

# **JAARREKENING 2021**

**Werk & Begeleiding Oost Nederland B.V.**

## Inhoudsopgave

- 1.1     Jaarrekening 31 december 2021**
- 1.1.1   Balans per 31 december 2021
- 1.1.2   Resultatenrekening over 2021
- 1.1.3   Toelichting op de balans per 31 december 2021
- 1.1.4   Toelichting op de resultatenrekening over 2021

## 1.1 Jaarrekening

### 1.1.1 Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	243.392	216.259
Totaal vaste activa		243.392	216.259
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	2	23.865	21.456
Debiteuren en overige vorderingen	3	923.263	856.496
Liquide middelen	4	241.926	465.471
Totaal vlottende activa		1.189.054	1.343.423
<b>Totaal activa</b>		<u>1.432.446</u>	<u>1.559.682</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>	5		
Kapitaal		150	150
Bestemmingsfondsen		-302.661	-159.023
Totaal groepsvermogen		-302.511	-158.873
<b>Voorzieningen</b>	6	120.067	119.026
<b>Kortlopende schulden</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7	1.614.889	1.599.528
<b>Totaal passiva</b>		<u>1.432.446</u>	<u>1.559.682</u>

1.1.2 Resultatenrekening over 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	4.581.824	4.586.134
Subsidies	10	35.699	158.400
Overige bedrijfsopbrengsten	11	411.005	353.841
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>5.028.528</b>	<b>5.098.375</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	12	2.762.931	3.149.578
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	35.957	30.829
Overige bedrijfskosten	14	2.373.278	2.308.726
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>5.172.166</b>	<b>5.489.133</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>-143.638</b>	<b>-390.758</b>
Financiële baten en lasten	15	0	-220
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>-143.638</b>	<b>-390.978</b>

1.1.3 Toelichting op de balans per 31 december 2021

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	243.392	216.259
Totaal vaste activa	<u>243.392</u>	<u>216.259</u>

2. Voorraden

	31-12-2021	31-12-2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Voorraad voeding	23.865	21.456
Totaal voorraden	<u>23.865</u>	<u>21.456</u>

3. Debiteuren en overige vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Vorderingen op debiteuren	19.082	29.308
Rekening-courant interconcern	290.116	290.980
Te verrekenen vanuit WMO/Jeugdwet	616.374	548.769
Overige vorderingen en overlopende activa	-2.309	-12.561
Totaal overige vorderingen	<u>923.263</u>	<u>856.496</u>

4. Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bank rekeningen-courant	125.677	343.900
Bank rekeningen-courant locaties	113.947	118.244
Kassen	2.301	3.423
Kruisposten	0	-96
Totaal liquide middelen	<u>241.926</u>	<u>465.471</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

**PASSIVA**

**5. Groepsvermogen**

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Kapitaal	150	150
Bestemmingsfondsen	-302.661	-159.023
Totaal groepsvermogen	-302.511	-158.873

**Kapitaal**

	Saldo per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Kapitaal	150	0	0	150
	150	0	0	150

**Bestemmingsfondsen**

	Saldo per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
	€	€		€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Bestemmingsfondsen	(1) -159.023	-143.638	0	-302.661
Totaal bestemmingsfondsen	-159.023	-143.638	0	-302.661

**Toelichting:**

(1) De bestemmingsfondsen dienen te worden besteed aan zorgactiviteiten.

**6. Voorzieningen**

	Saldo per 1-1-2021	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
Voorzieningen	119.026	1.041	0	0	120.067
Totaal voorzieningen	119.026	1.041	0	0	120.067

**7. Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Crediteuren	44.522	69.029
Belastingen en sociale premies	123.086	160.178
Schulden terzake pensioenen	3.982	6.259
Te verrekenen gelden rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	102.637	80.400
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	(1) 242.689	244.973
Nog te betalen salarissen	4.883	6.541
Vakantiegeld	89.661	102.246
Vakantiedagen en overuren	31.263	35.277
Rekeningcourant intercompany	957.578	891.426
Overige schulden en overige passiva	14.589	3.200
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	1.614.889	1.599.528

**Toelichting:**

(1) Dit betreft een schuld aan werknemers ten aanzien van het "Persoonlijk Budget Levensfase" waarin feitelijk verlofuren worden gespaard. Op basis van de binnen de CAO bepaalde voorwaarden heeft de werknemer het recht deze uren binnen een jaar te benutten. Uit ervaringscijfers blijkt dat een significant deel van dit recht niet binnen een jaar wordt uitgeoefend.

**8. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

Er zijn geen niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen.

1.1.4 Toelichting op de resultatenrekening over 2021

**BATEN**

**9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Onderaanneming Wlz	3.527.760	3.322.789
Opbrengsten Wmo	903.533	1.083.435
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	130.417	153.692
Overige zorgprestaties (dagbesteding voor derden)	20.113	26.218
Totaal	<u>4.581.824</u>	<u>4.586.134</u>

**10. Subsidies**

De specificatie is als volgt:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Overige subsidies , waaronder loonkostensubsidies	35.699	158.400
Totaal subsidies	<u>35.699</u>	<u>158.400</u>

**11. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Opbrengst huren	4.272	7.755
<u>Overige opbrengsten:</u>		
Overige opbrengsten	404.637	344.629
Giften	2.096	1.457
	<u>406.733</u>	<u>346.086</u>
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>411.005</u>	<u>353.841</u>

**LASTEN**

**12. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Lonen en salarissen	2.171.406	2.385.554
Sociale lasten	333.701	444.115
Pensioenpremie	182.503	180.570
Andere personeelskosten	74.923	88.805
	<u>2.762.533</u>	<u>3.099.044</u>
Personeel niet in loondienst zorginhoudelijk	0	1.968
Personeel niet in loondienst overhead	398	48.566
Totaal personeelskosten	<u><u>2.762.931</u></u>	<u><u>3.149.578</u></u>

**13. Afschrijvingen op materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	35.957	30.829
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
Totaal afschrijvingen	<u><u>35.957</u></u>	<u><u>30.829</u></u>

**14. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	645.878	554.410
Algemene kosten	1.013.017	1.046.378
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	41.644	34.510
Energie- en onderhoudskosten	246.107	240.921
Huur en leasing	238.829	250.392
Kosten uitbestedingen extern	187.803	182.114
Totaal bedrijfskosten	<u><u>2.373.278</u></u>	<u><u>2.308.726</u></u>

**Bezoldiging bestuurders en toezichthouders**

Er zijn in 2021 geen bezoldigingen aan bestuurders en toezichthouders.

**Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

Er zijn in 2021 geen bezoldigingen aan topfunctionarissen

**Ondertekening door het bestuur van Werk & Begeleiding Holding**

Getekend door bestuur te Amersfoort d.d. 9 juni 2022

S.V.H. Baas - van Leeuwen

J.J. van Esch

*han van esch*