



Jaarverslaggeving 2023

Stichting WarmThuis

INHOUDSOPGAVE *		Pagina
2	Jaarrekening 2023	
2.1	Balans per 31 december 2023	4
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	5
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	6
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
2.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	16
2.8	Vaststelling en goedkeuring	21
3	Overige gegevens	
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	23
3.2	Nevenvestigingen	23
3.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	24

* De jaarrekening bevat slechts één hoofdstuk. Om aansluiting te houden bij het VWS-model voor de jaarrekening is er voor gekozen om de nummering van de hoofdstukken in dat model aan te houden. Om die reden is gestart met hoofdstuk 2, hoewel er dus geen sprake is van hoofdstuk 1.

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		236.499	110.394
Andere vaste bedrijfsmiddelen		431.349	98.805
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering		262.528	191.615
		<u>930.376</u>	<u>400.814</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
	2		
Op handelsdebiteuren		43.649	18.677
Overige vorderingen		772.736	129.406
Overlopende activa		137.285	48.427
		<u>953.670</u>	<u>196.510</u>
Liquide middelen	3	936.435	2.215.379
Totaal activa		<u>2.820.481</u>	<u>2.812.703</u>
	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	4		
Gestort en opgevraagd kapitaal		300	300
Bestemmingsreserves		179.476	175.699
Bestemmingsfonds RAK		1.652.456	1.912.325
Totaal eigen vermogen		<u>1.832.232</u>	<u>2.088.324</u>
Voorzieningen	5	59.079	56.494
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
	6		
Schulden aan leveranciers		135.950	87.047
Belastingen en premies sociale verzekeringen		138.788	25.445
Schulden terzake pensioenen		163.017	117.498
Overige schulden		66.171	90.783
Overige passiva		425.244	347.112
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>929.170</u>	<u>667.885</u>
Totaal passiva		<u>2.820.481</u>	<u>2.812.703</u>

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8		
Wet langdurige zorg		7.661.958	6.337.751
Zorgverzekeringswet		20.619	30.313
VWS- en/of Wlz-subsidies		60.000	59.854
Totaal baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>7.742.577</u>	<u>6.427.918</u>
Baten uit Veilig Thuis activiteiten / Wmo	9	163.872	121.968
Overige bedrijfsopbrengsten	10	110.053	107.093
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>8.016.502</u>	<u>6.656.979</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	11	265.155	202.795
Lonen en salarissen	12	4.464.664	3.753.387
Sociale lasten		780.353	663.518
Pensioenlasten		366.549	315.687
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	121.114	81.669
Overige bedrijfskosten	14	2.282.163	1.680.340
Som der bedrijfslasten		<u>8.279.998</u>	<u>6.697.396</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-263.496	-40.416
Financiële baten en lasten	15	7.403	-6.840
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-256.093</u></u>	<u><u>-47.256</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds RAK		-259.870	-49.945
Bestemmingsreserve - arbeidsongeschiktheid		0	0
Bestemmingsreserve - te besteden donaties		3.777	2.689
		<u><u>-256.093</u></u>	<u><u>-47.256</u></u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-263.496		-40.416
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13	121.114		81.669	
- mutaties voorzieningen	6	<u>2.585</u>		<u>4.878</u>	
			123.699		86.547
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	-757.160		164.277	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	<u>261.285</u>		<u>46.862</u>	
			-495.875		211.139
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-635.671		257.271
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15	7.403		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	15	<u>0</u>		<u>-6.840</u>	
			7.403		-6.840
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>-628.268</u>		<u>250.431</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	<u>-650.676</u>		<u>-281.169</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-650.676		-281.169
Mutatie geldmiddelen					
			<u>-1.278.944</u>		<u>-30.738</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		2.215.379		2.246.117
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>936.435</u>		<u>2.215.379</u>
Mutatie geldmiddelen			-1.278.944		-30.738

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van WarmThuis is 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 en vinden plaats op de volgende locaties: "De Hulst" te Oterleek, Noordschermerdijk 5, "Klein Suydermeer" te Zuidermeer, De Omloop 9 en "Het Grosthuis" te Avenhorn, Grosthuisen 54A.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

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 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

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 stichting 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.

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 juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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 uitsluitend uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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 zijn tegen nominale waarde gewaardeerd, tenzij uit de toelichting blijkt dat een andere waarderingmethode is gehanteerd. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, wordt de voorziening gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

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.

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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 pensioenfondsen. 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 februari 2024 bedroeg de dekkingsgraad 108,0%. 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.

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.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Verbouwingen	236.499	110.394
Andere vaste bedrijfsmiddelen	431.349	98.805
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering		
Totaal materiële vaste activa	<u>262.528</u>	<u>191.615</u>
	<u>930.376</u>	<u>400.814</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	400.814	201.314
Bij: investeringen	650.676	281.169
Af: afschrijvingen	121.114	81.669
Boekwaarde per 31 december	<u>930.376</u>	<u>400.814</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-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	43.649	18.677
<i>Overige vorderingen</i>		
* Vorderingen uit hoofde van financieringstekort Wlz	708.471	80.455
Vorderingen 1e lijns verblijf	20.619	8.958
Vordering in kader van de WMO	35.204	38.943
Vorderingen op personeel	1.000	1.000
Diversen	<u>7.442</u>	<u>50</u>
Totaal overige vorderingen	<u>772.736</u>	<u>129.406</u>
<i>Overlopende activa</i>		
Onderhoudskosten zorgsystemen	31.710	1.888
Abonnement verzuimbegeleiding	17.086	7.926
Project Regionale middelen	60.000	2.613
Verzekeringspremie	17.184	0
Overige	<u>11.305</u>	<u>0</u>
Totaal overlopende activa	<u>137.285</u>	<u>4.427</u>
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>953.670</u>	<u>196.510</u>

Toelichting:

De vordering uit hoofde van financieringstekort Wlz is toegenomen doordat Het Grosthuis pas eind 2023 open is gegaan, de reeds ontvangen voorschotten liepen hierdoor nog achter. Zie ook onderstaande specificatie. De verzekeringspremies SOVIB voor 2024 zijn vooruit betaald, in 2023 was dit niet het geval. De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2022: € 0).

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	2022	2023	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	80.455		80.455
Financieringsverschil boekjaar		708.471	708.471
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	-80.455		-
Subtotaal mutatie boekjaar	-80.455	708.471	80.455
			628.016
Saldo per 31 december	0	708.471	708.471
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	b	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	708.471	80.455
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>708.471</u>	<u>80.455</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2023	2022
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (incl. kwaliteitsbudget, excl. subsidies)	7.661.958	6.333.751
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.953.487	6.253.296
Totaal financieringsverschil	<u>708.471</u>	<u>80.455</u>

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	936.435	2.215.379
Totaal liquide middelen	<u>936.435</u>	<u>2.215.379</u>

Toelichting:

De Rabobank rekening-courant heeft sinds november 2010 een kredietfaciliteit van € 200.000.

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Kapitaal	300	300
Bestemmingsreserve	179.476	175.699
Bestemmingsfonds	<u>1.652.456</u>	<u>1.912.325</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>179.776</u></u>	<u><u>175.999</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</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 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve - arbeidsongeschiktheid	150.000	0	0	150.000
Bestemmingsreserve - te besteden donaties	25.699	3.777	0	29.476
Totaal bestemmingsreserve	<u><u>175.699</u></u>	<u><u>3.777</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>179.476</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 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	1.912.325	-259.870	0	1.652.456
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>1.912.325</u></u>	<u><u>-259.870</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.652.456</u></u>

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€	€
Jubileumvoorziening	56.494	2.585	0	0	59.079
Totaal voorzieningen	<u><u>56.494</u></u>	<u><u>2.585</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>59.079</u></u>

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

	<u>31-dec-2023</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	6.263
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	52.816
hiervan > 5 jaar	27.206

Toelichting:

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

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers	135.950	87.047
Belastingen en premies sociale verzekeringen	138.788	25.445
Schulden terzake van pensioenen	163.017	117.498
<i>Overige schulden</i>		
Netto lonen	66.171	39.302
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Terug te betalen subsidie zorgbonus 2020	0	39.746
- Terug te betalen subsidie zorgbonus 2021	0	11.735
- Terug te betalen subsidie Sigra	0	0
Totaal overige schulden	<u>66.171</u>	<u>90.783</u>
<i>Overige passiva</i>		
Vakantiegeld	192.972	14 .727
Eindejaarsuitkering	34.762	2 .270
Vakantiedagen	162.184	14 .542
Energiekosten	0	7.763
Accountant en administratiekosten	30.000	2 .576
Diversen	<u>5.326</u>	<u>2.234</u>
Totaal overige passiva	425.244	34 .112
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>929.170</u></u>	<u><u>667.885</u></u>

Toelichting:

Het saldo van vakantiegeld, vakantieuren/dagen is gestegen per 31-12-2023, dit wordt veroorzaakt omdat er per 31-12-2023 meer personeel in dienst is door het openen van de nieuwe locatie. Daarnaast is ook het gemiddelde saldo vakantieuren/dagen per werknemer wat toegenomen en wordt er meer gebruik gemaakt van de regeling verlofsparen. Dit resulteert in een hogere schuld.

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 € 304.195, prijspeil december 2023.

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 € 275.445, prijspeil december 2023. Daarnaast huurt WarmThuis aanvullende ruimten en betaalt hiervoor jaarlijks € 21.600, prijspeil december 2023.

Met de heer K.J. Bierman is voor de locatie Grosthuisen 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 € 481.451, prijspeil december 2023.

Investeringsverplichtingen

Voor locatie Grosthuisen zijn voor € 97.682 aan investeringsverplichtingen aangegaan.

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 2023				
- 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 1 januari 2023	<u>110.394</u>	<u>98.805</u>	<u>191.615</u>	<u>400.814</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	192.131	387.632		70.913
- overboeking bij *	112.823	0		0
- overboeking af *	0	0		112.823
- herwaarderingen	0	0		0
- afschrijvingen	66.026	55.088		0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0		0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0		0
				650.676
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				112.823
.aanschafwaarde	0			112.823
.cumulatieve herwaarderingen	0			0
.cumulatieve afschrijvingen	0			121.114
				0
- <i>desinvesteringen</i>				0
aanschafwaarde				
cumulatieve herwaarderingen				
cumulatieve afschrijvingen		0		0
per saldo		0		0
		0		0
		0		0
		0		0
	26.832	105.164	0	131.996
	0	0	0	0
	<u>26.832</u>	<u>105.164</u>	<u>0</u>	<u>131.996</u>
	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>238.928</u>	<u>332.544</u>	<u>-41.910</u>	<u>529.562</u>
Stand per 31 december 2023				
- aanschafwaarde	520.792	550.729	262.528	1.334.049
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	284.293	119.380	0	403.673
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>236.499</u>	<u>431.349</u>	<u>262.528</u>	<u>930.376</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10-20%	10-20%	10-20%	

** Betreft legionella aanpassingen in Het Grosthuis, deze zijn in 2023 gereed en onder investeringen verbouwingen verantwoord.*

2.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****8. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Wet langdurige zorg</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.661.958	6.260.709
Zorg-gerelateerde corona-compensatie Wlz	0	52.196
Regeling vergoeding energiekosten Wlz		
Totaal wet langdurige zorg	<u>0</u>	<u>24.846</u>
Zorgverzekeringswet - eerstelijns verblijf	20.619	30.313
<i>VWS- en/of Wlz-subsidies</i>		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	0	34.241
Overige subsidies	60.000	25.613
Totaal VWS- en/of Wlz-subsidies	<u>60.000</u>	<u>59.854</u>
Totaal baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>7.742.577</u>	<u>6.427.918</u>

Toelichting:

In 2023 waren er geen regelingen mbt corona-compensatie en/of vergoeding voor hogere energiekosten.

9. Baten uit Veilig Thuis activiteiten / Wmo

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	163.872	121.968
Totaal baten uit Veilig Thuis activiteiten / Wmo	<u>163.872</u>	<u>121.968</u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Eigen bijdragen cliënten: Maaltijden / hotelmatige diensten / vervoer	88.206	93.486
Donaties	21.847	9.484
Overige opbrengsten	0	4.123
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>110.053</u>	<u>107.093</u>

2.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	247.047	1: 8.678
Kosten vrijwilligers	18.108	14.117
Totaal kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>265.155</u>	<u>202.795</u>

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.464.664	3.7 3.387
Sociale lasten	780.353	6 3.518
Pensioenpremies	366.549	3 5.687
Totaal personeelskosten	<u>5.611.566</u>	<u>4.732.592</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>100,4</u>	<u>88,9</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

In oktober 2023 is de nieuwe locatie Het Grosthuis geopend, hiervoor is extra personeel aangetrokken waardoor de personeelskosten zijn gestegen.

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	121.114	81.669
Totaal afschrijvingen	<u>121.114</u>	<u>81.669</u>

2.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	179.285	161.401
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	261.641	210.067
Overige personeelskosten	286.563	164.775
Algemene kosten	646.337	428.179
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	94.995	70.450
- Energiekosten stroom	97.263	69.414
- Energie transport en overig		
Subtotaal	<u>9.656</u>	<u>6.379</u>
Huur en leasing	688.354	565.524
Aanwending donaties	18.069	4.151
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>2.282.163</u></u>	<u><u>1.680.340</u></u>

Toelichting:

In oktober 2023 is de nieuwe locatie Het Grosthuis geopend, hiervoor zijn de overige bedrijfskosten gestegen. De overige personeelskosten zijn relatief meer gestegen door wervingsacties voor nieuw vast personeel. De stijgende trend die in 2022 is ingezet bij de energiekosten zet door als gevolg van politieke onrust.

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Subtotaal financiële baten	<u>7.403</u>	<u>0</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>0</u>	<u>6.840</u>
Subtotaal financiële lasten	0	6.840
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>7.403</u></u>	<u><u>-6.840</u></u>

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 2023 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

	Mevrouw W. Langenberg		
	Bestuurder		
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)		1-apr-22	
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)		heden	
4 (Fictieve) dienstbetrekking?		Ja	
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)		100%	
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		117.093	
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn		12.897	
8 Totaal bezoldiging		129.990	
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		151.000	
	<i><u>Vergelijkende cijfers 2022</u></i>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?		Ja	
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)		100%	
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		78.615	
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn		9.682	
5 Totaal bezoldiging in kader van de WNT		88.297	
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		110.000	
	Mevrouw J.A. van den Berg	Mevrouw A.I. den Dulk	De heer J.A. Riemeijer
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)	31-dec-23	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	14.066	9.375	9.375
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.650	15.100	15.100
	<i><u>Vergelijkende cijfers 2022</u></i>		
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	2.886	1.974	1.974
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600
	Mevrouw A.R. Hogenes-Aalbers	De heer A.J. Wouda	
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-feb-21	1-dec-22	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	28-feb-24	heden	
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.375	7.549	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.100	15.100	
	<i><u>Vergelijkende cijfers 2022</u></i>		
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	1.974	0	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.600	1.240	

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 klassenindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 151.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 22.650 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 15.100. Deze maxima worden niet overschreden.

17. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
1 Beoordeling van de jaarrekening	7.306	9.692
2 Overige controlewerkzaamheden (productieverantwoording WMO en Nacalculatie Wlz)	9.435	17.881
3 Fiscale/juridische advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	280	4.288
Totaal honoraria accountant	<u>17.021</u>	<u>31.861</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.

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De bestuurder van de Stichting WarmThuis heeft de jaarrekening 2023 opgesteld en vastgesteld 14 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting WarmThuis heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 6 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.5.4.

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. Riemeijer
Voorzitter RvT

A.I. den Dulk
Lid RvT

L.C. Flieringa
Lid RvT

S.A.C. Hauwert
Lid RvT

A.J. Wouda
Lid RvT

3. OVERIGE GEGEVENS

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 2023 is de derde vestiging in Grosthuisen gedeeltelijk open gegaan. In de eerste helft van 2024 gaat deze geheel open.

3.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant