

Jaarverslaggeving 2022

Stichting WarmThuis

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15/05/2023**
.....

Verlag Raad van Toezicht

Warm Thuis 2022

Versie 17 mei 2023

Disclaimer

Deze handreiking voor het verslag van de interne toezichthouder is door Verstegen accountants en adviseurs B.V. ontwikkeld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, de handreikingen van de NZa en de NVTZ en de Governancecode Zorg 2022. Voor de uitwerking van het bestuursverslag is een separate handreiking beschikbaar.

Zorgorganisaties kunnen deze handreiking gebruiken als hulpmiddel bij het opmaken van het verslag van de interne toezichthouder over 2022. Aan deze handreiking kunnen geen rechten worden ontleend en elke vorm van aansprakelijkheid wordt uitgesloten.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15/05/2023**
.....

0 | Inhoud

0	Inhoud.....	2
1	Voorwoord.....	3
2	De raad van toezicht.....	3
3	Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht	5
4	Besluiten raad van toezicht	5
5	De samenwerking met de raad van bestuur	5
6	Reflectie vanuit de toezichthoudende rol	6
7	Reflectie vanuit de rol als strategische partner.....	7
8	Reflectie vanuit de rol als werkgever	7
9	Reflectie vanuit de rol als ambassadeur.....	7
10	Reflectie op eigen functioneren raad van toezicht (raad van commissarissen)	8

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15/05/2023**

1 | Voorwoord

De Raad van Toezicht van Warm Thuis legt in dit verslag verantwoording af over zijn handelen en de resultaten van zijn handelen. Uitgangspunten in de uitwerking van zijn maatschappelijke verantwoording is de Governance Code Zorg 2022 en de intern vastgestelde toezichtvisie die te downloaden is via www.warmthuis.nl

2 | De raad van toezicht

Samenstelling raad van toezicht

Naam	Functie in de RvT	Nevenfuncties
Joke van den Berg	voorzitter	Directeur-bestuurder Woonwaard (aspirant) lid Raad van Toezicht Opspoor
Annelies den Dulk	Lid	Geestelijk verzorger Kennemerhart
Amanda Hogenes	Lid	Manager Bestuurstaf & Beleid Parteon
Jeroen Riemeijer	Lid	Voorzitter cliëntenraad Huisartsenzorg Zaanstreek Waterland Secretaris Stichting Vrienden voor Purmerend Gespreksleider - Mediator Riemeijer ArbeidsMediation & HR Consultancy Columnist PW
Jos Wouda	Lid	Controller Intermaris

Naam	Functie in de RvT	Nevenfuncties
Wim van Veen	lid	Adviseur innovatie en interim manager / opdrachten Adviesbureau Wim van Veen

Rooster van aan- en aftreden

Naam/functie	Datum toetreding	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Joke van den Berg	15/12/2015		14/12							
Annelies den Dulk	1/6/2018					31/5				
Amanda Hogenes	1/2/2021			31/1				31/1		
Jeroen Riemeijer	1/2/2021			31/1				31/1		
Jos Wouda	14/12/2022					13/12				13/12
Wim van Veen	1/1/2014	18/5								

In 2022 heeft Wim van Veen zijn rol in de Raad van Toezicht neergelegd. Hij is enkele maanden langer aangebleven dan de formele einddatum van zijn tweede termijn, om vanuit zijn aandachtsgebied Financiën mede toezicht te houden op de totstandkoming van de jaarrekening over 2022 en de installering van de nieuwe bestuurder, en zo de continuïteit van de Raad en Warm Thuis te borgen.

In 2022 heeft de werving van een nieuw lid plaatsgevonden. De profielschets is opgesteld door de Raad van Toezicht. De bestuurder is in de gelegenheid gesteld om advies te geven op het profiel. De vacature is gepubliceerd op de website van Warm Thuis en via LinkedIn. De selectiegesprekken hebben plaatsgevonden met een afvaardiging van de Raad van Toezicht, de bestuurder, een vertegenwoordiger van de Cliëntenverwantenraad en een vertegenwoordiger van de Ondernemingsraad.

3 | Vergaderingen en bijeenkomsten Raad van Toezicht

Vergadering/bijeenkomst	Aantal
Raad van Toezicht	6
Remuneratiecommissie	1
Raad van Toezicht met OR	1
Raad van Toezicht met CR	1
Raad van Toezicht met MT	1

4 | Besluiten Raad van Toezicht

Onderwerp	Besluit/Goedkeuring	Datum
Jaarrekening 2022	Goedkeuring	16/5/2022
WNT-klasse 2023	Besluit	12/12/2022
Ontwikkeling derde locatie	Goedkeuring	16/5/2022
Aanstelling bestuurder	Besluit	14/1/2022
Bezoldiging Raad van Toezicht	Besluit	12/9/2022

5 | De samenwerking met de Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur voorziet de Raad van Toezicht van informatie over alle zaken die van belang zijn voor het functioneren van Warm Thuis. De agenda wordt bepaald in een overleg tussen de voorzitter van de Raad van toezicht en de bestuurder.

Het jaar 2022 stond ten dele nog in het teken van de Corona maatregelen. Daarnaast hebben in de vergaderingen twee onderwerpen vooral de aandacht gehad: de komst van de nieuwe bestuurder en de

ontwikkeling van de derde locatie. Leden van de Raad van Toezicht hebben daarnaast vergaderingen bijgewoond van de bestuurder met de diverse gremia: de Ondernemingsraad, de Cliëntenverwantenraad en het management team. Daarnaast hebben zij visiebijeenkomsten bijgewoond die WarmThuis voor familie en verwanten organiseerde en bezoeken gebracht aan de locaties.

In de vergadering van de Raad van Toezicht zijn onder meer de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- Afscheid interim bestuurder en benoeming nieuwe bestuurder
- Voorbereidingen derde locatie, in 2023 te starten in Grosthuisen
- Zorgvisie en zorgkwaliteit
- Organisatieontwikkeling
- Her certificering 2021 en 2022 (auditrapport)
- Actualisatie statuten en reglementen
- Externe netwerken bestuurder
- Corona onder bewoners en medewerkers
- Jaarrekening en jaarverslag, in aanwezigheid van de accountant
- Jaarplan en begroting

6 | Reflectie vanuit de toezichthoudende rol

In 2022 heeft een wisseling van bestuurder plaatsgevonden. De interim bestuurder heeft het jaarplan en de begroting opgesteld in de lijn van de voorgaande jaren, met een vooruitblik naar additionele kosten ter voorbereiding van de ontwikkeling van de derde locatie van Warm Thuis. Deze begroting is gevolgd. In de opstelling van de begroting voor 2023 heeft de nieuwe bestuurder een eigen stempel kunnen drukken. Het toezicht op de voortgang van de begroting heeft plaatsgevonden via periodieke rapportages.

In de toezichthoudende rol heeft de raad veel aandacht besteed aan de voorbereidingen van de derde locatie en de risico's die deze ontwikkeling met zich meebrengt. In het bestuursverslag dat elke vergadering op de agenda staat was hier permanente aandacht voor, evenals de doorontwikkeling van de visie Warm Thuis met alle collega's door de nieuwe bestuurder. Ook heeft de Raad aandacht gevraagd voor de een passende bedrijfsvoering, onder meer in de administratieve functies, passend bij de groei naar een derde locatie.

Daarnaast is met de komst van de nieuwe bestuurder ook het onderwerp governance weer opgepakt. Doel is, dat Warm Thuis in lijn met de nieuwe Governance code een passende invulling vindt, die aansluit bij haar

visie en omvang, en dat dit zijn weerslag krijgt in de toezichtvisie, statuten en reglementen. In 2023 wordt dit afgehecht met besluitvorming.

7 | Reflectie vanuit de rol als strategische partner

Leden van de Raad van Toezicht fungeren als klankbord vanuit hun diverse aandachts- en expertisegebieden. Een van de onderwerpen die veel aandacht heeft gekregen is de voorbereiding van de derde locatie. Buiten de financiële impact en de kwaliteit van de huisvesting, is bovenal veel gesproken over het belang van een gedegen arbeidsmarktcampagne, om in deze tijd van krapte op de arbeidsmarkt tijdig voldoende nieuwe medewerkers aan te trekken.

De groei van de organisatie, en de opschaling van de organisatie inrichting naar een niveau dat aansluit bij de nieuwe schaal, is eveneens een onderwerp van aandacht. Dit betreft de rol van het management, de staf, en de ontwikkeling in de rollen en bevoegdheden in de (financiële) sturing evenals een passende governance structuur in lijn met de Governance code.

Daarnaast heeft de nieuwe bestuurder, samen met MT en collega's, ook de vernieuwde visie van Warm Thuis opgepakt en afgerond. Dit onderwerp is met de Raad van Toezicht besproken in aansluiting op de grondbeginselen en waarden van Warm Thuis en hoe dat in deze tijd het beste aansluit.

8 | Reflectie vanuit de rol als werkgever

In 2022 is een nieuwe bestuurder geworven. In het profiel van de nieuwe bestuurder zijn die kennis, vaardigheden en competenties opgenomen die aansluiten bij wat Warm Thuis in deze fase van haar bestaan nodig heeft. In de vergaderingen van de raad is geregeld aandacht besteed aan het functioneren van de bestuurder, mede in het licht van de recente indiensttreding. De bestuurder informeert de Raad van Toezicht over alle personele vraagstukken en personele wisselingen van medewerkers op sleutelposities. Als Raad zien we met de komst van de nieuwe bestuurder in 2022 een goede bestending van de waarden van Warm Thuis.

9 | Reflectie vanuit de rol als ambassadeur

De Raad van Toezicht heeft goed oog voor de belangen van familie, verwanten en de mensen op de wachtlijst. De belangen van gemeenten, het zorgkantoor en andere zorg- en welzijnsorganisaties in de regio worden via contacten van de bestuurder onderhouden. De bestuurder informeert de Raad van Toezicht over de

netwerken waarin zij participeert. Het voornemen is om in 2023 een aantal kennismakingen met andere toezichthouders van zorginstellingen te organiseren en zo de kennismaking met regionale zorgpartijen te organiseren.

10 | Reflectie op eigen functioneren raad van toezicht

De Raad van Toezicht heeft ter voorbereiding van de werving van een nieuw lid het eigen functioneren besproken, de aanwezige kwaliteiten en de ontbrekende kwaliteiten. Er is geen formele zelfevaluatie gehouden. Deze zal in 2023 plaatsvinden. In de Raad is ook gesproken over de eigen kennisontwikkeling. Verkend wordt de deelname aan de branchevereniging NVTZ om zowel de kennisontwikkeling, als ondersteuning op het vlak van governance te bevorderen.

De Raad van Toezicht ontving tot medio 2022 een onkostenvergoeding van 25 euro per maand. De motivatie hiervoor was de beschikbare middelen maximaal ten goede van de zorg te laten komen. De financiering van de zorg voorziet echter ook in de financiering van de organisatie en een bezoldiging van de toezichthouder. De nagenoeg vrijwillige inzet van de leden van de raad is een mooi gebaar, maar verhoudt zich niet logischerwijs tot het professionele gehalte van de organisatie en de groei die voorligt. Om die reden is de bezoldiging met ingang van 1 juli 2022 aangepast tot het niveau van 50% van het maximum dat is vastgelegd in de WNT.

Voor de uitbetaalde bezoldiging van de leden van interne toezichthouder conform Wet Normering Topinkomens (WNT) verwijzen wij naar de jaarrekening. Voor de WNT wordt een separate goedkeurende controleverklaring afgegeven door de accountant.

2. JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15/05/2023**
.....

Stichting WarmThuis

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		110.394	152.684
Andere vaste bedrijfsmiddelen		98.805	48.630
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering		191.615	0
		<u>400.814</u>	<u>201.314</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Op handelsdebiteuren		18.677	19.583
Overige vorderingen		129.406	315.444
Overlopende activa		48.427	25.760
		<u>196.510</u>	<u>360.787</u>
Liquide middelen	3	2.215.379	2.246.117
Totaal activa		<u><u>2.812.703</u></u>	<u><u>2.808.218</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Gestort en opgevraagd kapitaal		300	300
Bestemmingsreserves		175.699	173.010
Bestemmingsfonds		1.912.325	1.962.269
Totaal eigen vermogen		<u>2.088.324</u>	<u>2.135.579</u>
Voorzieningen	5	56.494	51.616
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	6		
Schulden aan leveranciers		87.047	114.712
Belastingen en premies sociale verzekeringen		25.445	38.016
Schulden terzake pensioenen		117.498	9.014
Overige schulden		90.783	95.713
Overige passiva		347.112	363.568
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>667.885</u>	<u>621.023</u>
Totaal passiva		<u><u>2.812.703</u></u>	<u><u>2.808.218</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN




Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

15/05/2023
d.d.

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8		
Wet langdurige zorg		6.337.751	6.630.621
Zorgverzekeringswet		30.313	14.357
VWS- en/of Wlz-subsidies		59.854	172.140
Totaal baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		6.427.918	6.817.118
Baten uit Veilig Thuis activiteiten / Wmo	9	121.968	123.168
Overige bedrijfsopbrengsten	10	107.093	91.017
Som der bedrijfsopbrengsten		6.656.979	7.031.303
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	11	202.795	183.420
Lonen en salarissen	12	3.753.387	3.524.398
Sociale lasten		663.518	580.799
Pensioenlasten		315.687	287.503
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	81.669	103.057
Overige bedrijfskosten	14	1.680.340	1.826.623
Som der bedrijfslasten		6.697.396	6.505.800
BEDRIJFSRESULTAAT		-40.416	525.505
Financiële baten en lasten	15	-6.840	-7.811
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>-47.256</u>	<u>517.694</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve instandhouding		-49.945	494.684
Bestemmingsreserve - arbeidsongeschiktheid		0	5.419
Bestemmingsreserve - te besteden donaties		2.689	17.591
		<u>-47.256</u>	<u>517.694</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

15/05/2023
d.d.

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-40.416		525.505
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13	81.669		103.057	
- mutaties voorzieningen	6	<u>4.878</u>		<u>10.051</u>	
			86.547		113.108
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	164.277		15.867	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	<u>46.862</u>		<u>-20.230</u>	
			211.139		-4.363
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>257.271</u>		<u>634.250</u>
Ontvangen interest	15	0		0	
Betaalde interest	15	<u>-6.840</u>		<u>-7.811</u>	
			-6.840		-7.811
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>250.431</u>		<u>626.439</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	<u>-281.169</u>		<u>-2.380</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-281.169		-2.380
Mutatie geldmiddelen					
			<u>-30.738</u>		<u>624.059</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		2.246.117		1.622.058
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>2.215.379</u>		<u>2.246.117</u>
Mutatie geldmiddelen			-30.738		624.059

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van WarmThuis is statutair Stichting Warm Thuis en is statutair (en feitelijk) gevestigd te Oterleek, Noordschermerdijk 5.

De belangrijkste activiteiten zijn het ontwikkelen, bevorderen en uitdragen van een hoogwaardig aanbod van wonen, welzijn en zorgverlening voor mensen met dementie.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt.

Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Stichting WarmThuis, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 15/05/2023

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgend de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen 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.

Liquide middelen

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 15/05/2023

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen ~~newaardeerd tegen contante waarde~~

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.

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

2.4.3 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 grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

15/05/2023
d.d.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Opbrengsten zorgprestaties

De opbrengsten uit zorgprestaties worden verantwoord op basis van gerealiseerde zorgprestaties en kapitaallasten op basis van de gemaakte afspraken met zorgkantoor, zorgverzekeraars, gemeenten en derden, inclusief nagekomen budgetaanpassingen vanuit voorgaande jaren.

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.

Pensioenen

Stichting WarmThuis 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 WarmThuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. WarmThuis 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. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. Deze 'nieuwe' beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2023 bedroeg de dekkingsgraad 112,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad om financieel gezond te zijn is ruim 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. WarmThuis 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. WarmThuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

2.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 15/05/2023
.....

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging in de (semi)publieke sector (WNT) heeft WarmThuis zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15/05/2023**
.....

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Verbouwingen	110.394	152.684
Andere vaste bedrijfsmiddelen	98.805	48.630
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	191.615	0
Totaal materiële vaste activa	<u>400.814</u>	<u>201.314</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	201.314	301.991
Bij: investeringen	281.169	2.380
Af: afschrijvingen	81.669	103.057
Boekwaarde per 31 december	<u>400.814</u>	<u>201.314</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.6.

2. Vorderingen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	18.677	19.583
<i>Overige vorderingen</i>		
* Vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLz	80.455	289.331
Vorderingen 1e lijns verblijf	8.958	9.267
Vordering in kader van de WMO	38.943	15.796
Vorderingen op personeel	1.000	1.000
Diversen	50	50
Totaal overige vorderingen	<u>129.406</u>	<u>315.444</u>
<i>Overlopende activa</i>		
Onderhoudskosten zorgsystemen	14.888	15.501
Abonnement verzuimbegeleiding	7.926	10.259
Project Regionale middelen	25.613	0
Totaal overlopende activa	<u>48.427</u>	<u>25.760</u>
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>196.510</u>	<u>360.787</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2020: € 0).

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15/05/2023**
.....

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

* *Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz*

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	289.331		289.331
Financieringsverschil boekjaar		80.455	80.455
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	-289.331		-289.331
Subtotaal mutatie boekjaar	-289.331	80.455	-208.876
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>80.455</u>	<u>80.455</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	80.455	289.331
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>80.455</u>	<u>289.331</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (incl. kwaliteitsbudget, excl. subsidies)	6.337.751	6.524.633
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.257.296	6.235.302
Totaal financieringsverschil	<u>80.455</u>	<u>289.331</u>

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.215.379	2.246.117
Totaal liquide middelen	<u>2.215.379</u>	<u>2.246.117</u>

Toelichting:

De Rabobank rekening-courant heeft sinds november 2010 een kredietfaciliteit van € 200.000.
De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

15/05/2023
d.d.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kapitaal	300	300
Bestemmingsreserve	175.699	173.010
Bestemmingsfonds	<u>1.912.325</u>	<u>1.962.269</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>175.999</u></u>	<u><u>173.310</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	300	0	0	300
Totaal kapitaal	<u><u>300</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>300</u></u>

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve - arbeidsongeschiktheid	150.000	0	0	150.000
Bestemmingsreserve - te besteden donaties	23.010	2.689	0	25.699
Totaal bestemmingsreserve	<u><u>173.010</u></u>	<u><u>2.689</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>175.699</u></u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve arbeidsongeschiktheid wordt gevormd om de extra kosten te kunnen opvangen bij langdurig ziek personeel. Er is geen verzuimverzekering afgesloten vanwege de hoge kosten en de aanvullende administratieve lasten. De bestemmingsreserve te besteden donaties wordt aangehouden om de nog niet besteedde donaties beschikbaar te houden voor een later moment.

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>173010</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>175699</u>
	€	€	€	€
Reserve instandhouding	1.962.269	-49.945	0	1.912.325
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>1.962.269</u></u>	<u><u>-49.945</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.912.325</u></u>

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€	€
Jubileumvoorziening	51.616	4.878	0	0	56.494
Totaal voorzieningen	<u><u>51.616</u></u>	<u><u>4.878</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>56.494</u></u>

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

	<u>31-dec-2022</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.777
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	52.717
hiervan > 5 jaar	28.013

Toelichting:

Bij het bepalen van de hoogte van de jubileumvoorziening wordt een disconteringsvoet van 1,5% gehanteerd.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 15/05/2023

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers	87.047	114.712
Belastingen en premies sociale verzekeringen	25.445	38.016
Schulden terzake van pensioenen	117.498	9.014
<i>Overige schulden</i>		
Netto lonen	39.302	29.923
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Terug te betalen subsidie zorgbonus 2020	39.746	39.746
- Terug te betalen subsidie zorgbonus 2021	11.735	11.735
- Terug te betalen subsidie Sigra	0	14.309
Totaal overige schulden	<u>90.783</u>	<u>95.713</u>
<i>Overige passiva</i>		
Vakantiegeld	147.727	133.864
Eindejaarsuitkering	23.270	21.652
Vakantiedagen	141.542	118.859
Energiekosten	7.763	4.863
Accountant en administratiekosten	24.576	26.000
Diversen	2.234	58.330
Totaal overige passiva	<u>347.112</u>	<u>363.568</u>
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>667.885</u></u>	<u><u>621.023</u></u>

Toelichting:

Het saldo van vakantieuren/dagen is gestegen per 31-12-2022 wat resulteert in een hogere schuld. De diversen nog te betalen kosten per 31-12-2021 bestond grotendeels uit een te betalen ontslagvergoeding, dit is inmiddels afgewikkeld.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

Met Stichting Immo Zorgwoningfonds 3 is voor de locatie Zuidermeer een huurovereenkomst afgesloten. Deze overeenkomst is gestart in november 2018 en kent een looptijd van 12 jaar. Daarna is verlenging mogelijk in perioden van 5 jaar. Het jaarlijkse huurbedrag bedraagt € 291.366, prijspeil december 2022.

Met Stichting Volkshuisvestingsgroep Wooncompagnie is voor de locatie Oterleek een huurovereenkomst afgesloten. Deze overeenkomst is gestart in november 2011 en kent een looptijd van minimaal 20 jaar. Daarna is verlenging mogelijk voor onbepaalde tijd. Het jaarlijkse huurbedrag bedraagt € 270.392, prijspeil december 2022. Daarnaast huurt WarmThuis aanvullende ruimten en betaalt hiervoor jaarlijks € 21.600, prijspeil december 2022.

Met de heer K.J. Bierman is voor de locatie Grosthuizen een huurovereenkomst afgesloten. Deze overeenkomst is gestart in 2021 en kent een looptijd van 20 jaar. Daarna is verlenging mogelijk in perioden van 5 jaar. Het jaarlijkse huurbedrag bedraagt € 420.384, dit huurbedrag wordt met ingang van 1 juli 2022 jaarlijks geïndexeerd volgens de consumentenprijsindex (CPI) reeks huishoudens De huur gaat in op het moment van sleuteloverdracht (vermoedelijk september 2023).

Investerings

Voor locatie Grosthuizen zijn voor € 400.000,- een investeringverplichtingen opgenomen

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 15/05/2023

2.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<u>Verbouwingen</u>	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen,</u>	<u>Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022				
- aanschafwaarde	337.585	196.615	0	534.200
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	184.901	147.985	0	332.886
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>152.684</u>	<u>48.630</u>	<u>0</u>	<u>201.314</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	17.908	71.646	191.615	281.169
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	60.198	21.471	0	81.669
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-42.290</u>	<u>50.175</u>	<u>191.615</u>	<u>199.500</u>
Stand per 31 december 2022				
- aanschafwaarde	355.493	268.261	191.615	815.369
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	245.099	169.456	0	414.555
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>110.394</u>	<u>98.805</u>	<u>191.615</u>	<u>400.814</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10-20%	10-20%	10-20%	

2.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Wet langdurige zorg</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	6.260.709	5.670.092
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	0	695.433
Correcties voorgaande jaren	0	105.988
Zorg-gerelateerde corona-compensatie Wlz	52.196	159.108
Regeling vergoeding energiekosten Wlz	24.846	0
Totaal wet langdurige zorg	<u>6.337.751</u>	<u>6.630.621</u>
Zorgverzekeringswet - eerstelijns verblijf	30.313	14.357
<i>VWS- en/of Wlz-subsidies</i>		
Subsidie zorgbonus	0	86.597
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	34.241	85.543
Overige subsidies	25.613	0
Totaal VWS- en/of Wlz-subsidies	<u>59.854</u>	<u>172.140</u>
Totaal baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>6.427.918</u>	<u>6.817.118</u>

Toelichting:

Met ingang van 2022 is het kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg opgenomen in de Wlz tarieven. Er is € 68.798 aan overproductie gerealiseerd en opgenomen in het wettelijk budget. Hier is wel al overeenstemming over bereikt met het zorgkantoor en komt ten laste van de landelijke pot voor toekenning. In 2022 is geen sprake van een zorgbonus. De zorgbonussen over 2020 en 2021 zijn inmiddels afgerekend.

9. Baten uit Veilig Thuis activiteiten / Wmo

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	121.968	123.168
Totaal baten uit Veilig Thuis activiteiten / Wmo	<u>121.968</u>	<u>123.168</u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Eigen bijdragen cliënten: Maaltijden / hotelmatige diensten / vervoer	93.486	84.183
Donaties	9.484	5.419
Overige opbrengsten	4.123	1.415
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>107.093</u>	<u>91.017</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15/05/2023**
.....

2.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	188.678	171.924
Kosten vrijwilligers	14.117	11.496
Totaal kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<u><u>202.795</u></u>	<u><u>183.420</u></u>

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.753.387	3.437.800
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	86.598
Subtotaal	<u>3.753.387</u>	<u>3.524.398</u>
Sociale lasten	663.518	580.799
Pensioenpremies	315.687	287.503
Totaal personeelskosten	<u><u>4.732.592</u></u>	<u><u>4.392.700</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>88,9</u></u>	<u><u>87,1</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Het bedrag zorgbonus personeel in loondienst bestaat uit de in 2021 uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. In 2022 was er geen sprake van een zorgbonus.

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	81.669	103.057
Totaal afschrijvingen	<u><u>81.669</u></u>	<u><u>103.057</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15/05/2023**
.....

2.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	161.401	174.231
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	210.067	213.681
Overige personeelskosten	164.775	322.450
Algemene kosten	428.179	386.718
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	70.450	119.901
- Energiekosten stroom	69.414	53.775
- Energie transport en overig	6.379	6.336
Subtotaal	<u>146.243</u>	<u>180.012</u>
Huur en leasing	565.524	549.531
Aanwending donaties	4.151	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.680.340</u></u>	<u><u>1.826.623</u></u>

Toelichting:

In 2022 zijn de energiekosten sterk gestegen als gevolg van de oorlog in Oekraïne en politieke onrust. De onderhoudskosten zijn gedaald, deze waren in 2021 relatief hoog door onderhoud / vervangen van domotica in Zuidermeer.

15. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	6.840	7.811
Subtotaal financiële lasten	<u>6.840</u>	<u>7.811</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-6.840</u></u>	<u><u>-7.811</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

15/05/2023
d.d.

2.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2022 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

	D. van Bruggen	W. Langenberg
1 Functie (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	6-okt-21	1-apr-22
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	5-apr-22	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	44%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.086	78.615
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	1.239	9.682
8 Totaal bezoldiging	13.325	88.297

9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.889	110.000
--	--------	---------

Vergelijke cijfers 2021

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	44%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	8.992
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	1.080
5 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	10.072
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.937

	J.A. van den Berg	A.I. den Dulk	A.R. Hogenes
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	15-dec-15	1-jun-18	1-feb-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	2.886	1.974	1.941
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600

Vergelijke cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	0	0	0
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.150	14.100	12.902

	J.A. Riemeijer
1 Functie (functienaam)	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-feb-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	1.974
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.600

Vergelijke cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	0
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.902

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam	Functie
J. Wouda	Lid RvT
W.A.J. van Veen	Lid RvT

Toelichting:

De raad van toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Warm Thuis een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de raad van bestuur van € 146.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de raad van bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de raad van toezicht bedraagt € 21.900 en voor de overige leden van de raad van toezicht € 14.600. Deze maxima worden niet overschreden.
Per 5 april 2022 is bestuurder D. van Bruggen uit dienst getreden.
Per 1 april 2022 is bestuurder W. Langenberg in dienst getreden.
Per 18 mei is de heer W. van Veen afgetreden als lid van raad van toezicht.
Per 14 december is heer J. Wouda toegetreden als lid van de raad van toezicht.

17. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Beoordeling van de jaarrekening	9.692	7.735
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	17.881	10.760
3 Fiscale/juridische advisering	0	2.496
4 Niet-controlediensten	4.288	1.880
Totaal honoraria accountant	<u>31.861</u>	<u>22.871</u>

18. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 16.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15/05/2023**
.....

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De bestuurder van de Stichting WarmThuis heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd op 15 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting WarmThuis heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 15 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W. Langenberg
Raad van Bestuur

J.A. van den Berg
Voorzitter RvT

A.I. den Dulk
Lid RvT

J.A. Riemeijer
Lid RvT

A.R. Hogenes
Lid RvT

J. Wouda
Lid RvT

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15/05/2023**
.....

3. OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15/05/2023**
.....

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting WarmThuis heeft een vestiging in Oterleek, een in Zuidermeer en in de 2e helft van 2023 gaat de derde vestiging in Grosthuisen open.

3.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15/05/2023**
.....

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15/05/2023**
.....

Aan de raad van bestuur en de raad van toezicht van
Stichting Warm Thuis

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Warm Thuis te Oterleek beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Warm Thuis per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de winst- en verliesrekening over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Warm Thuis zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.



De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de organisatie en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de organisatie en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses.
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de stichting.
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening.
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de organisatie.
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie.
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken.
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Dordrecht, 15 mei 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
ing. J.L. Wisse RA

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	15-nov-10	240.000	10	Regulier	2,80%	0	0	0	0	0	0	lineair	0	Verpanding inventaris
Totaal						0	0	0	0	0			0	