

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Wonen en Zorg Purmerend

INHOUDSOPGAVE	Pagina
6.1 Jaarrekening 2021	
6.1.1 Balans per 31 december 2021	38
6.1.2 Resultatenrekening over 2021	39
6.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	40
6.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	41
6.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	45
6.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	51
6.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	52
6.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	53
6.1.9 WNT-verantwoording 2021	57
6.1.10 Vaststelling en goedkeuring	59
6.2 Overige gegevens	
6.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	62
6.2.2 Nevenvestigingen	62
6.2.3 Corona-compensatie 2021	63
6.2.4 Zorgbonus 2020 en zorgbonus 2021	64
6.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	66

6.1 JAARREKENING

6.1 JAARREKENING

6.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2021 €	31-12-2020 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.852.075	1.573.512
Totaal vaste activa		<u>1.852.075</u>	<u>1.573.512</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	0	842.107
Debiteuren en overige vorderingen	3	456.918	540.426
Liquide middelen	4	2.900.540	1.715.036
Totaal vlottende activa		<u>3.357.458</u>	<u>3.097.568</u>
Totaal activa		<u><u>5.209.533</u></u>	<u><u>4.671.080</u></u>
		<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	5	1.668.043	1.195.215
Totaal eigen vermogen		1.668.043	1.195.215
Vorzieningen	6	434.437	207.354
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	75.000	125.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2	76.265	0
Overige kortlopende schulden	8	2.955.788	3.143.511
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>3.032.053</u>	<u>3.143.511</u>
Totaal passiva		<u><u>5.209.533</u></u>	<u><u>4.671.080</u></u>



6.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	19.207.629	17.816.467
Subsidies	10	739.269	1.189.606
Overige bedrijfsopbrengsten	11	500.596	579.905
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>20.447.494</u>	<u>19.585.977</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	15.260.929	15.281.262
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	296.526	279.067
Overige bedrijfskosten	14	4.401.866	4.264.063
Som der bedrijfslasten		<u>19.959.321</u>	<u>19.824.391</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		488.173	-238.414
Financiële baten en lasten	15	-15.345	-5.402
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>472.828</u></u>	<u><u>-243.816</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	419.828	-243.816
Bestemmingsreserve verbouwing De Tien Gemeenten	53.000	0
	<u>472.828</u>	<u>-243.816</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. 23/05/2022

6.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		488.173		-238.414
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	296.526		279.067	
- mutaties voorzieningen	227.083		-30.603	
		523.609		248.464
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	83.508		49.531	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	918.372		54.927	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-187.723		864.173	
		814.157		968.631
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.825.938</u>		<u>978.680</u>
Ontvangen interest	13		26	
Betaalde interest	-15.357		-5.428	
		-15.345		-5.402
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.810.594</u>		<u>973.278</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-575.089		-332.862	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-575.089		-332.862
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-50.000		-25.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-50.000		-25.000
Mutatie geldmiddelen		<u>1.185.505</u>		<u>615.416</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.715.036		1.099.620
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.900.540</u>		<u>1.715.036</u>
Mutatie geldmiddelen		1.185.505		615.416

De mutaties geldmiddelen ten opzichte van 2020 is grotendeels te verklaren door aanpassing van de bevoorschottingssystematiek Wlz 2021 en door het positieve resultaat 2021.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.1 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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

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 2021 een genormaliseerd resultaat is behaald van € 290.242 positief. Voor 2022 is een positief resultaat begroot ten bedrage van € 300.000. Tot en februari 2022 ligt de Stichting nagenoeg op koers met de begroting 2022, mits de corona-effecten 2022 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 februari 2022 zijn in 2022 aan Zorgkantoor Zilveren Kruis voorgelegd.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

6.1.4.2 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.

6.1.4 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.

6.1.4 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 6.1.5).

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.

Investeringssubsidies

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.

6.1.4 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.

6.1.4.3 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.

6.1.4.4 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.

6.1.4.5 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.

6.1.4.6 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.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	257.258	160.777
Machines en installaties	999.091	899.689
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	595.727	513.046
Totaal materiële vaste activa	<u>1.852.075</u>	<u>1.573.512</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.573.512	1.519.717
Bij: investeringen	575.089	332.862
Af: afschrijvingen	296.526	279.067
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>1.852.075</u>	<u>1.573.512</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 € 1.852.075 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

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

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	842.107	0	842.107
Financieringsverschil boekjaar	0	-76.265	-76.265
Correcties voorgaande jaren	-26.698		-26.698
Betalingen/ontvangsten	-815.409		-815.409
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-842.107</u>	<u>-76.265</u>	<u>-76.265</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-76.265</u>	<u>-76.265</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):
Zorgkantoor

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- schulden / vorderingen uit hoofde van financieringsstekort	-76.265	842.107
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>-76.265</u>	<u>842.107</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	16.365.166	15.025.803
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	16.441.431	14.183.696
Totaal financieringsverschil	<u>-76.265</u>	<u>842.107</u>

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	343.480	306.679
Overige vorderingen:	113.438	233.542
Vooruitbetaalde bedragen:	0	204
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>456.918</u>	<u>540.426</u>

Toelichting:

De vorderingen op debiteuren zijn hoog doordat het merendeel van de facturatie van december 2021 begin 2022 is betaald, zoals WMO gem.Purmerend/Beemster € 88.581, Zilveren Kruis € 120.930, CZ/VGZ € 39.300 en andere verzekeraars € 32.300. Het aantal posten >90 dagen bedraagt € 1.876.

Overige vorderingen:

Deze post bestaat onder meer uit: nog te ontvangen subsidies Gemeente Purmerend € 13.834, Sovib WGA € 63.594, Fietsenplan/laptops € 10.773, overige € 19.466

Vooruitbetaalde bedragen:

Deze post bestaat onder meer uit: *Huur panden € 67.078, verzekeringen € 20.197 en diverse onderhoudscontracten 2022*

4. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.897.221	1.712.002
Kassen	3.319	3.034
Totaal liquide middelen	<u>2.900.540</u>	<u>1.715.036</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar en de toename ten opzichte van 2020 is grotendeels te verklaren door aanpassing van de bevoorschottingssystematiek Wlz 2021 en door het positieve resultaat 2021.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bestemmingsreserves	1.668.043	1.195.215
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>1.668.043</u>	<u>1.195.215</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	1.195.215	419.828	0	1.615.043
Verbouwing De Tien Gemeenten	0	53.000	0	53.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.195.215</u>	<u>472.828</u>	<u>0</u>	<u>1.668.043</u>

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	111.000	44.600	13.600	0	142.000
- vervroegd uitreden na 45 jaar	0	168.262	0	0	168.262
- langdurig zieken	96.354	114.892	87.071	0	124.175
Totaal voorzieningen	<u>207.354</u>	<u>327.754</u>	<u>100.671</u>	<u>0</u>	<u>434.437</u>

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	27.240
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	407.197
hiervan > 5 jaar	175.158

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 1,97%.

De 'Regeling vervroegd uitreden na 45 jaar, biedt medewerkers de mogelijkheid om na 45 jaar actieve dienst in de zorg- en welzijnssector vervroegd met pensioen te gaan. Deze regeling is in werking getreden op 1 september 2021 en loopt van 2022 tot en met 2025. Geschat is dat drie medewerkers in de periode 2022 - 2025 mogelijk van deze regeling gebruik gaan maken. Hiervoor is een bedrag van € 168.262 voorzien, bij een geschatte kans deelname van 50%.

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%.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	75.000	125.000
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>75.000</u>	<u>125.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Stand per 1 januari	175.000	200.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	50.000	25.000
Stand per 31 december	<u>125.000</u>	<u>175.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	50.000	50.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>75.000</u>	<u>125.000</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)	75.000	125.000
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.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	56.993	270.525
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	50.000	50.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	436.445	714.577
Schulden terzake pensioenen	82.423	26.678
Nog te betalen salarissen	97.726	111.163
Vakantiegeld	373.042	358.751
Vakantiedagen en meeruren	989.766	692.879
Eindejaarsuitkering	60.532	60.278
ZVW budget boven budgetplafond	57.676	57.676
Overige schulden:	751.187	800.985
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.955.788</u>	<u>3.143.511</u>

Toelichting:

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Deze post is ten opzichte van 2020 met name afgenomen door een lagere loonheffing zorgbonus 2021 (bonus € 385 i.p.v. € 1.000).

Vakantiegeld, vakantiedagen en meeruren

Deze post is ten opzichte van 2020 voornamelijk toegenomen door een significante aanpassing van de opslag werkgeverslasten.

Overige schulden:

Overige schulden is voornamelijk hoger door toename saldo ontwikkel-transitiebudget € 49.309.

6.1.5 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>2021</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	€ 401.674	€ 2.147.103	€ 3.447.142	31-12-2033
Aanleuningswoningen Annette Poelmanstraat 18 / 119	€ 128.420	€ 47.498		18-5-2022
Verzorgingshuis De Rusthoeve	€ 280.056	€ 1.371.525	€ 2.516.954	1-6-2042
Deel van pand "Heel Europa" aan de Genuahaven te Purmerend	€ 251.856	€ 1.060.892	€ -	31-12-2024
Magnoliastraat 2 en 3	€ 14.368	€ 76.088	PM	Onbepaalde tijd
Totaal	€ 1.076.374	€ 4.703.105	€ 5.964.096	

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.

6.1.5 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 2021 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 2021.

6.1.6. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
- aanschafwaarde	229.681	1.188.435	1.171.382	2.589.498
- cumulatieve afschrijvingen	68.904	288.746	658.336	1.015.986
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>160.777</u>	<u>899.689</u>	<u>513.046</u>	<u>1.573.512</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	99.808	245.613	229.669	575.089
- afschrijvingen	3.327	146.211	146.988	296.526
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	-237.757	97.102	-140.655
.cumulatieve afschrijvingen	0	-237.757	97.102	-140.655
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>96.481</u>	<u>99.402</u>	<u>82.681</u>	<u>278.563</u>
Stand per 31 december 2021				
- aanschafwaarde	329.489	1.671.805	1.303.948	3.305.242
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	72.231	672.714	708.222	1.453.167
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>257.258</u>	<u>999.091</u>	<u>595.727</u>	<u>1.852.075</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	10,0%	20,0%	

6.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
ABN AMRO	1-11-2003	1.000.000	20	Lineair	4,80%	1-11-23	175.000	€	50.000	125.000	0	2	Lineair	50.000	Gem.Purmerend
										0					
Totaal							175.000	0	50.000	125.000	0			50.000	

6.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.792.365	1.801.688
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	14.060.104	13.239.920
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.648.389	1.202.233
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	26.698	-309.446
Opbrengsten WMO	998.037	958.224
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	676.122	913.360
Overige zorgprestaties	5.914	10.489
Totaal	<u><u>19.207.629</u></u>	<u><u>17.816.467</u></u>

Toelichting:

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg

De toename is, naast de toegepaste compensatie voor stijging personele en materiële kosten, te verklaren door stijging van zorgzwaarte (meer bewoners met behandeling).

Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg

Het verantwoorde bedrag van € 1.648.389 betreffen de middelen, zoals bij de herschikking 2021 zijn toegekend.

Zorg-gerelateerde corona-compensatie

Voor het zorgdomein WLZ is een compensatie van € 656.673 verantwoord. Hierbij is uit voorzichtigheidsoverwegingen rekening gehouden met een risicoafslag van € 189.488. Voor de WMO is deze compensatie gelijk aan aan een bedrag van € 19.449. Uit voorzichtigheidsoverwegingen is de berekende compensatie ZVw van € 32.468 niet verantwoord.

10. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidie Bonus zorgprofessionals COVID-19	283.840	726.950
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	81.354	68.435
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	88.223	70.487
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	276.677	314.727
Overige subsidies	9.175	9.006
Totaal	<u><u>739.269</u></u>	<u><u>1.189.606</u></u>

Toelichting:

Subsidie Bonus zorgprofessionals COVID-19

Op 26-10-2021 heeft VWS een subsidie Bonus zorgprofessionals van € 283.840 toegekend. Dit bedrag is ook daadwerkelijk in 2021 besteed, zodat in de jaarrekening 2021 een subsidie van € 283.840 verantwoord is. Dit bedrag is ook als personeelskosten verantwoord (€ 281.147 + € 2.693).

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 : € 94.618
2. Subsidie Maatschappelijke Stage: € 3.496
3. Subsidie lopend vervoer: € 25.375
4. Mantelzorgondersteuning € 13.188
5. Wijkplein functie € 140.000

Overige subsidies

Onder de overige subsidies zijn de volgende subsidies opgenomen:

1. Subsidie loonkosten € 9.175

6.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

11. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Overige dienstverlening:</i>		
Dienstverlening woningen	18.840	27.108
Maaltijdverstrekking	241.654	279.580
Toko	46.719	41.980
<i>Overige opbrengsten:</i>		
Verhuur onroerend goed	80.724	108.222
Baten en lasten voorgaand boekjaar	-48.282	-33.855
Overige opbrengsten	160.941	156.871
Totaal	<u>500.596</u>	<u>579.905</u>

Toelichting:

Maaltijdverstrekking

De corona-crisis is de belangrijkste oorzaak dat de opbrengsten maaltijdverstrekking 2021 lager liggen dan die van het boekjaar 2020.

Verhuur onroerend goed

Doordat in 2021 indicaties Volledig Pakket Thuis (zonder huur-component) omgezet zijn naar indicaties met verblijf (met huur-component), is deze post ten opzichte van 2020 gedaald.

Baten en lasten voorgaand boekjaar

Deze post betreft onder meer accountantskosten 2020 € 6.533, Zilveren Kruis afrek. 2019+2020 doelmatigheid € 24.456 en Sectorplan 2018 € 19.575.

6.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. *Personeelskosten*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	11.238.270	10.645.911
Sociale lasten	1.547.847	1.647.290
Pensioenpremies	900.129	811.165
Andere personeelskosten:	361.966	346.911
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	281.147	718.200
Subtotaal	<u>14.329.359</u>	<u>14.169.477</u>
Personeel niet in loondienst	928.877	1.103.034
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	2.693	8.750
Totaal personeelskosten	<u>15.260.929</u>	<u>15.281.262</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddeld FTE:	261	264
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>261</u>	<u>264</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 2021 met een dekkingsgraad van 106,6%. 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 2021 zijn er, ten opzichte van 2020, substantieel meer lonen en salarissen uitbetaald. Een hogere fte inzet en een nieuwe cao (+3% per 1-7-2021) liggen hier aan ten grondslag. Daarnaast is er in 2021 voor de bepaling van de mutatie vakantiedagen, vakantiegeld en meeruren, een hogere opslag voor werkgeverslasten gehanteerd.

13. *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	296.526	279.067
Totaal afschrijvingen	<u>296.526</u>	<u>279.067</u>

6.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	925.886	1.038.767
Algemene kosten	928.059	974.495
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	573.618	511.611
Onderhoud en energiekosten	791.129	599.376
Huur en leasing	1.183.174	1.139.814
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.401.866</u>	<u>4.264.063</u>

Toelichting:

De toename van de post Algemene kosten 2020 is per saldo grotendeels te verklaren door enerzijds vrijval voorziening op oninbaarheid van € 76.534.

De toename van de post Patiënt- en bewonersgebonden kosten is met name te verklaren door stijging kosten medicijnen en stijging corora-gerelateerde kosten.

De toename van de post Onderhoud en energiekosten is met name te verklaren door stijging kosten onderhoud terreinen / tuinen, stijging kosten onderhoud communicatie-installaties en stijging voor kosten van energie (stadsverwarming).

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	13	26
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>13</u>	<u>26</u>
Rentelasten	-15.357	-5.428
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-15.357</u>	<u>-5.428</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-15.345</u>	<u>-5.402</u>

16. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	25.000	24.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC, Nacalculatie en begroting)	35.000	31.500
3 Fiscale advisering	0	0
4 Extra controles i.v.m. Corona	15.000	9.500
Totaal honoraria accountant	<u>75.000</u>	<u>65.000</u>

6.1.9. 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 2021 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	111.150
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.398
8 Totaal bezoldiging	<u><u>123.548</u></u>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000

Vergelijkende cijfers 2019

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.861
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.260
5 Totaal bezoldiging	<u><u>119.121</u></u>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000

(Alle bedragen in €)



6.1.9. WNT-VERANTWOORDING

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

<u>Toeziethoudende topfunctionarissen</u>			
1 Functie (functienaam)	T. van den Hurk Voorzitter RvT	F.H.A. Sier Lid RvT	T.J. Meenks Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-20	12-mei-14	21-feb-11
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	Heden	Heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	6.413	4.275	4.275
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	1.047	3.663	3.663
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	4.654	16.300	16.300
1 Functie (functienaam)	J.W. Hendriks Lid RvT	M.C.E. Derksen Lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	15-mei-17	20-feb-17	
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	Heden	
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	4.275	4.362	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000	
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	3.663	3.663	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.509	16.300	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **23/05/2022**

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen 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 € 170.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 25.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.000. Deze maxima worden niet overschreden.

6.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Wonen en Zorg Purmerend heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Wonen en Zorg Purmerend heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ook in 2022 zijn de effecten van corona-crisis voelbaar en hebben een significante impact bedrijfsvoering van de Stichting. Tot en met februari 2022 zijn in dit verband de corona-gerelateerde kosten WLz (met name kosten ziekteverzuim) gelijk aan € 126.600. Bij deerschikking WLz 2022 (in september 2022 - oktober 2022) zal dit Zorgkantoor terugkoppeling geven over welke corona-gerelateerde kosten in deerschikking 2022 opgenomen worden.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.
W.A. van 't Veer 23 mei 2022
Directeur/bestuurder

W.G.
T. van den Hurk 23 mei 2022

W.G.
F.H.A. Sier 23 mei 2022

W.G.
T.J. Meenks 23 mei 2022

W.G.
J.W. Hendriks 23 mei 2022

W.G.
M.C.E. Derksen 23 mei 2022

6.2 OVERIGE GEGEVENS

6.2 OVERIGE GEGEVENS

6.2.1 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.

6.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Wonen en Zorg Purmerend heeft geen nevenvestigingen.

6.2.3 Corona

Bijlage Corona-compensatie 2021, zie pagina's 63 en 64.

6.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder

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

Considerans

Door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) is 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 2021 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 2021 (pagina 14).

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 329.774	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 329.774
Compensatie personele meerkosten corona	€ 372.591	€ 16.724	€ 18.588	€ -	€ -	€ -	€ 407.903
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 143.796	€ 15.744	€ 861	€ -	€ -	€ -	€ 160.401
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 846.161	€ 32.468	€ 19.449	€ -	€ -	€ -	€ 898.078
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ 189.488	€ 32.468	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 221.956
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 656.673	€ -	€ 19.449	€ -	€ -	€ -	€ 676.122

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2021	€ 16.365.166	€ 1.792.365	€ 1.017.486	€ -	€ -	€ 5.914	€ 19.180.931
- begroting 2021	€ 15.758.738	€ 1.878.230	€ 1.183.667	€ -	€ -	€ -	€ 18.820.635
- jaarrekening 2020	€ 14.716.356	€ 1.948.408	€ 1.141.214	€ -	€ -	€ 10.489	€ 17.816.467
- jaarrekening 2019	€ 13.050.029	€ 2.037.693	€ 1.087.967	€ -	€ -	€ 22.363	€ 16.198.051

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021

Wlz	4,01%	Zvw	0,00%	Wmo	1,91%	Fz	0,00%	Overig	3,52%
-----	-------	-----	-------	-----	-------	----	-------	--------	-------

***Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**
n.v.t.

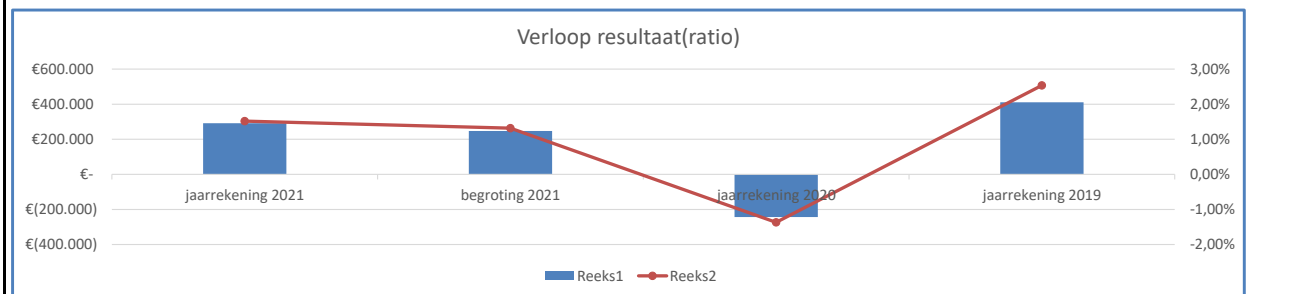
****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**

Voor het zorgdomein WLZ is een compensatie van € 656.673 verantwoord. Hierbij is uit voorzichtigheidsoverwegingen rekening gehouden met een risicoafslag van € 189.488. Voor de WMO is deze compensatie gelijk aan aan een bedrag van € 19.449. Uit voorzichtigheidsoverwegingen is de berekende compensatie ZVW van € 32.468 niet verantwoord.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2021

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 290.942	€ 247.307	€ -243.816	€ 410.609
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	1,52%	1,31%	-1,37%	2,53%
Mutaties resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	0,20%	2,89%	-1,02%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het gerealiseerde resultaat 2021 is gelijk aan € 472.828. Dit is exclusief de in de WLZ-tarieven 2022 verwerkte negatieve OVA 2021 van € 181.886. Het genormaliseerde resultaat 2021 is daarmee feitelijk gelijk aan € 290.942. 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 resultaatratio 2020 en 2019 uit op respectievelijk 0,37% en 0,62% (feitelijk resultaat 2020: € 65.630, feitelijke resultaat 2021: € 101.163). Verder is te zien, dat het gerealiseerde resultaat 2021 in de pas loopt met het begrote resultaat 2021.

Ondertekening en waarmerking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2021" bij de jaarrekening 2021 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, 23 mei 2022
W.A. van 't Veer	WG

VOOR WAARMERKINGS-DOELEN
 Waarmerk accountant ter identificatie

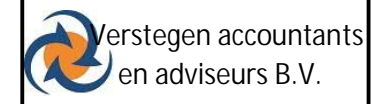
 Behorend bij verklaring afgegeven d.d. **23/05/2022**

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	399	€ 718.200,00	8	€ 14.000,00	407	€ 732.200,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	399	€ 399.000,00			399	€ 399.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			5	€ 5.000,00	5	€ 5.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 319.200,00				€ 319.200,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 3.750,00		€ 3.750,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 319.200,00		€ 3.750,00		€ 322.950,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 0,00		€ 5.250,00		€ 5.250,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja		Ja		
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)						

VOOR WAARMERKINGS

DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **23/05/2022**

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	406	€ 281.146,88	4	€ 2.692,96	410	€ 283.839,84
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	414	€ 159.269,94			414	€ 159.269,94
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			4	€ 1.538,84	4	€ 1.538,84
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 124.954,62				€ 124.954,62
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 1.154,12		€ 1.154,12
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 124.954,62		€ 1.154,12		€ 126.108,74
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		-€ 3.077,68		€ 0,00		-€ 3.077,68
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **23/05/2022**