



Jaarverslaggeving 2022

Stichting De Warme Huizen

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1	Jaarrekening	
1.1.1	Balans per 31 december 2022	2
1.1.2	Winst- en verliesrekening over 2022	3
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	4
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	5
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
1.1.7	Overzicht leningen	15
1.1.8	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16
1.1.9	Vaststelling en goedkeuring	21
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	22
1.2.2	Nevenvestigingen	23
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24

1.1 Jaarrekening 2022

1.1.1 BALANS PER 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		866.990	948.096
2. machines en installaties		40.379	58.279
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		529.392	459.925
Totaal materiële vaste activa		<u>1.436.761</u>	<u>1.466.300</u>
B Vlottende activa			
Voorraden	2	2.605	2.534
Totaal voorraden		<u>2.605</u>	<u>2.534</u>
Vorderingen	3		
1. op handelsdebiteuren		864	1.372
2. overige vorderingen		58.174	111.093
3. Vorderingen uit hoofde van financieringsoverschot WLZ		256.493	358.793
4. overlopende activa		80.011	26.371
Totaal vorderingen		<u>395.542</u>	<u>497.628</u>
Liquide middelen	4	939.253	576.634
C Totaal activa		<u>2.774.161</u>	<u>2.543.096</u>
PASSIVA			
D Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	5	300.000	200.000
Bestemmingsfonds		1.073.969	970.039
Totaal groepsvermogen		<u>1.373.969</u>	<u>1.170.039</u>
E Voorzieningen			
Totaal voorzieningen	6	81.500	61.200
		<u>81.500</u>	<u>61.200</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
schulden aan banken	7	671.812	712.943
Totaal langlopende leningen		<u>671.812</u>	<u>712.943</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
1. schulden aan leveranciers en handelskredieten	8	163.822	142.663
2. belastingen en premies sociale verzekeringen		64.995	67.026
3. schulden ter zake pensioenen		76.134	21.460
4. overige schulden		210.829	210.527
5. overige passiva		131.100	157.239
Totaal kortlopende schulden		<u>646.881</u>	<u>598.914</u>
H Totaal passiva		<u>2.774.161</u>	<u>2.543.096</u>

1.1.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Zorgverzekeringswet	9	96.328	83.042
Wet langdurige zorg	10	4.563.457	4.044.815
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	11	47.103	105.359
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening (Wmo)	12	20.217	18.944
		4.727.105	4.252.160
Netto omzet		4.727.105	4.252.160
Overige bedrijfsopbrengsten	13	187.874	192.236
		187.874	192.236
Som der bedrijfsopbrengsten		4.914.979	4.444.396
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	14	133.906	20.865
Lonen en salarissen	15	1.730.013	1.619.852
Sociale lasten	15	311.492	320.661
Pensioenlasten	15	146.640	130.799
Overige personeelskosten	15	170.915	147.843
Mutaties in voorzieningen	15	4.054	34.582
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	211.484	212.454
Overige bedrijfskosten	17	1.995.194	1.677.738
Som der bedrijfslasten		4.703.698	4.164.793
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	7.352	7.764
		7.352	7.764
RESULTAAT VOOR BELASTING		203.929	271.839
RESULTAAT BOEKJAAR		203.929	271.839
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve ontwikkeling De Warme Huizen		100.000	100.000
Bestemmingsfondsen		103.929	171.839
		203.929	271.839

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			211.281		279.603
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	211.484		212.454	
- mutaties voorzieningen	15	<u>20.300</u>		<u>39.200</u>	
			231.784		251.654
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	2	-71		-103	
- vorderingen	3	-213		-1.208	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	102.300		-49.537	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	3	<u>47.967</u>		<u>-69.106</u>	
			149.982		-119.954
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>593.048</u>		<u>411.302</u>
Betaalde interest	18	<u>-7.352</u>		<u>-7.764</u>	
			-7.352		-7.764
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>585.695</u>		<u>403.539</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	<u>-181.945</u>		<u>-92.670</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-181.945		-92.670
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	7	<u>-41.131</u>		<u>-41.132</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-41.131</u>		<u>-41.132</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>362.619</u>		<u>269.737</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		576.634		306.897
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>939.253</u>		<u>576.634</u>
Mutatie geldmiddelen			362.619		269.737

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is op basis van de indirecte methode opgesteld.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 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 hoofdactiviteit is het verlenen van verpleeghuiszorg.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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 2022 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 2022 extra kosten gemaakt voor het testen van cliënten en medewerkers, beschermingsmiddelen en -maatregelen, het op niveau houden van de medewerkersbezetting, enzovoorts.

De significante financiële gevolgen van deze maatregelen worden voldoende gecompenseerd door de diverse compensatieregelingen die landelijk zijn ingesteld.

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 2022 en 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

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Stelselwijziging

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. Het resultaat (voor belastingen) over 2022 is gelijk aan het resultaat op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2022 is ook nihil. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

Vergelijkende cijfers

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

1.1.4.2 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.

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.

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.

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.

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.

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.

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. 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.

Voorraden

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan 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).

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).

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).

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.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De gehanteerde disconteringsvoet is 0,50%

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 2022 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 wetswijziging 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

Vanaf 1 september 2022 kunnen medewerkers in verpleeghuizen, verzorgingshuizen en thuiszorg (VVT) in 'zwaar werk functies' met 45 dienstjaren eerder stoppen met werken. Om in aanmerking te komen voor de regeling moet moeten medewerkers kunnen tonen dat;

- ze 45 jaar (= 540 maanden) hebben gewerkt in de sector Zorg en Welzijn,
- waarvan op het moment van de aanvraag minimaal vijf jaar onder de cao VVT, en
- minimaal 20 jaar gewerkt in een zwaar beroep.

Met een zwaar beroep wordt bedoeld een functie als uitvoerende medewerker in de directe zorgverlening, huishoudelijke hulpen, individuele en groepsbegeleiding, medische en paramedische functies, activiteitenbegeleiding en dagbesteding, facilitaire diensten zoals schoonmaak, was- en linnenverzorging, technische dienst en onderhoud, keuken, magazijnbeheer, meewerkende hoofden/teamleiders en meewerkende coördinatoren en met deze omschrijving gelijk te stellen functies.

De uitkering wordt berekend op basis van het laatstverdiende salaris voorafgaand aan het einde van het dienstverband. Dit is inclusief vakantiegeld, eindejaarsuitkering en structurele toeslagen als onregelmatigheidstoeslag. De uitkering wordt per maand uitbetaald. Het maandbedrag is gemaximeerd op € 2.037 bruto per maand met ingang van 2023. Als het laatstverdiende salaris minder is dan € 2.037 bruto per maand, krijgt de medewerker dat lagere bedrag.

Voor het bepalen van de voorziening is er van uit gegaan dat medewerkers die in 1961 of eerder geboren zijn qua leeftijd in een beroep zouden kunnen doen op deze vroegpensioenregeling. Voor al deze medewerkers is een inschatting gemaakt of ze 45 jaar in de sector Zorg en Welzijn hebben gewerkt, de blijfkans, de levenskans en de kans dat ze gebruik gaan maken van de regeling.

De voorziening betreft de contante waarde van mogelijk in de toekomst uit te keren bedragen.

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. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

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). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 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 verlichting, 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.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 112,6%. 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.

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 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.

1.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.466.300	1.586.083
Bij: investeringen	181.945	92.671
Af: afschrijvingen	211.484	212.454
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.436.761</u></u>	<u><u>1.466.300</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

ACTIVA

2. Voorraden

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	2.605	2.534
Totaal voorraden	<u>2.605</u>	<u>2.534</u>

Toelichting:

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

ACTIVA

3. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1 Overige vorderingen:		
Vorderingen op debiteuren	864	1.372
Vorderingen uit hoofde van financieringsoverschot WLZ	256.493	358.793
2 Overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	8.204	10.239
Nog te ontvangen bonussen	5.000	5.000
Vooruitbetaalde bedragen	24.501	75.585
Waarborgsommen huur Kapellengaarde	20.469	20.269
Overige vorderingen en overlopende activa	80.011	26.371
Totaal vorderingen	<u><u>395.542</u></u>	<u><u>497.628</u></u>

Toelichting:

Er is zowel in 2021 als in 2022 geen voorziening opgenomen voor oninbare vorderingen.

Onder de overige vorderingen is begrepen € 256.493 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	2021	2022
Saldo per 1 januari	358.793	0
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	0	260.568
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	-4.075
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-358.793	0
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>256.493</u>
Stadium van vaststelling ^(*)		
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort		
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2022</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar 2022	4.044.815	4.559.382
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	3.684.064	4.302.889
Financieringstekort / overschot	<u>360.751</u>	<u>256.493</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Stichting De Warme Huizen

ACTIVA

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Bankrekeningen	938.630	575.513
2. Kassen	623	1.121
Totaal liquide middelen	<u>939.253</u>	<u>576.634</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
I Bestemmingsreserves	300.000	200.000
II Bestemmingsfondsen	1.073.969	970.039
	<u>1.373.969</u>	<u>1.170.039</u>

9.1 I Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves	200.000	100.000	-	300.000
	<u>200.000</u>	<u>100.000</u>	<u>-</u>	<u>300.000</u>

9.1.II Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	970.039	103.930	-	1.073.969
	<u>970.039</u>	<u>103.930</u>	<u>-</u>	<u>1.073.969</u>

Toelichting:

Het resultaat is conform voorstel resultaatsbestemming toegevoegd aan het vermogen. De bestemmingsreserve van € 300.000 is bestemd voor de ontwikkeling van de organisatie op basis van een besluit van de bestuurder met goedkeuring van de Raad van Toezicht. De advies- en ontwikkelingskosten worden uit deze reserve bekostigd.

6 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€	€
1. jubileumverplichtingen	25.200	4.722	-	3.422	26.500
2. langdurig zieken	-	-	-	-	-
3. 45 jaar gewerkt	36.000	19.000	-	-	55.000
Totaal voorzieningen	<u>61.200</u>	<u>23.722</u>	<u>-</u>	<u>3.422</u>	<u>81.500</u>

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

	31-dec-22
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.802
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	79.698
hiervan > 5 jaar	18.101

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 werkgeverslasten) 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 arbeidsongeschikte medewerkers betaalde bedragen worden ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is nominaal verantwoord. Eind 2022 zijn er geen medewerkers 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****7 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Stand per 1 januari	754.074	795.206
Bij: nieuwe leningen	-	
Af: aflossingen	41.131	41.131
Stand per 31 december	<u>712.943</u>	<u>754.075</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	41.131	41.131
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>671.812</u></u>	<u><u>712.943</u></u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	41.131	41.131
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	671.812	712.943
hiervan > 5 jaar	507.287	548.418

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

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.1.9 "overzicht leningen". De aflossingsverplichtingen voor komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

8 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Crediteuren	163.822	142.663
2. Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	41.131	41.131
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen	64.995	67.026
4. Schulden terzake pensioenen	76.134	21.460
5. Nog te betalen salarissen	568	11.167
6. Eindejaarsuitkering	12.762	12.692
7. Vakantiegeld	69.148	65.592
8. Vakantiedagen	48.252	45.773
9. Nog te betalen hypotheekrente	-	-
10. Nog te betalen accountants- en advieskosten	38.968	34.172
11. Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	131.100	157.239
Totaal overige schulden	<u><u>646.881</u></u>	<u><u>598.914</u></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 2022 geen gebruik gemaakt.

De schulden terzake pensioenen is toegenomen door een gewijzigde manier van factureren door het pensioenfonds. De schuld aan crediteuren is toegenomen door eenmalige investeringen en door nog niet verstreken betalingstermijnen.

9. Financiële instrumenten**PASSIVA****Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa****Toelichting:****Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van de met derden aangegane huurverplichting van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 106.574, voor 2024 t/m 2027 € 426.296 en vanaf 2028 t/m 2031 € 404.981. Per balansdatum is de einddatum van het huurcontract 31 oktober 2031. Na balansdatum is deze overeenkomst verlengd tot 2039.

Langdurig contract

Het jaarlijks bedrag van de met derden aangegane langdurige contracten van roerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 24.965 en voor 2024 t/m 2025 € 70.734. De einddatum van het langlopende contract is 31 oktober 2025.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022				
- aanschafwaarde	2.019.552	605.584	1.106.966	3.732.102
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	1.071.456	547.305	647.040	2.265.802
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>948.096</u>	<u>58.279</u>	<u>459.925</u>	<u>1.466.300</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	32.016	-	149.929	181.945
- herwaarderingen				-
- afschrijvingen	113.122	17.900	80.462	211.484
- bijzondere waardeverminderingen				-
- terugname bijz. waardeverminderingen				-
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde				-
cumulatieve herwaarderingen				-
cumulatieve afschrijvingen				-
per saldo	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-81.106</u>	<u>-17.900</u>	<u>69.467</u>	<u>-29.539</u>
Stand per 31 december 2022				
- aanschafwaarde	2.051.568	605.584	1.256.895	3.914.047
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	1.184.578	565.205	727.502	2.477.286
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>866.990</u>	<u>40.379</u>	<u>529.392</u>	<u>1.436.761</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	3,2%	10%	10% - 20%	

1.1.7 OVERZICHT LENINGEN
BIJLAGE

OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31-12-2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
ASN-bank	17-apr-00	1.524.818	40	Onderhands	1,00%	754.074	0	41.131	712.943	507.287	18	Lineair	41.131	Borgstelling gemeente
Totaal						754.074	0	41.131	712.943	507.287			41.131	

1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**9 Zorgverzekeringswet**

<i>De baten Zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	96.328	83.042
Totaal	<u>96.328</u>	<u>83.042</u>

10 Wet langdurige zorg

<i>De baten Wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	4.547.364	4.044.815
Regeling vergoeding extra energiekosten	12.018	0
Afrekening voorgaande jaren	4.075	0
Totaal	<u>4.563.457</u>	<u>4.044.815</u>

Toelichting:

De toename van het Wlz-budget in 2022 is voornamelijk het gevolg van de toename van het zorgvolume en van de gemiddelde zorgzwaarte van cliënten.

In de opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en Wet maatschappelijke ondersteuning zijn in 2022 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

Omschrijving	Meerkosten	Omzetderving	Totaal
Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg	40.384	0	40.384
Totaal	40.384	0	40.384

11 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg

<i>De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	42.969	77.447
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	4.134	27.913
Totaal	<u>47.103</u>	<u>105.359</u>

12 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Wet maatschappelijke ondersteuning	850	628
Overige zorgprestaties	19.366	18.315
Totaal	<u>20.217</u>	<u>18.944</u>

13 Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengst Lekker Ett'n (voorheen tafeltje-dek-je)	106.396	115.838
Opbrengst seniorenrestaurant	18.166	14.480
Overige dienstverlening	37.652	29.968
Opbrengst verhuur Kapellengarde	22.381	23.785
Overige opbrengsten	3.280	8.166
Totaal	<u>187.874</u>	<u>192.236</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Stichting de Warme Huizen

LASTEN

14. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Medewerkers niet in loondienst	133.906	20.865
Totaal	<u>133.906</u>	<u>20.865</u>

Toelichting:

De kosten voor medewerkers niet in loondienst zijn gestegen door inzet vanwege ziekteverzuim en moeilijk vervulbare vacatures.

15. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.730.013	1.619.852
Sociale lasten	311.492	320.661
Pensioenpremies	146.640	130.799
Mutaties in personeelsvoorziening- en reserveringen	4.054	34.582
Overige personeelskosten	170.915	147.843
Totaal personeelskosten	<u>2.363.114</u>	<u>2.253.737</u>

Toelichting:

De salarisgebonden kosten zijn in 2022 gestegen als gevolg van een hogere inzet van fte en cao-verhogingen.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Stichting De Warme Huizen	32	29
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>32</u>	<u>29</u>

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	211.484	212.454
Totaal afschrijvingen	<u>211.484</u>	<u>212.454</u>

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	172.811	161.192
Algemene kosten	1.066.932	812.154
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	527.620	508.685
Huisvestingskosten	227.830	195.707
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.995.194</u>	<u>1.677.738</u>

Toelichting:

De algemene kosten zijn gestegen als gevolg van advieskosten vanwege de ontwikkeling van De Warme Huizen.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	7.352	7.764
Totaal financiële baten en lasten	<u>7.352</u>	<u>7.764</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Stichting de Warme Huizen

19. Honoraria accountant	2022	2021
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	54.709	41.920
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	605	4.412
Totaal honoraria accountant	<u>55.314</u>	<u>46.332</u>

Toelichting:

De kosten zijn gestegen als gevolg van hogere kosten voor de reguliere controle en controles van bijzondere opbrengsten zoals compensatie van kosten vanwege COVID-19

20. 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 toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder WNT-Gegevens.

WNT-verantwoording 2022 Stichting De Warme Huizen

De WNT is van toepassing op Stichting De Warme Huizen. Het voor Stichting De Warme Huizen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 146.000 (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 functievervulling

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

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	Drs. A.J.I. Lamme MHA
Functiegegevens	Directeur - bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	122.642
Beloningen betaalbaar op termijn	12.746
Subtotaal	135.388
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	146.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	135.388
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 2021	
bedragen x € 1	Drs. A.J.I. Lamme MHA
Functiegegevens	Directeur - bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 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
Bezoldiging	139.979

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	M.H.J. Leferink	E. Barendrecht	M.M. Voulon	B.M. Grimberg
Funciegegevens	Voorzitter	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	9.000	9.000	9.000	9.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600	14.600
+/ - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	9.000	9.000	9.000	9.000
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 2021				
bedragen x € 1	M.H.J. Leferink	E. Barendrecht	M.M. Voulon	B.M. Grimberg
Funciegegevens	Voorzitter	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	8.700	8.700	8.700	8.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.150	14.100	14.100	14.100

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Er zijn in 2022 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 een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting De Warme Huizen heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen gebeurtenissen na balansdatum met een impact op de jaarcijfers 2022.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
Drs. A.J.I. Lamme MHA 22-5-2023

W.G.
Dhr. M.H.J. Leferink 22-5-2023

W.G.
Dhr. E. Barendrecht 22-5-2023

W.G.
Mevr. M.M. Voulon 22-5-2023

W.G.
Mevr. B.M. Grimberg 22-5-2023

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat wordt toegevoegd aan, danwel wordt onttrokken aan het vermogen.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting De Warme Huizen heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant