

Jaarverslaggeving 2020 Woonzorgnet B.V.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

| | | |
|-------|---|----|
| 5.1.1 | Balans per 31 december 2020 | 1 |
| 5.1.2 | Resultatenrekening over 2020 | 2 |
| 5.1.3 | Kasstroomoverzicht over 2020 | 3 |
| 5.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 4 |
| 5.1.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2020 | 10 |
| 5.1.6 | Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 14 |
| 5.1.7 | Toelichting op de resultatenrekening over 2020 | 15 |
| 5.1.8 | Vaststelling en goedkeuring | 20 |

5.2 Overige gegevens

| | | |
|-------|---|----|
| 5.2.1 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 21 |
|-------|---|----|

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | 651.650 | 446.236 |
| Totaal vaste activa | | 651.650 | 446.236 |
| Viottende activa | | | |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 2 | 0 | 0 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 3 | 1.219.975 | 1.178.482 |
| Liquide middelen | 4 | 3.434.968 | 3.160.167 |
| Totaal viottende activa | | 4.654.943 | 4.338.649 |
| Totaal activa | | <u>5.306.593</u> | <u>4.784.885</u> |
| | | € | € |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | 5 | | |
| Kapitaal | | 18.000 | 18.000 |
| Algemene en overige reserves | | 3.744.214 | 3.023.411 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>3.762.214</u> | <u>3.041.411</u> |
| Voorzieningen | 6 | 60.260 | 55.987 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | | 0 | 0 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Schulden uit hoofde van financieringoverschot | 2 | 0 | 0 |
| Overige kortlopende schulden | 7 | 1.484.118 | 1.687.487 |
| Totaal passiva | | <u>5.306.593</u> | <u>4.784.885</u> |

5.1.2 RESULTATENREKENING over 2020

| | Ref. | 31-dec-20 € | 31-dec-19 € |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 9 | 10.302.889 | 9.877.835 |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg) | 10 | 193.259 | 69.874 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 11 | 59.188 | 144.350 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>10.555.336</u> | <u>10.092.059</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 12 | 6.350.576 | 5.916.385 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 13 | 119.009 | 121.601 |
| Overige bedrijfskosten | 14 | 3.143.141 | 3.175.526 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>9.612.726</u> | <u>9.213.512</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 942.611 | 878.547 |
| Financiële baten en lasten | 15 | -4.206 | -11.305 |
| RESULTAAT VOOR BELASTINGEN | | <u>938.404</u> | <u>867.242</u> |
| Vennootschapsbelasting | 16 | -217.601 | -203.633 |
| RESULTAAT NA BELASTINGEN | | <u><u>720.803</u></u> | <u><u>663.609</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | <u>31-dec-20</u> € | <u>31-dec-19</u> € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | |
| Algemene en overige reserves | | 720.803 | 663.609 |
| | | <u><u>720.803</u></u> | <u><u>663.609</u></u> |

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

| | 31-dec-20 | | 31-dec-19 | |
|--|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | 942.611 | | 878.547 |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeveranderingen | 119.008 | | 121.601 | |
| - mutaties voorzieningen | 4.273 | | 55.987 | |
| | | 123.281 | | 177.588 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | |
| - vorderingen | -41.493 | | -225.077 | |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot | 0 | | 0 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | -420.969 | | 67.447 | |
| | | -462.462 | | -157.630 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 603.430 | | 898.505 |
| Ontvangen interest | 0 | | 0 | |
| Betaalde interest | -4.206 | | -11.305 | |
| | | -4.206 | | -11.305 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 599.224 | | 887.200 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | -324.422 | | -231.151 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 0 | | 0 | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -324.422 | | -231.151 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | 0 | | 0 | |
| Aflossing langlopende schulden | 0 | | 0 | |
| Dividenduitkering | 0 | | 0 | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | 0 | | 0 |
| Mutatie geldmiddelen | | <u>274.802</u> | | <u>656.049</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | | 3.160.167 | | 2.504.117 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | | <u>3.434.968</u> | | <u>3.160.167</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | 274.802 | | 656.049 |

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op grond van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De vennootschap Woonzorgnet B.V. is gevestigd te Renkum. De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 09140622. De voornaamste activiteiten bestaan uit het aanbieden van zowel intramurale als extramurale zorg in de vorm van ondersteunende begeleiding en verblijf aan volwassenen met een medische indicatie voor de GGZ op het deelgebied psychiatrie.

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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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.

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.

Verbonden partijen

Woonzorgnet maakt onderdeel uit van een internationale groep waarbij Central & Eastern Europe Care Services Holding S.A.R.L. aan het hoofd staat. Woonzorgnet valt rechtstreeks onder Orpea Netherlands BV, die 100% van de aandelen in Woonzorgnet BV bezit. De transacties met Orpea Netherlands BV en andere entiteiten binnen de groep zijn beperkt en zijn op basis van zakelijke grondslagen.

Verslaggevingsperiode

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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 naar 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 verkrijgingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Per categorie MVA dient er een afschrijvingspercentage in de toelichting opgenomen te worden.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

| | |
|-----------------|-----|
| Verbouwingen: | 10% |
| Inventarissen: | 20% |
| Automatisering: | 20% |
| Gebouwen: | 5% |

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,0 %.

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.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal en Algemene en overige reserves.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de onderneming ingebracht kapitaal.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de onderneming vrij kunnen beschikken.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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.

Onder opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personeelskosten

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening 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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

Woonzorgnet B.V. 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 Woonzorgnet B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Woonzorgnet B.V. 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2021 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125% (VEV). 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 additionele premieverhogingen door te voeren. Woonzorgnet B.V. 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. Woonzorgnet B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Subsidies algemeen gemeenten

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de vennootschap zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de vennootschap gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie'). Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.). Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Alle gemeenten hebben hiermee ingestemd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het 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.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.1.4.5 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.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.4.7 Grondslagen belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|---|-----------|-----------|
| | € | € |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 456.845 | 330.731 |
| Machines en installaties | 20.034 | 13.634 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 174.771 | 101.871 |
| Totaal materiële vaste activa | 651.650 | 446.236 |

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

| | 2020 | 2019 |
|----------------------------|---------|---------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 446.237 | 336.686 |
| Bij: investeringen | 324.422 | 231.151 |
| Af: afschrijvingen | 119.009 | 121.601 |
| Af: desinvesteringen | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december | 651.650 | 446.236 |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|------|------|
| | € | € |
| Saldo per 1 januari | 0 | 0 |
| Financieringsverschil boekjaar | 0 | 0 |
| Correcties voorgaande jaren | 0 | 0 |
| Betalingen/ontvangsten | 0 | 0 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | 0 | 0 |
| Saldo per 31 december | 0 | 0 |

Stadium van vaststelling (per erkenning):
Woonzorgnet B.V.

a

c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

| | 2020 | 2019 |
|--|------|------|
| | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 0 | 0 |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

| | 2020 | 2019 |
|--|------|--------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 0 | 46.074 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget | 0 | 46.074 |
| Totaal financieringsverschil | 0 | 0 |

Toelichting:

Er is geen Wlz productie geweest in 2020, waar in 2019 nog € 46.074 aan Wlz productie is vergoed

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Debiteuren en Gemeenten: | | |
| Vorderingen op debiteuren | 10.908 | 30.116 |
| Vordering Gemeenten inzake Wmo | 672.061 | 725.894 |
| Overige vorderingen: | | |
| Betaalde waarborgsommen | 27.885 | 81.385 |
| Overige overlopende activa: | 509.121 | 341.088 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | <u>1.219.975</u> | <u>1.178.482</u> |

Toelichting:

De stand van de voorziening dubieuze debiteuren is per ultimo 2020 € 16.000 (2019: € 16.000)

Vorderingen met een looptijd langer dan 1 jaar:

Betaalde waarborgsommen € 27.885

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 3.434.092 | 3.158.883 |
| Kassen | 877 | 1.283 |
| Totaal liquide middelen | <u>3.434.968</u> | <u>3.160.167</u> |

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 31-dec-20 € | 31-dec-19 € |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Gestort en opgevraagd kapitaal | 18.000 | 18.000 |
| Algemene en overige reserves | 3.744.214 | 3.023.411 |
| Totaal eigen vermogen | <u>3.762.214</u> | <u>3.041.411</u> |

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2020 € | Resultaat- bestemming € | Overige mutaties € | Saldo per 31-dec-2020 € |
|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| Algemene en overige reserves | 3.023.411 | 720.803 | 0 | 3.744.214 |
| Algemene en overige reserves | <u>3.023.411</u> | <u>720.803</u> | <u>0</u> | <u>3.744.214</u> |

Toelichting:

6. Voorziening

| Het verloop is als volgt weer te geven: | Saldo per 1-1-2020 € | Dotatie € | Onttrekking € | Vrijval € | Saldo per 31-12-2020 € |
|---|----------------------------|--------------|------------------|--------------|------------------------------|
| - jubileumverplichtingen | 55.987 | 8.559 | 4.286 | 0 | 60.260 |
| - langdurig zieken | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal voorzieningen | <u>55.987</u> | <u>8.559</u> | <u>4.286</u> | <u>0</u> | <u>60.260</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.) | 3.490 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 12.130 |
| hiervan > 5 jaar | 44.640 |

Toelichting per categorie voorziening:

Langdurig zieken: Geen medewerkers langdurig ziek

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| | € | € |
| Crediteuren | 84.743 | 491.702 |
| Belastingen en sociale premies | 378.733 | 271.952 |
| Vennootschapsbelasting | 36.235 | 10.224 |
| Af te dragen pensioenpremie | 10.099 | 7.929 |
| Vakantiegeld | 206.972 | 189.912 |
| Vakantiedagen | 120.290 | 84.040 |
| Levensfasebudget | 0 | 0 |
| Gemeentes inzake WMO | 0 | 0 |
| Overige personele schulden | 385.937 | 330.194 |
| Overige overlopende passiva | 261.110 | 301.533 |
| Totaal overige kortlopende schulden | 1.484.118 | 1.687.487 |

Toelichting:

De looptijd van de schulden is korter dan een jaar.

| | |
|------------------------------|--|
| Crediteuren: | Daling wordt veroorzaakt door incidentele facturen over 2019 |
| Overige personele schulden | Stijging reservering PLB (74K) en daling reservering JUS-uren (-19k) |
| Overige overlopende passiva: | Daling wordt veroorzaakt door incidentele posten met betrekking tot 2019 |

8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.086.599 voor de komende 5 jaar € 2.684.859 En daarna € 0. De resterende looptijd van het(de) huurcontract(en) bedraagt 3 jaar en 10 maanden.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Leaseverplichtingen:Er worden middels operationele leasecontracten **23** auto's geleased.

| | | | |
|---|--------------|---|---------|
| De leaseverplichtingen voor komende jaren zijn: | < 1jaar | € | 147.118 |
| | >1 - <5 jaar | € | 244.781 |
| | >5 jaar | € | - |

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | Totaal |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|---|----------------|
| | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2020 | | | | |
| - aanschafwaarde | 1.255.136 | 126.578 | 1.066.280 | 2.447.994 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 924.405 | 112.943 | 964.409 | 2.001.757 |
| Boekwaarde per 1 januari 2020 | <u>330.731</u> | <u>13.635</u> | <u>101.871</u> | <u>446.237</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | |
| - investeringen | 187.384 | 11.623 | 125.415 | 324.422 |
| - afschrijvingen | 61.270 | 5.224 | 52.515 | 119.009 |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | |
| .aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>- desinvesteringen</i> | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>126.114</u> | <u>6.399</u> | <u>72.900</u> | <u>205.413</u> |
| Stand per 31 december 2020 | | | | |
| - aanschafwaarde | 1.442.520 | 138.201 | 1.191.695 | 2.772.416 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 985.675 | 118.167 | 1.016.924 | 2.120.766 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>456.845</u> | <u>20.034</u> | <u>174.771</u> | <u>651.650</u> |
| Afschrijvingspercentage | 5-20% | 20,0% | 20,0% | |

Investerings Gebouwen en terreinen inclusief 4 woonunits ad € 126K met een restwaarde van € 63k
 Deze units zijn aangeschaft ter overbrugging van de huidige locatie naar een nieuwe locatie binnen 5 jr.
 Derhalve is hierop een afschrijvingspercentage gehanteerd van 20%.

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------------|------------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 0 | 46.074 |
| Opbrengsten Wmo | 10.222.889 | 9.801.761 |
| Overige zorgprestaties | 80.000 | 30.000 |
| Totaal | <u>10.302.889</u> | <u>9.877.835</u> |

Toelichting:

| | |
|-------------------------|--|
| WLZ: | Wlz client uit 2019 is uitgestroomd per 1-1-2020 |
| Opbrengsten Wmo: | Meer cliënten opgenomen in de Wmo en overgang aantal cliënten van PGB naar Wmo |
| Overige zorgprestaties: | Eenmalige baten 2020 vanuit de gemeenten. |

10. Subsidies

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|----------------|---------------|
| | € | € |
| Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg) | 53.259 | 50.806 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 140.000 | 19.068 |
| Totaal | <u>193.259</u> | <u>69.874</u> |

Toelichting:

| | |
|--------------------|---|
| Overige subsidies: | Dit is de in december uitgekeerde zorgbonus |
|--------------------|---|

11. Overige bedrijfsopbrengsten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|---------------|----------------|
| | € | € |
| Opbrengst zorgprestaties via andere instellingen | 8.055 | 30.289 |
| Opbrengst huur en servicekosten | 2.520 | 10.080 |
| Opbrengst PGB | 45.739 | 100.071 |
| Overige opbrengsten | 2.875 | 3.910 |
| Totaal | <u>59.188</u> | <u>144.350</u> |

Toelichting:

| | |
|----------------|---|
| Opbrengst PGB: | Verschuiving cliënten van PGB naar Wmo financiering |
|----------------|---|

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

| | 2020 | 2019 |
|---|-----------|-----------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 4.875.028 | 4.352.994 |
| Sociale lasten | 699.827 | 669.402 |
| Pensioenpremies | 359.148 | 330.672 |
| Andere personeelskosten: | 273.228 | 354.808 |
| Subtotaal | 6.207.232 | 5.707.876 |
| Personeel niet in loondienst | 143.344 | 208.509 |
| Totaal personeelskosten | 6.350.576 | 5.916.385 |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's): Woonzorgnet B.V. | 108 | 104 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | 108 | 104 |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is | 0 | 0 |

Toelichting:

Lonen en salarissen: De grote stijging komt deels door de 140k uitbetaalde zorgbonus

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | 2020 | 2019 |
|----------------------------|---------|---------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - materiële vaste activa | 119.009 | 121.601 |
| - immateriële vaste activa | 0 | 0 |
| Totaal afschrijvingen | 119.009 | 121.601 |

Toelichting:

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | 2020 | 2019 |
|--|-----------|-----------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 637.294 | 578.473 |
| Algemene kosten | 717.545 | 805.595 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 106.328 | 110.417 |
| Onderhoud en energiekosten: | | |
| - Onderhoud | 101.402 | 76.459 |
| - Energiekosten gas | 128.681 | 105.726 |
| - Energiekosten stroom | 45.685 | 46.008 |
| - Energie transport en overig | 53.465 | 62.193 |
| Subtotaal | 329.233 | 290.386 |
| Huur en leasing | 1.348.467 | 1.318.668 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | 4.273 | 71.987 |
| Totaal overige bedrijfskosten | 3.143.141 | 3.175.526 |

Toelichting:

Dotaties en vrijval voorzieningen Voorziening in 2019 gestart, vandaar de hogere dotatie dan in 2020

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

15. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 0 | 0 |
| Subtotaal financiële baten | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Rentelasten | -4.206 | -11.305 |
| Subtotaal financiële lasten | <u>-4.206</u> | <u>-11.305</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>-4.206</u></u> | <u><u>-11.305</u></u> |

Toelichting:**16. Vennootschapsbelasting***De specificatie is als volgt:*

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| | € | € |
| Acute vennootschapsbelasting | -217.601 | -203.633 |
| Totaal vennootschapsbelasting | <u><u>-217.601</u></u> | <u><u>-203.633</u></u> |

Toelichting:

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

| Gegevens 2020 bedragen x € 1 | | B.G. Steenberg | M. Schoemaker | |
|--|---------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Functiegegevens | directeur | financieel manager | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 | | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,9 | 1 | | |
| Dienstbetrekking? | ja | ja | | |
| Bezoldiging | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 110.966,64 | € 84.836,57 | | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € - | € 8.565,48 | | |
| Bezoldiging | € 110.966,64 | € 93.402,05 | | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 146.700,00 | € 163.000,00 | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | | | |
| Bezoldiging | € 110.966,64 | € 93.402,05 | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | | | | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | | | |
| Gegevens 2019 | | | | |
| bedragen x € 1 | | B.G. Steenberg | M. Schoemaker | P.H.G. Diepemaat |
| Functiegegevens | | Directeur | financieel manager | Voormalig directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 01/05 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | | 0,9 | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking? | | ja | ja | ja |
| Bezoldiging | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € | 112.494,00 | € 75.011,00 | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € | - | € 7.534,00 | |
| Bezoldiging | € | 112.494,00 | € 82.545,00 | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € | 117.000,00 | € 130.000,00 | nvt |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2020 bedragen x € 1 | | E.R. de Boer | M.L.R. Verbruggen |
|--|---|---------------|-------------------|
| Functiegegevens | | Voorzitter | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | € | 6.213 | € 213 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € | 24.450 | € 16.300 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | | |
| | | nvt | nvt |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | | | |
| | | nvt | nvt |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | | |
| | | nvt | nvt |
| Gegevens 2019 bedragen x € 1 | | E.R. de Boer | M.L.R. Verbruggen |
| Functiegegevens | | Voorzitter | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | € | 4.500 | € 3.500 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € | 19.500 | € 13.000 |

| Gegevens 2020 bedragen x € 1 | | M.J.M van Erp - Adriaansen | J. Schröder |
|--|---|----------------------------|---------------|
| Functiegegevens | | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | | 01/01 - 31/12 | 01/07 - 31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | € | 3.213 | € 1.713 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € | 16.300 | € 8.195 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | | |
| | | nvt | nvt |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | | | |
| | | nvt | nvt |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | | |
| | | nvt | nvt |
| Gegevens 2019 bedragen x € 1 | | M.J.M van Erp - Adriaansen | J. Schröder |
| Functiegegevens | | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | | nvt | nvt |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | | nvt | nvt |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | | nvt | nvt |

18. Honoraria accountant

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt: | | |
| 1 Controle van de jaarrekening | 32.100 | 45.000 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 9.600 | 10.600 |
| 3 Fiscale advisering | 0 | 0 |
| 4 Niet-controlediensten | 0 | 0 |
| Totaal honoraria accountant | <u>41.700</u> | <u>55.600</u> |

Toelichting:

Bovengenoemde kosten hebben betrekking op de controlewerkzaamheden voor boekjaar 2020

19. Transacties met verbonden partijen

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

5.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en Raad van Commissarissen

Directeur

Dhr. B.G. Steenbergen 17-3-2021

Commissaris

Dhr. E.R. de Boer 17-3-2021

Commissaris

Dhr. M.L.R. Verbruggen 17-3-2021

Commissaris

Mevr. M. Adriaansen 17-3-2021

Commissaris

Mevr. J. Schröder 17-3-2021

Resultaatbestemming

Het resultaat 2020 wordt volledig toegevoegd aan de Algemene en overige reserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

Orpea Netherlands BV heeft per transactiedatum 15 maart 2021 het eigendom verkregen van een andere Nederlandse zorgentiteit, met terugwerkende kracht tot 1 januari 2020. Woonzorgnet BV zal met ingang van 15 maart 2021 het statutair bestuur van deze entiteit gaan vormen. Deze transactie heeft geen impact op de cijfers 2020 van Woonzorgnet BV.

Daarnaast is het Coronavirus nog steeds actief in 2021 en zal dit ook na balansdatum impact hebben. Voor Woonzorgnet zal deze impact, evenals in 2020, naar verwachting beperkt blijven.

Q-Concepts Accountancy B.V.

Reitscheweg 45

5232 BX 's-Hertogenbosch

T. + 31 (0)73 613 25 10

E. info@q-concepts.nl www.q-concepts.nl

Kvk 17277491 BTW nr NL8221.10.866.801

IBAN NL48 RABO 0154 5651 99

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van commissarissen en aandeelhouders van Woonzorgnet B.V.

A. Verklaring over de in het verslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Woonzorgnet B.V. te Renkum gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Woonzorgnet B.V. per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de resultatenrekening over 2020;
3. het kasstroomoverzicht over 2020; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Woonzorgnet B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens, in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van commissarissen voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW en Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is de directie tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderneming;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaet zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van commissarissen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

's-Hertogenbosch, 17 maart 2021
Q-Concepts Accountancy B.V.

Origineel getekend door

drs. M. van Arkel RA