



Jaarverslaggeving 2021

Stichting De Warme Huizen

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Balans per 31 december 2021	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	19
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	20
5.1.19	WNT-verantwoording 2021	23
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	25

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	28
5.2.2	Nevenvestigingen	28
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29

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

Bijlage 2 Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 en 1 september 2020

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.466.300	1.586.083
Totaal vaste activa		1.466.300	1.586.083
Viottende activa			
Vorraden	2	2.534	2.430
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	358.793	309.256
Debiteuren en overige vorderingen	4	138.835	137.628
Liquide middelen	5	576.634	306.897
Totaal viottende activa		1.076.796	756.210
Totaal activa		2.543.097	2.342.293

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsreserves	6	200.000	100.000
Bestemmingsfondsen		970.039	798.200
Totaal groepsvermogen		1.170.039	898.200
Voorzienen	7	61.200	22.000
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	712.944	754.075
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	598.914	668.019
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		598.914	668.019
Totaal passiva		2.543.097	2.342.293

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	10	4.146.801	3.589.771
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	11	105.359	125.672
Overige bedrijfsopbrengsten	12	192.236	170.001
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>4.444.396</u>	<u>3.885.444</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	2.274.601	1.916.850
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	212.454	187.842
Overige bedrijfskosten	15	1.677.738	1.524.169
Som der bedrijfslasten		<u>4.164.793</u>	<u>3.628.861</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		279.603	256.583
Financiële baten en lasten	16	-7.764	-21.750
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>271.839</u></u>	<u><u>234.833</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve ontwikkeling De Warme Huizen		100.000	100.000
Bestemmingsfondsen		<u>171.839</u>	<u>134.833</u>
		<u><u>271.839</u></u>	<u><u>234.833</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		279.603	256.583
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen		212.454	187.842
- mutaties voorzieningen	7	39.200	-25.480
		251.654	162.362
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	2	-103	3.085
- vorderingen	4	-1.208	21.701
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-49.537	-88.970
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	-69.106	104.569
		-119.954	40.385
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		411.302	459.330
Ontvangen interest	16	0	0
Betaalde interest	16	-7.764	-21.750
		-7.764	-21.750
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		403.539	437.580
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	1	-92.671	-294.878
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-92.671	-294.878
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	8	0	0
Aflossing langlopende schulden	8	-41.131	-41.131
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-41.131	-41.131
Mutatie geldmiddelen		269.737	101.570
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	306.897	205.326
Stand geldmiddelen per 31 december	5	576.634	306.897
Mutatie geldmiddelen		269.738	101.570

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is op basis van de indirecte methode opgesteld.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting De Warme Huizen is statutair (en feitelijk) gevestigd te Goor, op het adres Javastraat 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41032279. De belangrijkste activiteit is verpleeghuiszorg.

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, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

In 2021 had De Warme Huizen te maken met de gevolgen van COVID-19 en de maatregelen om verspreiding van het virus tegen te gaan. Er zijn in 2021 extra kosten gemaakt voor het testen van cliënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en -maatregelen, het op niveau houden van de medewerkersbezetting, schoonmaakkosten, enzovoorts. Ook was (beperkt) sprake van uitval van zorg met omzetting als gevolg.

De significante financiële gevolgen van deze maatregelen worden voldoende gecompenseerd door de diverse compensatieregelingen die landelijk zijn ingesteld. Deze regelingen blijven in 2022 van toepassing teneinde de eventuele nieuwe financiële gevolgen voor de organisatie te compenseren. Derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De aanspraak op de betreffende compensatieregelingen is bepaald conform de daarin gestelde uitgangspunten. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Indien aan de orde zijn bedragen overeenkomstig de betreffende regelingen, geschat met als referentie 2019, de begroting 2021 en min of meer normale maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend.

Op het eindresultaat voor het boekjaar is door De Warme Huizen een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie. De conclusie hieruit is dat er volgens ons geen sprake is van een passend resultaat en er geen sprake is van onder- of overcompensatie. Voor het uitvoeren van de toets is gebruik gemaakt van de bijlage coronacompensatie zoals ontwikkeld door de sector. Deze bijlage ligt ten kantore en kan worden opgevraagd door de financiers van de opbrengststromen.

De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder normale omstandigheden.

5.1.4.1 Algemeen (vervolg)

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Er hebben in het boekjaar geen stelselwijzigingen en of schattingswijzigingen plaatsgevonden.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting De Warme Huizen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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 volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Grond : 0%.
- Bedrijfsgebouwen en verbouwingen : 2% - 10%.
- Machines en installaties : 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 33%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

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.

De Warme Huizen beschikt over vastgoed waar verpleeghuiszorg (verblijf met behandeling) wordt verleend. Als gevolg van de (politieke) ontwikkelingen en de standpunten die zorgkantoren innemen alsook de interne visie van De Warme Huizen op het zorgvastgoed, is beoordeeld of de toekomstige opbrengsten de kosten van het zorgvastgoed dekken. Als tijdshorizon is 2022 t/m 2030 gehanteerd, de bezetting na deze periode is niet goed in te schatten.

Bij het opstellen van de berekening is uitgegaan van de werkelijke declaratie van 2021 en NHC-tarieven zoals die gelden in 2022. Voor de vastgoedlasten zijn de werkelijke kosten 2021 als uitgangspunt gehanteerd. Er is voor zowel de kosten als de opbrengsten geen indexatie toegepast.

De berekening geeft een positief resultaat. Daarnaast geldt dat geen rekening is gehouden met vervanging van hogere ZZP's, hetgeen een positief effect zal hebben op het resultaat op vastgoed. Op basis van deze inzichten heeft de wijziging van vastgoedfinanciering een positief resultaatteffect, er heeft derhalve geen impairment plaatsgevonden.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de FIFO-methode of tegen lagere opbrengstwaarde. Een voorziening voor incurantheid is niet nodig gebleken.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende 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 (nominale waarde).

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze voorziening is dynamisch bepaald.

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. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vlottende activa

De waardering van de vlottende activa wordt aangepast naar de actuele waarde als deze lager is dan de waardering op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs (RJ 120)

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Eigen Vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen. Voor De Warme Huizen zijn in het boekjaar uitsluitend de bestemmingsreserves en -fondsen van toepassing.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan. In het boekjaar 2020 is een bestemmingsfonds toegevoegd inzake de ontwikkeling van de organisatie. In de komende jaren worden vanuit deze reserve de extra advies- en ontwikkelingskosten bekostigd.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

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.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,5%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken wordt, indien nodig, een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Daarnaast zijn de verwachte transitiekosten, berekend over het aantal dienstjaren, opgenomen in de voorziening. Tegenover deze te betalen transitievergoeding staat een afzonderlijke, even grote vordering. Deze vordering vloeit voort uit de wetwijziging die op 20 juli 2018 is ingegaan en waaruit compensatie van de transitievergoeding blijkt.

Bij de voorziening langdurig zieken worden de door de verzekeraar gedekte kosten in mindering gebracht op de gevormde voorziening.

Voorziening 45 jaar gewerkt

In het boekjaar 2021 is een voorziening gevormd voor medewerkers die voldoen aan de voorwaarden voor vervroegde pensionering na een 45-jarig arbeidsverleden. De voorziening wordt opgebouwd in de komende jaren rekening houdend met de bekende aanvragen.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

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.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) 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.

Bij Stichting De Warme Huizen is sprake van één hoofdactiviteit, derhalve is geen gesegmenteerde resultatenrekening opgenomen in deze jaarrekening.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (cao en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Pensioenen

Stichting De Warme Huizen 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 De Warme Huizen. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Warme Huizen 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. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 101,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. De Warme Huizen 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. De Warme Huizen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.1.4.5 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.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	948.096	1.007.079
Machines en installaties	58.279	86.065
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	459.925	492.939
Totaal materiële vaste activa	<u>1.466.300</u>	<u>1.586.083</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.586.083	1.479.047
Bij: investeringen	92.671	294.879
Af: afschrijvingen	212.454	187.842
Boekwaarde per 31 december	<u>1.466.300</u>	<u>1.586.083</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

2. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	2.534	2.430
Totaal voorraden	<u>2.534</u>	<u>2.430</u>

Toelichting:

Op de voorraden is, gelijk aan voorgaand jaar, geen voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	309.256	0	309.256
Financieringsverschil boekjaar	0	360.751	360.751
Correcties voorgaande jaren	0	-1958	-1.958
Betalingen/ontvangsten	<u>-309.256</u>	<u>0</u>	<u>-309.256</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	-309.256	358.793	49.537
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>358.793</u></u>	<u><u>358.793</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):
Stichting De Warme Huizen

c a

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	358.793	309.256
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>358.793</u></u>	<u><u>309.256</u></u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	4.044.815	3.403.519
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.684.064	3.094.263
Totaal financieringsverschil	<u><u>360.751</u></u>	<u><u>309.256</u></u>

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.372	4.040
Nog te factureren bedragen	10.239	8.751
Nog te ontvangen bonussen	5.000	5.250
Vooruitbetaalde bedragen	75.585	38.543
Te vorderen transitievergoedingen	0	22.812
Waarborgsommen huur Kapellengarde	20.269	20.269
Overige vorderingen en overlopende activa	26.371	37.963
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>138.835</u></u>	<u><u>137.628</u></u>

Toelichting:

Er is zowel in 2020 als in 2021 geen voorziening opgenomen voor oninbare vorderingen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	575.513	306.736
Kassen	1.121	161
Totaal liquide middelen	<u>576.634</u>	<u>306.897</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bestemmingsreserves	200.000	100.000
Bestemmingsfondsen	970.039	798.200
Totaal eigen vermogen	<u>1.170.039</u>	<u>898.200</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 De Warme Huizen	100.000	100.000		200.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>200.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	31-dec-2021 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve Aanvaardbare Kosten	798.200	171.839	0	970.039
Totaal bestemmingsfondsen	<u>798.200</u>	<u>171.839</u>	<u>0</u>	<u>970.039</u>

Toelichting:

Het resultaat is conform voorstel resultaatbestemming toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare Kosten. De bestemmings-

reserve van € 200.000 is bestemd voor de ontwikkeling van de organisatie op basis van een besluit van de bestuurder met goedkeuring van de Raad van Toezicht. In de komende jaren worden vanuit deze bestemmingsreserve de extra advies- en ontwikkelingskosten bekostigd. In 2021 zijn de ontwikkelkosten vanuit de reguliere exploitatie gedekt.

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-1-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
- jubileumverplichtingen	22.000	5.223	223	1.801	25.200
- langdurig zieken	0	0	0	0	0
- 45 jaar gewerkt	0	36.000	0	0	36.000
Totaal voorzieningen	<u>22.000</u>	<u>41.223</u>	<u>223</u>	<u>1.801</u>	<u>61.200</u>

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

	31-12-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	61.200
hiervan > 5 jaar	19.100

Toelichting per categorie voorziening:Voorziening jubileumuitkeringen

Dit betreft een voorziening voor kosten van toekomstige jubilea uitkeringen, voor zover deze zijn opgebouwd op basis van reeds verstreken dienstjaren. De voorziening heeft een overwegend langlopend karakter en is opgenomen tegen de contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

Voor de op de balansdatum bestaande verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusief wergeverslasten) en transitiekosten van het per balansdatum naar verwachting voor langere tijd arbeidsongeschikt personeel is een voorziening gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. Aan arbeidsongeschikt personeel betaalde bedragen worden ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is nominaal verantwoord. Eind 2021 zijn er geen personeelsleden waarvan verwacht wordt dat ze voor langere tijd arbeidsongeschikt zijn.

Voorziening 45 jaar gewerkt

In het boekjaar 2021 is een voorziening gevormd voor medewerkers die voldoen aan de voorwaarden voor vervroegde pensionering na een 45-jarig arbeidsverleden. De voorziening wordt opgebouwd in de komende jaren rekening houdend met de bekende aanvragen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	712.944	754.075
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>712.944</u>	<u>754.075</u>
 <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	 <u>2021</u>	 <u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	795.206	836.337
Bij: ophoging hoofdsom huidige lening	0	0
Af: aflossingen	41.131	41.131
Stand per 31 december	<u>754.075</u>	<u>795.206</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	41.131	41.131
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>712.944</u>	<u>754.075</u>
 <i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	41.131	41.131
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	712.944	754.075
hiervan > 5 jaar	548.418	589.549

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 5.1.9 "overzicht leningen". De aflossingsverplichtingen voor komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

9. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	142.663	190.195
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	41.131	41.131
Belastingen en premies sociale verzekeringen	67.026	95.312
Schulden terzake pensioenen	21.460	40.300
Nog te betalen salarissen	11.167	358
Eindejaarsuitkering	12.692	11.022
Vakantiegeld	65.592	56.291
Vakantiedagen	45.773	66.016
Nog te betalen hypotheekrente	0	0
Nog te betalen accountants- en advieskosten	34.172	35.365
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	157.239	132.027
Totaal overige kortlopende schulden	<u>598.914</u>	<u>668.019</u>

Toelichting:

De rekening-courant kent een kredietfaciliteit van maximaal € 50.000 tegen een rentevergoeding van EURIBOR plus een vaste opslag van 6,9%. Van deze faciliteit werd in 2021 geen gebruik gemaakt.

De overige kortlopende schulden zijn toegenomen als gevolg van externe inhuur voor zorg, inhuur vanwege organisatieontwikkeling, terug te betalen zorgbonus en nog te betalen compensatie-uren van medewerkers. De crediteuren zijn afgenomen vanwege een gewijzigde administratieve procedure waardoor de betalingstermijn is ingekort.

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

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van de met derden aangegane huurverplichting van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 104.283, voor 2023 t/m 2026 € 417.132 en vanaf 2027 t/m 2031 € 504.035. De einddatum van het huurcontract is 31 oktober 2031.

Langdurig contract

Het jaarlijks bedrag van de met derden aangegane langdurige contracten van roerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 24.965 en voor 2023 t/m 2025 € 70.734. De einddatum van het langlopende contract is 31 oktober 2025.

5.1.7 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	1.965.505	605.584	1.068.342	3.639.431
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	958.426	519.519	575.403	2.053.348
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>1.007.079</u>	<u>86.065</u>	<u>492.939</u>	<u>1.586.083</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	54.048	0	38.623	92.671
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	113.030	27.786	71.637	212.454
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-58.982</u>	<u>-27.786</u>	<u>-33.014</u>	<u>-119.783</u>
Stand per 31 december 2021				
- aanschafwaarde	2.019.552	605.584	1.106.966	3.732.102
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.071.456	547.305	647.040	2.265.802
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>948.096</u>	<u>58.279</u>	<u>459.925</u>	<u>1.466.300</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% -10%	10%	10% - 20%	

Toelichting

Onder bedrijfsgebouwen en terreinen is tevens grond opgenomen ad circa € 143.000. Hierover wordt niet afgeschreven.

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ASN-bank	17-apr-00	1.524.818	40	Onderhands	1,00%	795.206	0	41.131	754.075	548.418	19	Lineair	41.131	Borgstelling gemeente
Totaal						795.206	0	41.131	754.075	548.418			41.131	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	83.042	127.925
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	4.044.815	3.403.519
Opbrengsten Wmo	628	4.055
Overige zorgprestaties	18.315	54.272
Totaal	<u>4.146.801</u>	<u>3.589.771</u>

Toelichting:

De toename van het Wlz-budget in 2021 is voornamelijk het gevolg van de toename van het zorgvolume en een toename van de gemiddelde zorgzwaarte van cliënten.

In de opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2021 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

Omschrijving	Meerkosten	Omzetderving	Totaal
Opbrengsten zorgverzekeringswet	0	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	137.913	29.197	167.110
Totaal	<u>137.913</u>	<u>29.197</u>	<u>167.110</u>

11. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	77.447	103.250
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	27.913	22.422
Totaal	<u>105.359</u>	<u>125.672</u>

Toelichting:

Op de regel "Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS" is in 2021 een bedrag ad € 42.635 opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg en € 34.561 voor Corona banen in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengst Lekker Ett'n (voorheen tafeltje-dek-je)	115.838	92.072
Opbrengst seniorenrestaurant	14.480	22.496
Overige dienstverlening	29.968	22.847
Opbrengst verhuur Kapellengaarde	23.785	32.076
Overige opbrengsten	8.166	510
Totaal	<u>192.236</u>	<u>170.001</u>

Toelichting:

De opbrengsten vanuit Lekker Ett'n in 2021 zijn gestegen als gevolg van meer geleverde maaltijden.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.619.852	1.374.394
Sociale lasten	320.661	281.590
Pensioenpremies	130.799	103.149
Andere personeelskosten:		
- Mutaties in personeelsvoorziening- en reserveringen	34.582	16.248
- Overige personeelskosten	<u>147.843</u>	<u>111.084</u>
Subtotaal	2.253.737	1.886.466
Personeel niet in loondienst	20.865	30.384
Totaal personeelskosten	<u><u>2.274.601</u></u>	<u><u>1.916.850</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Stichting De Warme Huizen	29,4	26,8
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>29,4</u>	<u>26,8</u>

Toelichting:

Op de regels "lonen en salarissen" en "sociale lasten" is in 2020 in totaal een bedrag vermeld van € 145k inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief bijna € 41k (verantwoord op de regel "sociale lasten") inzake verschuldigde eindheffing. In 2021 bedraagt de zorgbonus € 43k inclusief € 18k verschuldigde eindheffing. De compensatie van deze bonus is opgenomen onder de post "Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS".

De salarisgebonden kosten zijn in 2021 gestegen als gevolg van een hogere inzet van fte en CAO-verhogingen.

De overige personeelskosten zijn gestegen door extra scholingskosten.

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	212.454	187.842
Totaal afschrijvingen	<u>212.454</u>	<u>187.842</u>

15. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	161.192	145.424
Algemene kosten	812.154	706.299
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	508.685	475.811
Huisvestingskosten	195.707	196.635
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.677.738</u>	<u>1.524.169</u>

Toelichting:

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn gestegen in 2021 ten opzichte van 2020 omdat in 2021 meer cliënten verpleeghuiszorg inclusief behandeling hebben ontvangen. De behandeling wordt extern ingekocht. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt om maatregelen ter bestrijding van COVID-19 te kunnen nemen à €78.970. De algemene kosten zijn gestegen als gevolg van advieskosten vanwege de transitie naar De Warme Huizen.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	-7.764	-21.750
Totaal financiële baten en lasten	<u>-7.764</u>	<u>-21.750</u>

Toelichting:

De financiële lasten zijn gedaald als gevolg van een lagere rente op de langlopende lening.

17. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
Controle van de jaarrekening	41.920	49.218
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	4.412	5.180
Fiscale advisering	0	0
Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>46.332</u>	<u>54.398</u>

18. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder 5.1.19.

5.1.19 WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op Stichting De Warme Huizen. Het voor Stichting De Warme Huizen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 141.000 (gebaseerd op het maximum voor zorg- en jeugdhulp, totaalscore 8 punten en klasse II).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021	
bedragen x C 1	Dr. A.J.I. Lamme MHA
Functiegegevens	Directeur-Bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.319
Beloningen betaalbaar op termijn	12.660
Subtotaal	139.979
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	141.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	139.979
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x C 1	Dr. A.J.I. Lamme MHA
Functiegegevens	Directeur-Bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.365
Beloningen betaalbaar op termijn	9.900
Subtotaal	107.265
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	111.000
Bezoldiging	107.265

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021				
bedragen x C 1	M.H.J. Leferink	E. Barendrecht	M.M. Voulon	B.M. Grimberg
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	8.700	8.700	8.700	8.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.150	14.100	14.100	14.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	8.700	8.700	8.700	8.700
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	M.H.J. Leferink	E. Barendrecht	M.M. Voulon	B.M. Grimberg
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	8.325	8.325	8.325	6.244
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.650	11.100	11.100	11.100

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Er zijn in 2021 geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen verstrekt

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting De Warme Huizen heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2022.

De raad van toezicht van de Warme Huizen heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.
Drs. A.J.I. Lamme MHA 19-5-2022
Directeur-Bestuurder

W.G.
Dhr. M.H.J. Leferink 19-5-2022
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.
Dhr. E. Barendrecht 19-5-2022
Lid Raad van Toezicht

W.G.
Mevr. M.M. Voulon 19-5-2022
Lid Raad van Toezicht

W.G.
Mevr. B.M. Grimberg 19-5-2022
Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat wordt toegevoegd aan, danwel wordt onttrokken van de reserve aanvaardbare kosten.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting De Warme Huizen heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage 1: 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)	65	€ 45.011,20	0	€ 0,00	65	€ 45.011,20
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	64	€ 24.621,44			64	€ 24.621,44
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 18.013,93				€ 18.013,93
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 18.013,93		€ 0,00		€ 18.013,93
Vershil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 2.375,83		€ 0,00		€ 2.375,83
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)				0		

Bijlage 2: 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)	62	€ 111.600,00	0	€ 0,00	62	€ 111.600,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	62	€ 62.000,00			62	€ 62.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 41.250,00				€ 41.250,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 41.250,00		€ 0,00		€ 41.250,00
Vershil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 8.350,00		€ 0,00		€ 8.350,00
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)				0		