpleegoproepsysteem.

15. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rentebaten	26	127
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>26</u>	<u>127</u>
Rentelasten	-5.428	-10.845
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-5.428</u>	<u>-10.845</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-5.402</u>	<u>-10.718</u>

Toelichting:

Rentebaten afgenomen, rentepercentages zijn bijna nihil, boven de € 500.000 is er nu sprake van negatieve rente.

Rentelast is rente 4,8% over de uitstaande lening bij ABN AMRO bank (zie 7. langlopende schulden), vanwege corona 6 maanden uitstel aflossing en rentebetaling gekregen. Tevens rentelast door negatieve rente.

16. Honoraria accountant

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	24.000	23.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC, Nacalculatie en begroting)	31.500	36.000
3 Fiscale advisering	0	0
4 Extra controles i.v.m. Corona	9.500	0
Totaal honoraria accountant	<u>65.000</u>	<u>59.000</u>

17. Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

7.1.9. WNT-VERANTWOORDING

25. 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 2020 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	W.A. van 't Veer
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-14
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.861
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.260
8 Totaal bezoldiging	119.121
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000
 <i><u>Vergelijkende cijfers 2019</u></i>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.884
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.345
5 Totaal bezoldiging	117.228
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000

(Alle bedragen in €)



7.1.9. WNT-VERANTWOORDING

25. Wet normering bezoldiging toefunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) - vervolg

Toezichthoudende toefunctionarissen

	L. Wiedemeijer Voorzitter RvT/ Lid RvT	T. van den Hurk Lid RvT / Voorzitter RvT	F.H.A. Sier Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	22-mei-08	1-okt-20	12-mei-14
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	31-jul-20	heden	Heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	2.791	1.047	3.663
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.871	4.654	16.300

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	5.100	n.v.t.	3.570
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	n.v.t.	15.700

	M.Spaans-Dekker Lid RvT	J.W. Hendriks Lid RvT/ Voorzitter RvT	T.J. Meenks Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-aug-12	15-mei-17	21-feb-11
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	30-jun-20	heden	Heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	1.821	3.663	3.663
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	8.105	20.509	16.300

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	3.570	3.570	3.570
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	15.700

	M.C.E. Derksen Lid RvT
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	20-feb-17
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	3.663
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	3.570
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700



Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima toefunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Wonen Zorg en Purmerend een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 163.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 24.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 16.300. Deze maxima worden niet overschreden.

7.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Wonen en Zorg Purmerend heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Wonen en Zorg Purmerend heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 28 december 2021 heeft er op locatie De Rusthoeve een corona-uitbraak plaatsgevonden. Datzelfde vond op 5 maart 2021 ook plaats op locatie De Tien Gemeenten. Deze twee uitbraken hebben in 2021 een significante impact op de bedrijfsvoering van de Stichting gehad. Over het eerste kwartaal van 2021 is in dit verband een omzetzerving WLz berekend van € 249.000. De meerkosten WLz (met name kosten ziekteverzuim) bedragen over deze periode € 398.000. Dit bedrag is door Zorgkantoor Zilveren Kruis bevoorschot. Bij de herschikking WLz 2020 (in september 2021 - oktober 2021) zal dit Zorgkantoor terugkoppeling geven over welke omzetzerving en welke meerkosten in de herschikking 2021 opgenomen worden.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.
W.A. van 't Veer 27 mei 2021
Directeur/bestuurder

W.G.
T. van den Hurk 27 mei 2021

W.G.
F.H.A. Sier 27 mei 2021

W.G.
T.J. Meenks 27 mei 2021

W.G.
M.C.E. Derksen 27 mei 2021

7.2 OVERIGE GEGEVENS

7.2 OVERIGE GEGEVENS

7.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen specifieke bepaling opgenomen inzake de resultaatbestemming, en staat derhalve ter vrije beschikking van de Raad van Bestuur.

7.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Wonen en Zorg Purmerend heeft geen nevenvestigingen.

7.2.3 Corona

Bijlage Corona-compensatie 2020, zie pagina's 63 en 64.

7.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op pagina 65.

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Wonen en Zorg Purmerend
Plaatsnaam	Purmerend
KvK-nummer	36053029

Considerans

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 negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

Zie paragraaf '4.2.1 Corona en de ontwikkeling van de zorg voor ouderen' van het jaardocument 2020 (pagina 14).

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ -	€ 143.001	€ 173.469	€ -	€ -	€ -	€ 316.470
Compensatie personele meerkosten corona	€ 200.944	€ 3.719	€ 9.213	€ -	€ -	€ -	€ 213.876
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 158.927	€ -	€ 308	€ -	€ -	€ -	€ 159.235
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ 223.779	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 223.779
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 583.650	€ 146.720	€ 182.990	€ -	€ -	€ -	€ 913.360
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 583.650	€ 146.720	€ 182.990	€ -	€ -	€ -	€ 913.360
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 14.492.577	€ 1.948.408	€ 1.141.214	€ -	€ -	€ 10.489	€ 17.592.688
- begroting 2020	€ 14.256.896	€ 2.178.962	€ 1.123.179	€ -	€ -	€ 9.948	€ 17.568.985
- jaarrekening 2019	€ 13.050.029	€ 2.037.693	€ 1.087.967	€ -	€ -	€ 22.363	€ 16.198.051
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	4,03%	7,53%	16,03%			0,00%	5,19%

*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector

n.v.t.

**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020

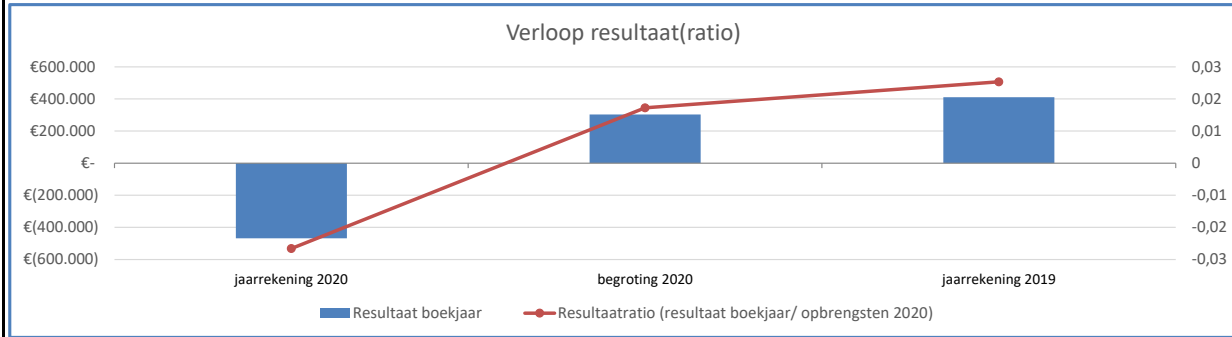
n.v.t.

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020
 Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -243.816	€ 303.369	€ 410.609
Resultaataratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	-1,39%	1,73%	2,53%
Mutatie resultaataratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	-3,11%	-3,92%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaataratio

Het gerealiseerde resultaat 2020 van - € 243.816 is inclusief een correctie op het kwaliteitsbudget 2019 van € 309.446,-. Als de genoemde post niet meegenomen wordt dan komen de mutaties resultaataratio 2020 en 2019 uit op respectievelijk 0,37% en 0,62%.

Ondertekening en waarmaking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum	Purmerend, 27 mei 2021
W.A. van 't Veer	WG

Waarmaking van de Resultaataratio

DOELEINDEN

Verstegen accountants
 en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
 afgegeven d.d. **27-05-2021**.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant