

Jaarverslaggeving 2022



**Stichting Voorzieningen voor Verstandelijk
en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o.**

agz

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
GKJ 31-05-2023

Jaarrekening 2022

| INHOUDSOPGAVE | | Pagina |
|---------------|--|--------|
| 1.1 | Jaarrekening 2022 | |
| 1.1.1 | Balans per 31 december 2022 | 4 |
| 1.1.2 | Winst- en verliesrekening over 2022 | 5 |
| 1.1.3 | Kasstroomoverzicht over 2022 | 6 |
| 1.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening | 7 |
| 1.1.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2022 | 12 |
| 1.1.6 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 | 16 |
| 1.1.7 | Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022 | 17 |
| 1.1.8 | Vaststelling en goedkeuring | 22 |
| | | |
| 1.2 | Overige gegevens | |
| 1.2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 24 |
| 1.2.2 | Nevenvestigingen | 24 |
| 1.2.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 25 |

1.1 Jaarrekening 2022

1.1.1 **BALANS per 31 december 2022**
(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-dec-22 € | 31-dec-21 € |
|--|------|------------------|------------------|
| ACTIVA | | | |
| A Vaste activa | | | |
| I Immateriële vaste activa | 1 | | |
| 1. kosten van ontwikkeling | | 103.422 | 118.834 |
| Totaal immateriële vaste activa | | <u>103.422</u> | <u>118.834</u> |
| II Materiële vaste activa | 2 | | |
| 1. bedrijfsgebouwen en -terreinen | | 3.247.149 | 3.359.021 |
| 2. machines en installaties | | 55.191 | 60.202 |
| 3. andere vaste bedrijfsmiddelen | | 610.060 | 479.342 |
| Totaal materiële vaste activa | | <u>3.912.400</u> | <u>3.898.565</u> |
| B Vlottende activa | | | |
| I Vorderingen | 3 | | |
| 1. op handelsdebiteuren | | 68.676 | 79.172 |
| 2. overige vorderingen | | 418.805 | 330.365 |
| 3. overlopende activa | | 48.933 | 41.084 |
| 4. effecten | | 2.050.816 | 2.383.726 |
| Totaal vorderingen | | <u>2.587.230</u> | <u>2.834.347</u> |
| II Liquide middelen | 4 | 2.513.805 | 2.142.707 |
| C Totaal activa | | <u>9.116.857</u> | <u>8.994.453</u> |
| PASSIVA | | | |
| D Eigen vermogen | 5 | | |
| I Gestort en opgevraagd kapitaal | | - | - |
| II Bestemmingsfonds | | 6.191.530 | 6.465.311 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>6.191.530</u> | <u>6.465.311</u> |
| E Voorzieningen | 6 | | |
| 1. overige | | 266.857 | 215.749 |
| Totaal voorzieningen | | <u>266.857</u> | <u>215.749</u> |
| F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 7 | | |
| 1. schulden aan banken | | 603.000 | 639.000 |
| Totaal langlopende schulden | | <u>603.000</u> | <u>639.000</u> |
| G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | 8 | | |
| 1. schulden aan banken | | 36.000 | 36.000 |
| 2. schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 245.780 | 182.758 |
| 3. belastingen en premies sociale verzekeringen | | 365.576 | 290.914 |
| 4. schulden ter zake pensioenen | | 178.816 | 34.798 |
| 5. overige schulden | | 1.229.298 | 1.129.924 |
| Totaal kortlopende schulden | | <u>2.055.470</u> | <u>1.674.394</u> |
| H Totaal passiva | | <u>9.116.857</u> | <u>8.994.453</u> |

1.1.2 Winst- en verliesrekening over 2022

| | Ref. | 2022 | | 2021 | |
|--|------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| | | € | € | € | € |
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | | | |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | 10 | | | | |
| Wet langdurige zorg | | 9.058.436 | | 7.274.449 | |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | | <u>543.325</u> | | <u>556.332</u> | |
| | | | 9.601.761 | | 7.830.781 |
| Opbrengsten Jeugdwet | 11 | | <u>2.275.823</u> | | <u>2.052.569</u> |
| Netto omzet | | | 11.877.584 | | 9.883.350 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 12 | <u>22.119</u> | | <u>220.473</u> | |
| | | | <u>22.119</u> | | <u>220.473</u> |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | | <u>11.899.702</u> | | <u>10.103.823</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | | | |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten | 13 | 301.862 | | 176.978 | |
| Lonen en salarissen | 14 | 6.755.012 | | 6.140.063 | |
| Sociale lasten | 14 | 1.354.612 | | 1.142.200 | |
| Pensioenlasten | 14 | 534.916 | | 472.903 | |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 15 | 346.429 | | 335.191 | |
| Overige bedrijfskosten | 16 | <u>2.871.595</u> | | <u>2.105.893</u> | |
| Som der bedrijfslasten | | | 12.164.427 | | 10.373.228 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 17 | <u>9.056</u> | | <u>10.883</u> | |
| | | | <u>9.056</u> | | <u>10.883</u> |
| RESULTAAT VOOR BELASTING | | | <u>-273.780</u> | | <u>-280.288</u> |
| Belastingen | | | - | | - |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | | <u><u>-273.780</u></u> | | <u><u>-280.288</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | | | | |
| | | | 2022 | | 2021 |
| | | | € | | € |
| Toevoeging/onttrekking: | | | | | |
| Bestemmingsfondsaanvaardbare kosten | | | -273.780 | | 871.786 |
| Bestemmingsreserve vervoer | | | - | | -1.078.881 |
| Bestemmingsreserve groot onderhoud | | | - | | -37.102 |
| Algemene reserve | | | - | | -36.091 |
| | | | <u><u>-273.780</u></u> | | <u><u>-280.288</u></u> |

1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2022

| | Ref. | 2022 | | 2021 | |
|--|------|----------|-----------|----------|-----------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | -264.724 | | -269.405 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeveranderingen | | 346.429 | | 335.191 | |
| - mutaties voorzieningen | | 51.108 | | 134.995 | |
| | | | 397.537 | | 470.186 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | | |
| - vorderingen | | 247.118 | | -127.884 | |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -oversch | | 0 | | 286.160 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | | 381.076 | | -25.461 | |
| | | | 628.194 | | 132.815 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | 761.006 | | 333.595 |
| Ontvangen interest | | 0 | | 976 | |
| Betaalde interest | | -9.056 | | -11.859 | |
| | | | -9.056 | | -10.883 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | 751.950 | | 322.712 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | | -344.852 | | -371.157 | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -344.852 | | -371.157 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Aflossing langlopende schulden | | -36.000 | | -36.000 | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | -36.000 | | -36.000 |
| Mutatie geldmiddelen | | | 371.098 | | -84.445 |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | | | 2.142.707 | | 2.227.153 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | | | 2.513.805 | | 2.142.707 |
| Mutatie geldmiddelen | | | 371.098 | | -84.445 |

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zwolle, op het adres Botlek 54, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41022643. De belangrijkste activiteiten betreft ondersteuning en begeleiding aan kinderen, jongeren en volwassenen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. 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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Stelselwijziging

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat (voor belastingen) over 2022 niet hoger of lager dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2022 bedraagt nihil. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

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 en schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. is verbonden met Stichting Fonds Belangenbehartiging voor Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. De Stichting Fonds Belangenbehartiging voor Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. is een stichting van zeer beperkte omvang en de activiteiten in deze stichting zijn gering. Daarom maakt Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. gebruik van de vrijstelling tot consolideren op grond van artikel 2:407 lid 1 sub a BW.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder punt 8.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de stichting.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouw en terreinen : 2% - 5% - 10%
- Machines en installaties : 5%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 20% - 33,3%
- Vervoermiddelen : 20% - 25%

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

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 winst- en verliesrekening 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.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal en Bestemmingsfondsen. Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de stichting ingebracht kapitaal.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De gehanteerde disconteringsvoet is 3%.

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.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt) van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 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. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten


Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

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 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

Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. 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 Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. 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 februari 2023 bedroeg de dekkingsgraad 112,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 5 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. Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o.  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. Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de resultatenrekening toegepast. Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. levert voornamelijk intramurale zorg. Intern wordt daarnaast ook niet gestuurd op verschillende segmenten.

1.1.4.5 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 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 zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

1.1.4.7 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 118.834 | 174.506 |
| Af: afschrijvingen | 15.412 | 55.672 |
| Boekwaarde per 31 december | 103.422 | 118.834 |

2. Materiële vaste activa

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

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 3.898.565 | 3.806.927 |
| Bij: investeringen | 344.852 | 371.157 |
| Af: afschrijvingen | 331.017 | 279.519 |
| Boekwaarde per 31 december | 3.912.400 | 3.898.565 |

Toelichting:

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.6.

3. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| 1. Overige vorderingen: | | |
| Vorderingen op debiteuren | 68.676 | 79.172 |
| Vorderingen inzake JW | 208.167 | 187.571 |
| Vordering inzake de WNT | - | 1.388 |
| Overige vorderingen | 210.638 | 141.406 |
| 2. Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 48.933 | 41.084 |
| Overige effecten | 2.050.816 | 2.383.726 |
| | 2.587.230 | 2.834.347 |

Toelichting:

Onder de overige vorderingen is begrepen € 108.196 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

| | 2022 | 2021 | Totaal |
|--|----------------|----------|----------------|
| Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot | | | |
| Saldo per 1 januari | - | 105.074 | 105.074 |
| Bij/af: financieringsverschil boekjaar | 108.196 | - | 108.196 |
| Bij/af: correcties voorgaande jaren | - | 378.414 | 378.414 |
| Bij/af: betalingen/ontvangsten | - | -483.488 | -483.488 |
| Saldo per 31 december | 108.196 | - | 108.196 |

Stadium van vaststelling ^(*)

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgkantoor

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t | 8.680.022 | 7.274.449 |
| Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget | 8.571.826 | 7.169.375 |
| Financieringstekort / overschot | 108.196 | 105.074 |

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| 1. Bankrekeningen | 2.509.899 | 2.128.384 |
| 2. Kassen | 3.906 | 14.323 |
| Totaal liquide middelen | <u>2.513.805</u> | <u>2.142.707</u> |

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| 1. Kapitaal | - | - |
| 2. Bestemmingsfondsen | 6.191.530 | 6.465.311 |
| Totaal eigen vermogen | <u>6.191.530</u> | <u>6.465.311</u> |

5.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per 2021</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 2022</u> |
|-----------------|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | - | - | - | - |
| Totaal kapitaal | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

5.2. Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per 2021</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 2022</u> |
|-----------------------------|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | € | € | € | € |
| Bestemmingsfondsen: | | | | |
| Reserve aanvaardbare kosten | 6.465.311 | -273.780 | - | 6.191.530 |
| Totaal bestemmingsreserves | <u>6.465.311</u> | <u>-273.780</u> | <u>-</u> | <u>6.191.530</u> |

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per 2021 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 2022 |
|--|-------------------|----------------|---------------|---------------|-------------------|
| | € | € | € | € | € |
| 1. overige | | | | | |
| jubilea | 81.447 | - | 2.937 | 36.275 | 42.235 |
| langdurig zieken | 134.302 | 211.994 | 87.495 | 34.179 | 224.622 |
| Totaal voorzieningen | 215.749 | 211.994 | 90.432 | 70.454 | 266.857 |

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

| | 2022 |
|--|---------|
| | € |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 133.996 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 132.861 |
| hiervan > 5 jaar | 30.397 |

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen als gevolg van jubileumuitkeringen en OBU en pensioenuitkeringen. Het betreft uitkeringen ten behoeve van 12,5 jarige-, 25 jarige- en 40 jarige- jubilarissen die conform cao VGN recht hebben op een uitkering. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde van 3,0%.

Voorziening langdurig zieken

Daar er voor enkele personeelsleden de verwachting bestaat dat deze blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid is een voorziening langdurig zieken gevormd ter ondervanging van de verplichting tot betaling van beloningen in de toekomst. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde van 3,0%.

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

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 675.000 | 711.000 |
| Af: aflossingen | 36.000 | 36.000 |
| Stand per 31 december | 639.000 | 675.000 |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 36.000 | 36.000 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 603.000 | 639.000 |

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

| | 2022 | 2021 |
|---|---------|---------|
| | € | € |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 36.000 | 36.000 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 603.000 | 639.000 |
| hiervan > 5 jaar | - | - |

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| 1. Crediteuren | 245.780 | 182.758 |
| 2. Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 36.000 | 36.000 |
| 3. Belastingen en premies sociale verzekeringen | 365.576 | 290.914 |
| 4. Schulden terzake pensioenen | 178.816 | 34.798 |
| 5. Nog te betalen salarissen | 614 | 563 |
| 6. Vakantiegeld | 279.270 | 247.789 |
| 7. Vakantiedagen | 614.135 | 452.393 |
| Overige schulden: | | |
| 9. Overige schulden | 335.279 | 429.179 |
| Totaal overige schulden | <u>2.055.470</u> | <u>1.674.393</u> |

Toelichting:

Schulden terzake pensioenen

In 2022 is hieronder de schuld over de maanden november en december opgenomen, deze zijn in 2023 betaald.

Vakantiedagen

Door ziekte hebben medewerkers in 2022 minder uren op kunnen nemen.

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

Huurverplichtingen

Volledigheidshalve wordt opgemerkt dat door de Stichting verplichtingen zijn aangegaan, zonder dat deze blijken uit de balansopstelling. Deze huurverplichtingen hebben de volgende omvang en looptijd:

| | | |
|-----------------------------|---|---------|
| Huurverplichtingen < 1 jaar | € | 96.000 |
| Huurverplichtingen 2-5 jaar | € | 184.000 |
| Huurverplichtingen > 5 jaar | € | 160.000 |

Daarnaast is met de Gemeente Zwolle een erfpachtovereenkomst gesloten voor een bedrag ad € 20.874 per jaar.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

BIJLAGE

1.1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

| Leninggever | Afsluit-datum | Hoofdsom | Totale looptijd | Soort lening | Werkelijke-rente | Restschuld 31 december 2021 | Nieuwe leningen in 2022 | Aflossing in 2022 | Restschuld per 31 december 2022 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2022 | Aflossings-wijze | Aflossing 2023 | Gestelde zekerheden |
|-------------|---------------|----------|-----------------|--------------------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------------|--|------------------|----------------|---------------------|
| Handelsbank | 19-11-2019 | 720.000 | 5 | Zakelijke vastgoedlening | 1,70% | 675.000 | 0 | 36.000 | 639.000 | 0 | 2 | vast | 36.000 * | |
| | | | | | | <u>675.000</u> | <u>-</u> | <u>36.000</u> | <u>639.000</u> | <u>-</u> | | | <u>36.000</u> | |

* Zekerheden:

Tot meerdere zekerheid voor alles wat Handelsbanken van Kredietnemer te vorderen heeft of zal krijgen, dienen de volgende zekerheden:

(a) Een eerste bankhypothek tot een bedrag van minimaal EUR 1.205.000 (te vermeerderen met 40% voor rente en kosten) op het vastgoed. Het hypotheekrecht wordt nader vastgelegd in de Handelsbanken Hypotheekakte. Handelsbanken kan zich op de registergoederen verhalen tot het bedrag van de inschrijving. Het totale bedrag dat Handelsbanken kan verhalen is beperkt tot de totale uitstaande schuld van kredietnemer bij Handelsbanken.

(b) Een eerste pandrecht op de huurpenningen, vorderingen uit de verzekeringspolis(sen) en overige vorderingen voorvloeiende uit het vastgoed. Het pandrecht wordt nader vastgelegd in de Handelsbanken Pandakte.

1.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

10.1 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz | 8.411.663 | 7.039.170 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz v.j. | 378.414 | - |
| Zorg-gerelateerde Corona-compensatie | 268.359 | 235.279 |
| Totaal | <u>9.058.436</u> | <u>7.274.449</u> |

Toelichting:Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz

Door tariefstijgingen en meer cliënten is het wettelijk budget hoger dan in 2021. Daarnaast is over 2022 ook een compensatie energiekosten ontvangen ad € 45.060.

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz v.j.

Betreft in 2022 vergoede overproductie uit 2021.

Zorg-gerelateerde Corona-compensatie

Voor de financieringsstroom WLZ is net als in 2021 in 2022 i.v.m. extra gemaakte kosten door Corona een vergoeding verstrekt.

10.2 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------|----------------|----------------|
| | € | € |
| PGB | 543.325 | 556.332 |
| Totaal | <u>543.325</u> | <u>556.332</u> |

11. Opbrengsten Jeugdwet

De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Jeugdwet diverse gemeenten | 2.275.823 | 2.052.569 |
| Totaal | <u>2.275.823</u> | <u>2.052.569</u> |

Toelichting:Jeugdwet diverse gemeenten

Door tariefstijgingen en meer cliënten is de opbrengst hoger dan in 2021.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|---------------|----------------|
| | € | € |
| Subsidie zorgbonus | - | 27.577 |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS | 18.560 | - |
| Overige Rijkssubsidies | 2.370 | - |
| Winkel | - | 18.025 |
| Koersresultaat | - | 176.752 |
| Overige opbrengsten | 1.189 | -1.881 |
| Totaal | <u>22.119</u> | <u>220.473</u> |

1.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

| | |
|--|--|
| Toelichting: | |
| <u>Subsidie zorgbonus</u> | |
| In 2021 is een bedrag ad € 27.577 opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten. | |
| <u>Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS</u> | |
| Betreft een door het Ministerie van VWS verleende subsidie stagefonds. | |
| <u>Overige Rijkssubsidies</u> | |
| Betreft een door de Belastingdienst verleende subsidie WTL. | |

LASTEN

13. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

| | | |
|--|----------------|----------------|
| <i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Personeel niet in loondienst | 206.781 | 82.466 |
| Kosten uitbesteding onderaannemers | 95.081 | 94.512 |
| Totaal | <u>301.862</u> | <u>176.978</u> |

| | |
|--|--|
| Toelichting: | |
| <u>Personeel niet in loondienst</u> | |
| In 2022 zijn meer uitzendkrachten ingezet. | |
| <u>Kosten uitbesteding onderaannemers</u> | |
| Voor vergelijkingsdoeleinden is deze post ook in 2021 aangepast. In 2021 was deze gerubriceerd onder de opbrengsten PGB. | |

14. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 6.755.012 | 6.140.063 |
| Sociale lasten | 1.354.612 | 1.142.200 |
| Pensioenpremies | 534.916 | 472.903 |
| Totaal personeelskosten | <u>8.644.541</u> | <u>7.755.166</u> |

| | |
|---|--|
| Toelichting: | |
| <u>Lonen en salarissen</u> | |
| Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 464.482 (2021: € 203.940) begrepen aan overige personeelskosten en -/- € 81.227 aan mutatie personeelsvoorzieningen (2021: € 158.542). Door meer opleidingskosten, reiskosten en overige kosten (o.a. door jubileumfestiviteiten) zijn de overige personeelskosten hoger dan in 2021. | |
| In 2021 onder de lonen en salarissen ook nog de zorgbonus opgenomen ad € 27.577. | |
| Door stijging in aantal personeelsleden meer lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenpremies. | |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: | | |
| Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle | 188,40 | 172,40 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>188,40</u> | <u>172,40</u> |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is | N.v.t. | N.v.t. |

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| Immateriële vaste activa | 15.412 | 55.672 |
| Materiële vaste activa | 331.017 | 279.519 |
| Totaal afschrijvingen | <u>346.429</u> | <u>335.191</u> |

1.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 350.589 | 349.552 |
| Algemene kosten | 587.199 | 451.428 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 1.040.226 | 909.387 |
| Onderhoud en energiekosten | 396.619 | 237.937 |
| Huur en leasing | 201.050 | 155.961 |
| Ontreking/dotatie dubieuze debiteuren | -8.628 | 1.628 |
| Koersresultaat | 304.540 | - |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>2.871.595</u> | <u>2.105.893</u> |

Toelichting:

Algemene kosten

Diverse algemene kosten zijn hoger in 2022. Daarnaast stijging van kosten door inflatie.

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

Patiënt- en bewonersgebonden kosten hoger in 2022 door hogere vervoerskosten.

Onderhoud en energiekosten

Energiekosten hoger in 2022 door inflatie.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| | € | € |
| Rentebaten | - | 976 |
| Subtotaal financiële baten | - | 976 |
| Rentelasten | -9.056 | -11.859 |
| Subtotaal financiële lasten | -9.056 | -11.859 |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-9.056</u> | <u>-10.883</u> |

1.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

18. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. Het voor Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 146.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse II, totaalscore 8 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

| Functiegegevens | Directeur/bestuurder |
|--|----------------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,00 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 115.856 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 12.293 |
| Subtotaal | 128.149 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 146.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | 0 |
| Totale bezoldiging | 128.149 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |
| Gegevens 2021 | |
| Functiegegevens | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,00 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 104.536 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 12.553 |
| Subtotaal | 117.089 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 116.000 |
| Totale bezoldiging | 117.089 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | Overgangsregeling |

1.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

| | | |
|----------------|--|------------------------------|
| J.M. Schutte | | Voorzitter Raad van Toezicht |
| A.R.W. Scheper | | Lid Raad van Toezicht |
| S. Stienstra | | Lid Raad van Toezicht |

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Voorzienenen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Voorzienenen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2023 is er het voornemen tot fusie tussen Stichting Voorzienenen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. en Stichting Fonds Belangenbehartiging voor Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G., Zwolle, 25 mei 2023

J.A. Albrecht

Directeur/bestuurder

W.G., Zwolle, 25 mei 2023

J.M. Schutte

Voorzitter Raad van Toezicht

W.G., Zwolle, 25 mei 2023

A.R.W. Scheper

Lid Raad van Toezicht

W.G., Zwolle, 25 mei 2023

S. Stienstra

Lid Raad van Toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat uitsluitend kan worden aangewend ten bate van het algemeen algemeen maatschappelijk belang.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Voorzieningen Verstandelijk en Meervoudig Gehandicapten Zwolle e.o. heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant