



Jaarverslaggeving 2020

Stichting De Warme Huizen

(voorheen Woon- en zorgcentrum Herfstzon)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Balans per 31 december 2020	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	19
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	20
5.1.19	WNT-verantwoording 2020	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

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.586.083	1.479.047
Totaal vaste activa		<u>1.586.083</u>	<u>1.479.047</u>
Vlottende activa			
Voorraden	2	2.430	5.515
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	309.256	220.285
Debiteuren en overige vorderingen	4	137.628	159.329
Liquide middelen	5	306.897	205.326
Totaal vlottende activa		<u>756.210</u>	<u>590.456</u>
Totaal activa		<u><u>2.342.293</u></u>	<u><u>2.069.502</u></u>
	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsreserves	6	100.000	0
Bestemmingsfondsen		798.200	663.367
Totaal groepsvermogen		<u>898.200</u>	<u>663.367</u>
Vorzieningen	7	22.000	47.480
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	754.075	795.206
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	668.019	563.450
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>668.019</u>	<u>563.450</u>
Totaal passiva		<u><u>2.342.293</u></u>	<u><u>2.069.502</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	10	3.589.771	2.920.778
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	11	125.672	18.828
Overige bedrijfsopbrengsten	12	170.001	221.627
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>3.885.444</u>	<u>3.161.232</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	1.916.850	1.630.888
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	187.842	170.167
Overige bedrijfskosten	15	1.524.169	1.055.817
Som der bedrijfslasten		<u>3.628.861</u>	<u>2.856.872</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		256.583	304.360
Financiële baten en lasten	16	-21.750	-50.657
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>234.833</u></u>	<u><u>253.704</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves	100.000	0
Bestemmingsfondsen	134.833	253.704
	<u><u>234.833</u></u>	<u><u>253.704</u></u>

5.1.3KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			256.583		304.360
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen		187.842		170.167	
- mutaties voorzieningen	7	-25.480		10.210	
			162.362		180.377
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	2	3.085		-25	
- vorderingen	4	21.701		-39.436	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-88.970		-114.344	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	104.569		122.327	
			40.385		-31.479
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			459.330		453.259
Ontvangen interest	16	0		0	
Betaalde interest	16	-21.750		-50.657	
			-21.750		-50.657
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			437.580		402.602
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-294.878		-291.765	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-294.878		-291.765
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			101.570		69.706
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		205.326		135.620
Stand geldmiddelen per 31 december	5		306.897		205.326
Mutatie geldmiddelen			101.570		69.706

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 tenaamstelling is op 21 december 2020 gewijzigd van Stichting Woon-en zorgcentrum Herfstzon in Stichting De Warme Huizen. In deze jaarrekening wordt deze naamswijziging reeds doorgevoerd. De belangrijkste activiteit is verpleeghuiszorg.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, 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 2020 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 2020 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 omzetzerving als gevolg.

De significante financiële gevolgen van deze maatregelen worden voldoende gecompenseerd door de diverse compensatieregelingen die landelijk zijn ingesteld. Deze regelingen blijven in 2021 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 2020 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 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 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 2020 en NHC-tarieven zoals die gelden in 2021. Voor de vastgoedlasten zijn de werkelijke kosten 2020 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.

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 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 is 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 2020 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.

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 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.

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 pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In maart 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 89,5%. 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 instellings specifieke (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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.007.079	991.032
Machines en installaties	86.065	103.458
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	492.939	384.556
Totaal materiële vaste activa	<u>1.586.083</u>	<u>1.479.047</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.479.047	1.357.449
Bij: investeringen	294.879	291.765
Af: afschrijvingen	187.842	170.167
Boekwaarde per 31 december	<u>1.586.083</u>	<u>1.479.047</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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen	2.430	5.515
Totaal voorraden	<u>2.430</u>	<u>5.515</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

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	220.285	0	220.285
Financieringsverschil boekjaar	0	309.256	309.256
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-220.285	0	-220.285
Subtotaal mutatie boekjaar	-220.285	309.256	88.971
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>309.256</u>	<u>309.256</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Stichting De Warme Huizen c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	309.256	220.285
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>309.256</u>	<u>220.285</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.403.519	2.603.819
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.094.263	2.383.534
Totaal financieringsverschil	<u>309.256</u>	<u>220.285</u>

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	4.040	7.885
Nog te factureren bedragen	8.751	8.973
Nog te ontvangen bonussen	5.250	3.400
Vooruitbetaalde bedragen	38.543	31.695
Te vorderen transitievergoedingen	22.812	52.040
Waarborgsommen huur Kapellengarde	20.269	20.269
Overige vorderingen en overlopende activa	37.963	35.068
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>137.628</u>	<u>159.329</u>

Toelichting:

Er is zowel in 2019 als in 2020 geen voorziening opgenomen voor oninbare vorderingen. Het saldo "te vorderen transitievergoedingen" betreft vergoedingen die zijn betaald aan medewerkers na 2 jaar ziekte. Deze vorderingen zijn ingediend bij het UWV.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	306.736	202.404
Kassen	161	2.923
Totaal liquide middelen	<u>306.897</u>	<u>205.326</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-20	31-dec-19
	€	€
Bestemmingsreserves	100.000	0
Bestemmingsfondsen	798.200	663.367
Totaal eigen vermogen	<u>898.200</u>	<u>663.367</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve De Warme Huizen	0	100.000	0	100.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>100.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve Aanvaardbare Kosten	663.367	134.833	0	798.200
Totaal bestemmingsfondsen	<u>663.367</u>	<u>134.833</u>	<u>0</u>	<u>798.200</u>

Toelichting:

Het resultaat is conform voorstel resultaatsbestemming toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare Kosten onder aftrek van €100.000 welk bedrag is toegevoegd aan een bestemmingsreserve voor de ontwikkeling van de organisatie op basis van een besluit van de Raad van Toezicht. In de komende jaren worden vanuit deze reserve de extra advies- en ontwikkelingskosten bekostigd.

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-1-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
- jubileumverplichtingen	20.700	3.899	1.120	1.479	22.000
- langdurig zieken	26.780	0	26.780	0	0
Totaal voorzieningen	<u>47.480</u>	<u>3.899</u>	<u>27.900</u>	<u>1.479</u>	<u>22.000</u>

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

	31-12-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.970
hiervan > 5 jaar	16.030

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 verstrekten 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 2020 zijn er geen personeelsleden waarvan verwacht wordt dat ze voor langere tijd arbeidsongeschikt zijn.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	754.075	795.206
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>754.075</u>	<u>795.206</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	836.337	877.468
Bij: ophoging hoofdsom huidige lening	0	0
Af: aflossingen	41.131	41.131
Stand per 31 december	<u>795.206</u>	<u>836.337</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	41.131	41.131
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>754.075</u>	<u>795.206</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	41.131	41.131
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	754.075	795.206
hiervan > 5 jaar	589.549	630.682

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	190.195	227.061
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	41.131	41.131
Belastingen en premies sociale verzekeringen	95.312	35.918
Schulden terzake pensioenen	40.300	19.039
Nog te betalen salarissen	358	326
Eindejaarsuitkering	11.022	6.903
Vakantiegeld	56.291	49.414
Vakantiedagen	66.016	59.095
Nog te betalen hypotheekrente	0	0
Nog te betalen accountants- en advieskosten	35.365	26.681
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	132.027	97.882
Totaal overige kortlopende schulden	<u>668.019</u>	<u>563.450</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 2020 geen gebruik gemaakt.

De overige kortlopende schulden zijn toegenomen als gevolg van werkzaamheden en investeringen aan het einde van het boekjaar in onder andere organisatieontwikkeling en modernisering huisvesting.

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 2022 t/m 2025 € 417.132 en vanaf 2026 t/m 2031 € 609.128. 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 € 23.532 en voor 2022 t/m 2025 € 94.129. De einddatum van het langlopende contract is 31 oktober 2025.

Maatregelen minder werken en geleidelijk stoppen cao VVT 2019-2021

De cao VVT 2019-2021 kent afspraken over de contouren voor maatregelen gericht op minder werken en geleidelijk stoppen na een dienstverband in de sector zorg en welzijn van 45 jaar, genoemd het 'balansbudget' en de 'landingsbaan'.

cao partijen hadden de verwachting vóór 1 januari 2021 vast te stellen wanneer de invoering van deze maatregelen kan plaatsvinden en welke voorwaarden zullen gaan gelden voor de inhoud en de uitvoering hiervan. Door de coronacrisis heeft het (volledig) uitwerken van deze maatregelen vertraging opgelopen. Op het moment van opmaken, vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening is nog onduidelijk hoe cao partijen deze regelingen gaan invullen. Hierdoor kan geen betrouwbare inschatting van de verplichting worden gemaakt en is derhalve het opnemen van een verplichting in de balans niet mogelijk.

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 2020				
- aanschafwaarde	1.847.198	595.608	901.747	3.344.553
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	856.166	492.149	517.191	1.865.506
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>991.032</u>	<u>103.458</u>	<u>384.556</u>	<u>1.479.047</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	118.307	9.976	166.595	294.879
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	102.260	27.369	58.212	187.842
- 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>			0	
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>16.047</u>	<u>-17.393</u>	<u>108.383</u>	<u>107.037</u>
Stand per 31 december 2020				
- 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 31 december 2020	<u>1.007.079</u>	<u>86.065</u>	<u>492.939</u>	<u>1.586.083</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 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ASN-bank	17-apr-00	1.524.818	40	Onderhands	1,00%	836.337	0	41.131	795.206	589.549	20	Lineair	41.131	Borgstelling gemeente
Totaal						836.337	0	41.131	795.206	589.549			41.131	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	127.925	114.544
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.403.519	2.703.906
Opbrengsten Wmo	4.055	0
Overige zorgprestaties	54.272	102.327
Totaal	<u>3.589.771</u>	<u>2.920.778</u>

Toelichting:

De toename van het Wlz-budget in 2020 is voornamelijk het gevolg van de transitie naar verpleeghuiszorg inclusief behandeling.

In de opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2020 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

Omschrijving	Continuïteitsbijdrage	Meerkosten	Totaal
Opbrengsten zorgverzekeringswet	21.755	0	21.755
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	0	111.522	111.522
Totaal	<u>21.755</u>	<u>111.522</u>	<u>133.277</u>

11. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	103.250	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	22.422	18.828
Totaal	<u>125.672</u>	<u>18.828</u>

Toelichting:

Op de regel "Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS" is in 2020 een bedrag ad € 103.250 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. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten. Het restant heeft betrekking op een subsidie van WGV voor het sectorplan en een stagesubsidie vanuit het VWS.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengst Lekker Ett'n (voorheen tafeltje-dek-je)	92.072	79.917
Opbrengst seniorenrestaurant	22.496	18.518
Overige dienstverlening	22.847	17.466
Opbrengst verhuur Kapellengarde	32.076	35.756
Overige opbrengsten	510	69.971
Totaal	<u>170.001</u>	<u>221.627</u>

Toelichting:

De opbrengsten vanuit het concept Lekker Ett'n in 2020 zijn hoger dan de opbrengsten in 2019, vanwege hogere afname in 2020.

In 2019 waren de overige opbrengsten hoger dan in 2020. Dit waren eenmalige opbrengsten vanwege nog te vorderen transitievergoedingen van € 13.000 en € 41.000 inzake terugontvangen BTW over de periode 2014 tot en met 2016.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.374.394	1.187.161
Sociale lasten	281.590	215.517
Pensioenpremies	103.149	93.624
Andere personeelskosten:		
- Mutaties in personeelsvoorziening- en reserveringen	16.248	5.006
- Overige personeelskosten	111.084	123.278
Subtotaal	<u>1.886.466</u>	<u>1.624.587</u>
Personeel niet in loondienst	30.384	6.301
Totaal personeelskosten	<u><u>1.916.850</u></u>	<u><u>1.630.888</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Stichting De Warme Huizen	26,8	24,4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>26,8</u></u>	<u><u>24,4</u></u>

Toelichting:

Op de regel "lonen en salarissen" is in 2020 een bedrag vermeld ad € 103.250 inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief € 41.250 inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post "Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS" voor hetzelfde bedrag.
De salarisgebonden kosten zijn in 2020 gestegen als gevolg van een hogere inzet van fte en CAO-verhogingen.

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	187.842	170.167
Totaal afschrijvingen	<u><u>187.842</u></u>	<u><u>170.167</u></u>

15. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	145.424	136.516
Algemene kosten	706.299	559.283
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	475.811	191.085
Huisvestingskosten	196.635	168.933
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.524.169</u></u>	<u><u>1.055.817</u></u>

Toelichting:

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn gestegen in 2020 ten opzichte van 2019 als gevolg van de transitie naar verpleeghuiszorg inclusief behandeling. Daarnaast zijn er extra kosten ontstaan als gevolg van maatregelen om COVID-19 te bestrijden. De algemene kosten zijn gestegen vanwege 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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	-21.750	-50.657
Totaal financiële baten en lasten	<u>-21.750</u>	<u>-50.657</u>

Toelichting:

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

17. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Controle van de jaarrekening	49.218	34.485
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	5.180	3.630
Fiscale advisering	0	0
Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>54.398</u>	<u>38.115</u>

Toelichting:

De honoraria voor 2020 bestaan volledig uit controle-diensten en zijn gestegen als gevolg van extra inzet vanwege COVID19.

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 2020

De WNT is van toepassing op Stichting De Warme Huizen. Het voor De Warme Huizen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 111.000 is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 7 punten en klasse I.

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 2020	
bedragen x € 1	Dr. A.J.I. Lamme MHA
Functiegegevens Directeur-Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	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
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	107.265
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 2019	
bedragen x € 1	Dr. A.J.I. Lamme MHA
Functiegegevens Directeur-Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.113
Beloningen betaalbaar op termijn	9.709
Subtotaal	102.822
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	107.000
Bezoldiging	102.822

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

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
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	8.325	8.325	8.325	6.244
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 2019				
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 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	5.350	5.350	5.350	2.675
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.050	10.700	10.700	10.700

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Er zijn in 2020 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 2020 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 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 mei 2021.

De raad van toezicht van de Warme Huizen heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2021.

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 26-5-2021
Directeur-Bestuurder

W.G.
Dhr. M.H.J. Leferink 26-5-2021
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.
Dhr. E. Barendrecht 26-5-2021
Lid Raad van Toezicht

W.G.
Mevr. M.M. Voulon 26-5-2021
Lid Raad van Toezicht

W.G.
Mevr. B.M. Grimberg 26-5-2021
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.