

2021

beweging 3.0

Jaardocument 2021

Stichting Beweging 3.0

Gevestigd te Amersfoort

Uitgangspunten van de verslaglegging

Voor de verslaggeving is het model jaarverantwoording Zorg 2021 gevolgd. Met dit model wordt gestreefd naar optimale transparantie binnen de zorgsector. De reikwijdte van de jaarverantwoording betreft de gehele Stichting Beweging 3.0 en de daaraan gelieerde rechtspersonen. De verslagleggingsperiode loopt van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021. De jaarverantwoording bestaat naast dit jaardocument uit specifieke informatie die via DigiMV is gepubliceerd.

VOORWOORD

Op het moment van schrijven van dit voorwoord bij de jaarrekening 2021 van Beweging 3.0 lijkt COVID-19 onder controle en het normale leven terug te keren. Echter, de oorlog in Oekraïne die sinds februari 2022 woedt, raakt ons en vele anderen. Naast de emotionele impact brengt de stijgende inflatie financiële onzekerheid met zich mee. Onzekerheid voor mensen individueel maar ook onzekerheid voor onze gehele economie en dus ook de VVT sector. In dit perspectief hechten wij nog meer er aan om onze missie en visie te realiseren.

De missie van Beweging 3.0 is om bij te dragen aan de kwaliteit van leven van (kwetsbare) mensen met een zorg-, hulp- en/of ondersteuningsvraag.

Onze visie is zorg met aandacht. We willen het leven van iedereen voor wie we werken zo aangenaam mogelijk maken. Dat maken we alleen waar met professionele medewerkers, vrijwilligers en naasten die betrokken zijn. Voor hen willen we een aantrekkelijke organisatie zijn die het werken zo aangenaam mogelijk maakt. Onze medewerkers en vrijwilligers kunnen zich ontwikkelen en voelen zich, net als naasten, thuis bij ons.

Terugblik op 2021

Covid-19

Ook 2021 heeft voor een groot deel in het teken gestaan van Covid-19. Na een piek in het begin van het jaar, nam het aantal besmettingen met het Covid-19-virus onder bewoners, cliënten en medewerkers in de loop van het jaar geleidelijk af en ontstond er weer ruimte voor 'gewone' zorg. De vaccinaties en het consequent blijven hanteren van voorzorgsmaatregelen in contacten met bewoners, hebben hier in belangrijke mate aan bijgedragen en er ook voor gezorgd dat in het najaar 2021 grote uitbraken achterwege bleven. Het centrale coronateam is in 2021 beschikbaar gebleven om medewerkers te ondersteunen bij het bieden van goede en veilige zorg.

Kwaliteitsverslag

Beweging 3.0 publiceert jaarlijks een Kwaliteitsverslag. Het volledige Kwaliteitsverslag 2021 staat op onze website. Enkele van de daarin opgenomen highlights willen wij hier noemen:

- In september 2021 is een onderzoek van drie specialisten ouderengeneeskunde en een basisarts van Beweging 3.0 gepubliceerd in een [internationaal tijdschrift](#) op het gebied van verpleeghuisonderzoek.
- Zowel de dagbehandeling als de woonzorg voor jonge mensen met dementie in Lisidunahof zijn in het najaar voorgedragen voor het keurmerk '[PREZO Dementie op Jonge leeftijd](#)'. In januari 2022 hebben zij dit keurmerk daadwerkelijk voor drie jaar ontvangen.
- De vakgroep psychologen kreeg van [PgD Psychologische expertise voor de ouderenzorg](#) de Kennisdeler 2021, een prijs die jaarlijks uitreikt wordt aan collega's voor het delen van nuttige en bruikbare expertise binnen het vakgebied. De prijs is toegekend voor het inwerkprogramma en de scholingsvisie van onze vakgroep.
- Daarnaast heeft Beweging 3.0 voor de tweede keer de [Onderzoek & Praktijkprijs](#) van het Universitair Netwerk Amsterdam gewonnen met een onderzoek naar loopdrang en voeding op locatie Lisidunahof.

Koers 2025

Ondanks alle aandacht voor Covid-19 hebben we in 2021 op een aantal voor ons belangrijke ontwikkelijnen uit de Koers 2025 voortgang kunnen boeken. De Koers is gebaseerd op de vier ontwikkelijnen: Aangenaam Werken, Aangenaam Leven, Aangenaam Wonen en Samen Leven, Samen Werken. In 2021 is gewerkt aan het "Koersprogramma 2022 in meerjarenperspectief 2025". Dit programma is begin 2022 vastgesteld. Hierin wordt beschreven welke projecten er binnen de verschillende ontwikkelijnen lopen.

De in 2021 lopende projecten zijn actief gemonitord ten aanzien van planning, budget en kwaliteit. Onze projectmatige aanpak en projectenportefeuille blijven in 2022 onverminderd belangrijk.

- *Aangenaam Werken*

Dit is waar het bij Beweging 3.0 om draait, voor onze eigen medewerkers én vrijwilligers. Aantrekkelijk werkgeverschap staat centraal: medewerkers krijgen de kans hun professionaliteit verder te ontwikkelen. Ook vrijwilligers zijn onmisbaar in de zorg. De grootste uitdaging van Beweging 3.0 blijft het vinden en behouden van voldoende gekwalificeerde medewerkers. In dit kader is in 2021 het project Arbeidsmarkt en Behoud en het Management Development programma opgestart.
- *Aangenaam Wonen*

Aangenaam wonen betekent voor iedereen wat anders. De kern is dat het veilig en prettig moet zijn. In 2020 is een start gemaakt met de uitwerking van ons nieuwe strategisch huisvestingplan. De meerjarenstrategie is op hoofdlijnen geformuleerd in de Leidende principes en de Opgave. In 2021 is dit vervolgd in de uitwerking van het nieuwe programma Zorg & Huisvesting 3.0. Dit draagt bij aan een integrale aanpak van de (nieuwe) huisvesting, de processen en concepten binnen deze huisvesting, inclusief het zogeheten woonwerkconcept. De bijbehorende programmastructuur en mijlpalenplanning doet recht aan de grote opgave die er de komende jaren ligt op dit gebied.

Daarnaast is in de zomer van 2021 het nieuwe verpleeghuis [Mariënborg](#) in Soest in gebruik genomen; woonzorgcentrum De Lichtenberg in Amersfoort is gesloten. Ondertussen was de renovatie en uitbreiding van kloosterverzorgingshuis Mgr. Blom in volle gang. Het vernieuwde gebouw was in het voorjaar van 2022 klaar voor de bewoners.

De introductie van zorgtechnologie is hier hand in hand samengegaan met de nieuwbouwplannen.
- *Aangenaam Leven*

Zorg is welzijn en welzijn is zorg. Het goede gesprek is het uitgangspunt om te bepalen wat iemand nodig heeft. Kwetsbare ouderen voelen zich door ons gekend en bieden we liefdevolle, goede zorg en geborgenheid. Anderen bieden we een steuntje in de rug met diensten voor gezondheid, veiligheid, gezelligheid en gemak. In dit kader is in de zomer van 2021 het project persoonsgerichte benadering van start gegaan. Daarbij is gekozen voor een aanpak waarbij lopende initiatieven op dit gebied als uitgangspunt zijn genomen. Samen met de initiatiefnemers wordt gekeken hoe hun aanpak versterkt, doorontwikkeld en gedeeld kan worden met anderen, zodat van elkaar geleerd kan worden.

Binnen Aangenaam Leven ontwikkelt het aangenaam eten en drinken zich gestaag door, de ontwikkeling van dit concept krijgt op steeds meer locaties vorm en door de trainingen blijven medewerkers zich hierin ontwikkelen.

- *Samen Leven en Samen Werken*

Samen leven is samen werken. Het vertrekpunt van de samenwerking is de vraag van de mensen waarvoor we werken. Het doel van deze ontwikkellijn is dat Beweging 3.0 als een actieve netwerkorganisatie wordt (h)erkend.

Als Beweging 3.0 hebben we een prominente rol in de (totstandkoming van) diverse regionale bestuurlijke tafels waaronder het gezondheidsakkoord Samen Sterker dat in december 2021 werd ondertekend, Krachtig verbindende Toekomstvisie (KVT) en Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ). De samenwerkende partijen in voornoemd gezondheidsakkoord beperken zich niet alleen tot tien VVT instellingen, ook het Meander Medisch Centrum, huisartsen Eemland, GGz Centraal, acht gemeenten in de regio en Zilveren Kruis zijn vertegenwoordigd. Met dit akkoord spreken wij de intentie uit om intensiever samen te werken aan goede en toegankelijke zorg en ondersteuning voor inwoners in Eemland.

Financiën

De financiële situatie van Beweging 3.0 is gezond. Het jaar 2021 sluiten we financieel af met een (geconsolideerd) positief resultaat van € 3,4 miljoen. In de opbrengsten is € 7,9 miljoen verantwoord voor opbrengsten voortkomend uit de compensatieregelingen voor gedeelde inkomsten en meerkosten als gevolg van Covid-19.

Raad van Bestuur

Een groot deel van 2021 had Beweging 3.0 een tweehoofdige Raad van Bestuur, bestaande uit de heer Van Akkeren en mevrouw Bongers. In goed onderling overleg is eind 2021 besloten de samenwerking met mevrouw Bongers te beëindigen. De Raad van Toezicht, Raad van Bestuur en medewerkers bedanken mevrouw Bongers voor haar inzet. Op 14 februari 2022 is de heer Han gestart als interim bestuurder van Beweging 3.0. Hij vormt samen met de heer Van Akkeren een collegiaal bestuur. De Raad van Toezicht heeft het wervings- en selectieproces van een nieuwe vaste bestuurder in gang gezet.

Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht bestond heel 2021 uit dezelfde personen, te weten: de heer Koster (voorzitter), de heer Van Rooijen, mevrouw Van Veen, mevrouw Aachiche en mevrouw Van Steenis. Laatstgenoemde is conform rooster op 31 december 2021 afgetreden. Per 1 januari 2022 is de heer Dirkse als lid Raad van Toezicht benoemd.

Dankwoord

Wij zijn onze medewerkers, vrijwilligers en naasten veel dank verschuldigd voor hun tomeloze inzet voor de bewoners en cliënten van Beweging 3.0 in deze periode waar Covid-19 zo bepalend was. We danken ook de Raad van Toezicht, de Ondernemingsraad van Beweging 3.0 en Welzin, het Centraal Platform Medezeggenschap Cliëntenraden en de Verpleegkundige en Verzorgende Raad voor de samenwerking, evenals al onze samenwerkingspartners en leveranciers. We gaan met vertrouwen de toekomst tegemoet.

Micha van Akkeren en Steven Han
Raad van Bestuur

mei 2022

INHOUDSOPGAVE	pagina
5.1 Jaarrekening 2021 Stichting Beweging 3.0	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021	8
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	9
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht	10
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	21
5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	29
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	29
5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	30
5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	31
5.1.10 Enkelvoudige balans per 31 december 2021	37
5.1.11 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	38
5.1.12 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	39
5.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	40
5.1.14 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	46
5.1.15 Mutatieoverzicht materiële vaste activa (enkelvoudig)	46
5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	47
5.1.17 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening 2021	48
5.1.18 Vaststelling en goedkeuring	51
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	52
5.2.2 Nevenvestigingen	53
5.2.3 Controleverklaring onafhankelijk accountant	54
5.3 Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals	57
5.4 Resultaatopstelling ZVW compensatieregeling Sars-COV-19	58
5.5 Welzin	61

5.1 JAARREKENING 2021 STICHTING BEWEGING 3.0

5.1 JAARREKENING 2021 STICHTING BEWEGING 3.0

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	440.093	581.108
Materiële vaste activa	2	72.092.369	67.499.626
Totaal vaste activa		<u>72.532.462</u>	<u>68.080.734</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	3	345.214	104.049
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	5.747.093	6.058.591
Debiteuren en overige vorderingen	5	7.398.398	5.752.655
Liquide middelen	6	13.339.189	14.267.247
Totaal vlottende activa		<u>26.829.894</u>	<u>26.182.541</u>
Totaal activa		<u><u>99.362.356</u></u>	<u><u>94.263.275</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	326.220	326.220
Wettelijke reserve		440.093	581.108
Bestemmingsfondsen		32.423.833	29.072.947
Algemene en overige reserves		14.496.628	14.355.614
Totaal groepsvermogen		<u>47.686.775</u>	<u>44.335.889</u>
Vorzieningen	8	2.276.532	1.624.752
Langlopende schulden	9	12.438.080	15.137.574
Kortlopende schulden	10	36.960.969	33.165.060
Totaal passiva		<u><u>99.362.356</u></u>	<u><u>94.263.275</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	145.291.477	139.887.975
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	14	15.924.496	17.467.588
Overige bedrijfsopbrengsten	15	4.319.608	4.511.625
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>165.535.580</u>	<u>161.867.188</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	117.528.513	115.274.483
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	6.290.760	6.940.761
Overige bedrijfskosten	18	37.680.154	37.018.970
Som der bedrijfslasten		<u>161.499.428</u>	<u>159.234.216</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.036.153	2.632.972
Financiële baten en lasten	19	-685.268	-723.917
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>3.350.885</u>	<u>1.909.055</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Wettelijke reserve		0	-106.508
Bestemmingsfondsen Stichting Welzin		50.887	91.307
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		3.299.998	1.924.256
		<u>3.350.885</u>	<u>1.909.055</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			4.036.153		2.632.972
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	1+2	6.290.760		6.940.763	
- mutaties voorzieningen	8	651.780		210.345	
			6.942.540		7.151.108
Veranderingen in werkkapitaal:					
- onderhandenwerk uhv DBC's	3	-241.165		505.141	
- vorderingen	5	-1.645.743		-121.943	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	311.497		-2.854.636	
- kortlopende schulden (excl schulden aan banken)	10	310.461		1.531.172	
			-1.264.949		-940.266
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			9.713.744		8.843.815
Ontvangen interest	19	0		0	
Betaalde interest	19	-703.424		-746.177	
			-703.424		-746.177
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			9.010.319		8.097.638
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-9.650.480		-4.959.203	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		-199.539	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-9.650.480		-5.158.742
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Liquide middelen in depot	6	1.090.135		2.599.867	
Aantrekken schulden aan banken	9	3.600.000		0	
Aflossing schulden aan banken	9	-2.979.783		-2.593.315	
Mutatie kortlopend bankkrediet		-908.115		2.857.513	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			802.237		2.864.065
Mutatie geldmiddelen	6		162.076		5.802.960
Stand geldmiddelen per 1 januari			13.177.113		7.374.153
Stand geldmiddelen per 31 december			13.339.189		13.177.113
Mutatie geldmiddelen			162.076		5.802.960

Toelichting:

De stand geldmiddelen per 1 januari bedraagt volgens de geconsolideerde balans € 14,3 miljoen, hiervan staat € 1,1 miljoen in depot. In bovenstaande berekening van de mutatie geldmiddelen is daarom per 1 januari een stand van € 13,2 miljoen opgenomen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Beweging 3.0 is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amersfoort, op het adres Basicweg 24 en is geregistreerd onder KvK-nummer 32121865. Deze stichting staat aan het hoofd van de groep Beweging 3.0.

De groep Beweging 3.0 heeft een WTZi-erkenning en biedt activiteiten en voorzieningen op het gebied van zorg, wonen en welzijn in de regio Eemland. Het aanbod strekt zich uit van ondersteuning van mantelzorgers tot intensieve verpleging en verzorging. De groep Stichting Beweging 3.0 levert de volgende vormen van zorg:

- Persoonlijke verzorging
- Verpleging
- Begeleiding
- Verblijf
- Behandeling

De groep Beweging 3.0 levert daarmee activiteiten die gefinancierd worden vanuit WLZ, Zvw, WMO en subsidiegelden.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen doet 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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen, welke zijn opgenomen in paragraaf 5.1.5:

- Materiele vaste activa (2.);
- Voorzieningen (8.);
- Overige kortlopende schulden (10.)

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen (vervolg)

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van stichting Beweging 3.0 zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van stichting Beweging 3.0 en stichting Welzin. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van stichting Beweging 3.0.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de volgende stichtingen opgenomen die tot de groep behoren.

- Stichting Beweging 3.0 te Amersfoort (deze stichting staat aan het hoofd van de groep)
- Stichting Welzin te Amersfoort

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de stichting en haar dochtermaatschappijen in de groep, andere groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de instelling meer of minder invloed verschaffen.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen integraal geëlimineerd. Er is geen sprake van resultaten door transacties met derden die buiten de groep zijn gerealiseerd en er is geen sprake van een bijzondere waardevermindering.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, er is geen sprake van minderheidsbelang van derden die afzonderlijk tot uitdrukking moet worden gebracht binnen het groepsvermogen.

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen niet in de consolidatie betrokken wegens het ontbreken van een meerderheid van zeggenschap of vrijstelling vanuit de WTZi (steunstichtingen):

- Stichting Vrienden van Mariënborg
- Kunststichting van St. Elisabeth verpleeg- en gasthuis
- Stichting Vrienden van 't Hamersveld
- Stichting Welzijn Bewoners Lisidunahof
- Stichting Steunfonds De Lichtenberg/Nijenstede/Elisabeth

Transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Van deze transacties wordt de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht toegelicht.

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het vast actief. 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 kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de stichting in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen. Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

Materiële vaste activa en deelnemingen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen op stichtingniveau die het actief naar verwachting zal genereren.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Beweging 3.0 beoordeelt op balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De opbrengstwaarde wordt bepaald met behulp van de actieve markt. Een bijzondere waardevermindering wordt direct als een last verwerkt in de resultatenrekening. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

Zodra een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het resultaat van onderhanden DBC-zorgproducten, worden de opbrengsten en kosten als opbrengsten en kosten in de winst- en verliesrekening verwerkt naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum. Onder opbrengsten wordt verstaan de in het contract met de zorgverzekeraar overeengekomen opbrengsten, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat de opbrengsten zullen worden gerealiseerd en betrouwbaar kunnen worden bepaald, dit geldt ook voor nuanceringen vanuit contractoverschrijdingen.

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Financieringstekorten / financieringsoverschotten

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).

De waardering van de vorderingen uit hoofde van financieringstekorten en schulden uit hoofde van financieringsoverschotten zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Financiële instrumenten

Beweging 3.0 heeft eind 2019 de volgende financiële instrumenten: overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen. Beweging 3.0 heeft geen afgeleide financiële instrumenten.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument 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 de positie aan een derde zijn overgedragen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Financiële instrumenten (vervolg)

Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de geconsolideerde jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste waardering verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

De reële waarde van een financieel instrument is een bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de resultatenrekening of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft op de verwachte toekomstige kasstromen op stichtingniveau van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Handelsdebiteuren die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering worden collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken. Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de toelaten instelling historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen en de stijging van het aantal betalingsachterstanden van meer dan 90 dagen in de portefeuille. De uitkomsten worden bijgesteld als het management van oordeel is dat de huidige economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

De boekwaarde van vorderingen wordt verminderd met de voorziening voor dubieuze debiteuren. Vorderingen die niet incasseerbaar zijn worden afgeboekt van de voorziening. Andere toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening worden in de resultatenrekening verantwoord.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingsverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de resultatenrekening.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de stichting beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de stichting het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

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 vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode (indien geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten dan gelijk aan de nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, hierbij wordt de statische methode gehanteerd.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden.

Kapitaal

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

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden of bij wet een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Algemene reserves 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 stichting vrij kunnen beschikken.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve of fonds gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Voorzieningen

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 verplichtingen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed en het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening 45-jaarregeling

Op grond van artikel 8A van de CAO VVT 2021 hebben medewerkers die aantoonbaar 45 jaar in de Sector Zorg en Welzijn hebben gewerkt, waarvan minimaal 20 jaar in een functie die wordt aangemerkt als zwaar beroep, recht om vervroegd uit dienst te treden. De regeling loopt van 1 september 2021 tot en met 31 december 2025. De uitkeringsfase loopt door na 31 december 2025 tot aan de AOW gerechtigde leeftijd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de netto contante waarde en wordt gevormd voor de gehele looptijd van de verplichtingen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Voorzieningen (vervolg)

Voorziening WGA ERD

Voorziening ERD WGA wordt vanaf 2021 gevormd omdat Beweging 3.0 vanaf 1 januari 2021 eigen risicodragers voor de WGA is geworden. De voorziening is gevormd op basis van actuariële grondslagen en wordt gevormd voor de gehele looptijd van de verplichtingen.

Voorziening uitgestelde loonverplichtingen

De voorziening uitgestelde loonverplichting betreft een voorziening voor toekomstige betalingsverplichtingen a.g.v. jubilea van personeel o.b.v. CAO verplichtingen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren loonverplichtingen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, vertrekken en salarisstijging.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van contractuele verplichtingen tot loondoorbetaling gedurende de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die langer dan 6 maanden ziek zijn), voorzover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

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 op basis van de effectieve-rentemethode (nominale waarde indien geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten). De aflossingsverplichtingen van de langlopende schulden voor het komende jaar worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, 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.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten (zorgprestaties) worden in de resultatenrekening 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.

Beweging 3.0 maakt jaarlijks afspraken met het zorgkantoor voor de financiering van haar dienstverlening. Budgetaanpassingen uit oude jaren, die in het boekjaar plaatsvinden, worden aan het huidig boekjaar toegerekend. Beweging 3.0 sluit overeenkomsten af met zorgverzekeraars en gemeenten voor levering van wijkverpleging, huishoudelijke zorg, ondersteuning en begeleiding. De opbrengsten uit de geleverde zorg worden verantwoord rekening houdend met de geldende contractafspraken en eventuele productieplafonds. De omzet DBC's/DBC-zorgproducten wordt bepaald op basis van de declarabele prestaties die zijn afgeleid uit een subtraject en zorgactiviteiten via de door de NZa vastgestelde beslisbomen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Opbrengsten (vervolg)

De rechten en plichten uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten en dergelijke worden niet in de balans geactiveerd en gepassiveerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

Als overige baten en lasten worden de baten en lasten opgenomen, die niet uit gewone bedrijfsvoering voortvloeien.

Personeelsbeloningen

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.

Operationele leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Bij Beweging 3.0 bestaan leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen, die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Pensioenen

Stichting Beweging 3.0 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 Beweging 3.0. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Beweging 3.0 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 pensioenfondsen. Daarbij hoort 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. Eind december 2021 bedroeg de gemiddelde dekkingsgraad 99,7%. Het pensioenfonds is financieel gezond bij een dekkingsgraad van ruim 125%. Pas dan mag PFZW de pensioenen weer volledig verhogen met de prijsstijging in dat jaar. Als de beleidsdekkingsgraad eind 2021 lager is dan 100%, moet PFZW de pensioenen verlagen. Stichting Beweging 3.0 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 Beweging 3.0 heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

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

Segmentatie resultatenrekening

In deze jaarrekening is geen segmentatie van de resultatenrekening toegepast, omdat de aansturing van de organisatie integraal plaatsvindt. Segmentatie biedt derhalve geen aanvullend inzicht. Uitzondering hierop vormt stichting Welzin. In de bijlage bij deze jaarrekening is de resultatenrekening van deze stichting afzonderlijk verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waarderverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet het kasstroomoverzicht opgenomen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 bezoldiging topfunctionarissen heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van ontwikkeling	440.093	581.108
Totaal immateriële vaste activa	<u>440.093</u>	<u>581.108</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	581.108	488.077
Bij: investeringen	0	199.539
Af: afschrijvingen	-141.015	-106.508
Boekwaarde per 31 december	<u>440.093</u>	<u>581.108</u>

Toelichting:

Een specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa is opgenomen in 5.1.6. Mutatieoverzicht immateriële vaste activa.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	50.116.280	49.934.677
Machines en installaties	12.395.700	11.260.295
Andere vaste bedrijfsmiddelen	9.039.163	4.574.669
Materiële vaste activa in uitvoering	541.226	1.729.985
Totaal materiële vaste activa	<u>72.092.369</u>	<u>67.499.626</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	67.499.626	69.692.238
Bij: investeringen	10.742.488	4.641.643
Af: afschrijvingen	-6.149.745	-6.834.255
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>72.092.369</u>	<u>67.499.626</u>

Toelichting:

Een specificatie van mutaties per categorie materiële vaste activa is opgenomen in 5.1.7. Mutatieoverzicht materiële vaste activa. De vaste activa in uitvoering hebben hoofdzakelijk betrekking op investeringen voor de verbouwing locatie Mgr Blom en de AFAS inkoopmodule.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC-zorgproducten	843.513	682.349
Af: ontvangen voorschotten	-498.299	-578.299
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>345.214</u>	<u>104.049</u>

Toelichting:

In deze post zijn opgenomen de per jaareinde nog niet afgesloten DBC's.
De reguliere revalidatie afdeling is in tegenstelling tot 2020 weer voor een belangrijk deel in gebruik voor reguliere GRZ behandelingen.

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

het verloop naar jaarlaag is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	6.058.591	0	6.058.591
Financieringsverschil boekjaar	0	0	5.747.093	5.747.093
Betalingen/ontvangsten	0	-6.058.591	0	-6.058.591
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-6.058.591</u>	<u>5.747.093</u>	<u>-311.498</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.747.093</u>	<u>5.747.093</u>
Stadium van vaststelling, per erkenning:	c	c	c	a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling nacalculatie door Nza

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5.747.093	6.058.591
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>5.747.093</u>	<u>6.058.591</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	121.193.008	115.677.170
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	115.445.915	109.618.579
Totaal financieringsverschil	<u>5.747.093</u>	<u>6.058.591</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.254.410	2.612.832
Overige vorderingen	844.967	876.970
Vooruitbetaalde bedragen	496.569	859.602
Nog te ontvangen bedragen	3.802.451	1.403.251
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>7.398.398</u>	<u>5.752.655</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 50.000 (2020: € 100.000)
 Vorderingen hebben een looptijd van korter dan een jaar, de reële waarde ligt in lijn met de boekwaarde.
 De toename van de Nog te ontvangen bedragen wordt voor € 1,6 miljoen veroorzaakt door uitstaande vorderingen bij zorgverzekeraars. Dit zijn grotendeels vorderingen uit hoofde van nog te ontvangen compensatiegelden.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	13.339.189	14.266.251
Kassen	0	996
Totaal liquide middelen	<u>13.339.189</u>	<u>14.267.247</u>

Toelichting:

Bij ABN-AMRO wordt beschikt over een rekening-courant krediet ter financiering van het werkkapitaal met een kredietlimiet van € 6 miljoen.

Hypotheekrechten:

Een bankhypotheek, eerste/tweede in rang, van EUR 65,3 miljoen plus 40% voor rente en kosten.
 Deze hypotheek is gevestigd op elk van de registergoederen, zoals omschreven in de hypotheekakte van 5 januari 2011 voor zover de hypotheek niet al deels is geroyeerd. De rechten zijn verstrekt aan ING, ABN-AMRO en Wfz.

Pandrechten en andere zekerheden:

- pandrecht op goederen zoals omschreven in artikel 24 van de Algemene Bankvoorwaarden van ABN-AMRO;
- pandrecht op vorderingen door regres en subrogatie als gevolg van de hoofdelijke verbondenheid zoals omschreven in 'I4.3. van de Algemene Bankvoorwaarden van ABN-AMRO;
- pandrecht op vorderingen van stichting Beweging 3.0 op een bankrekening bij ABN-AMRO. Deze zekerheid geldt ook voor WFZ en ING;
- Borgstelling van EUR 26 miljoen plus rente en kosten van Stichting Beweging 3.0, gevestigd te Amersfoort;
- Borgstelling van WfZ voor de bestaande 30-jarige lening;
- Overeenkomst gedeelde zekerheden op WfZ-activa tussen WfZ, ING, VWS en ABN-AMRO bank.

Ultimo 2021 is het totale bedrag aan afgegeven garanties als volgt:

Naam Bank	Bedrag
	€
ABN AMRO Bank	476.515
ABN AMRO Bank (Welzin)	40.213
ING Bank	147.753

In de liquide middelen staat ultimo 2021 € 0 (2020: € 1,1 miljoen) in depot. Dit depot mocht na goedkeuring financiers worden aangewend voor verbouwingsprojecten die in het kader van uitvoering van het strategisch huisvestingsplan plaatsvinden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	326.220	326.220
Wettelijke reserve	440.093	581.108
Bestemmingsfondsen	32.423.833	29.072.947
Algemene en overige reserves	<u>14.496.628</u>	<u>14.355.614</u>
Totaal groepsvermogen	<u>47.686.775</u>	<u>44.335.889</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	326.220	0	0	326.220
Totaal kapitaal	<u>326.220</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>326.220</u>

Het verloop van voorgaand jaar is als volgt:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	326.220	0	0	326.220
Totaal kapitaal	<u>326.220</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>326.220</u>

Wettelijke reserve

Het verloop is als volgt:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Wettelijke reserve	581.108	0	-141.015	440.093
Totaal wettelijke reserve	<u>581.108</u>	<u>0</u>	<u>-141.015</u>	<u>440.093</u>

Het verloop van voorgaand jaar is als volgt:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Wettelijke reserve	488.077	-106.508	199.539	581.108
Totaal wettelijke reserve	<u>488.077</u>	<u>-106.508</u>	<u>199.539</u>	<u>581.108</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt:</i>	Saldo per 31-dec-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds Stichting Welzin	1.252.782	50.887	0	1.303.669
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	27.820.165	3.299.998	0	31.120.163
Totaal bestemmingsfondsen	<u>29.072.947</u>	<u>3.350.885</u>	<u>0</u>	<u>32.423.833</u>

<i>Het verloop van voorgaand jaar is als volgt:</i>	Saldo per 31-dec-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds Stichting Welzin	1.161.475	91.307	0	1.252.782
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	25.895.909	1.924.256	0	27.820.165
Bestemmingsfonds voor ouderensteunpunt	104.460	0	-104.460	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>27.161.844</u>	<u>2.015.563</u>	<u>-104.460</u>	<u>29.072.947</u>

Toelichting:

Het resultaat van stichting Welzin is aangemerkt als bestemmingsfonds. De reden hiervan is dat de ontvangen gelden conform subsidievoorwaarden aangewend moeten worden ook als in de toekomst opheffing plaatsvindt of deconsolidatie.

In artikel 4 van de beleidsregel Bekostigingscyclus Wlz 2021 - BR/REG-21108a staat opgenomen dat de 'reserve aanvaardbare kosten' door de zorgaanbieder worden aangewend voor de exploitatie van Zvw-, Wmo-zorg. De Reserve aanvaardbare kosten (RAK) is gedefinieerd als 'Balanspost die alleen kan wijzigen door toevoeging of onttrekking van het verschil tussen de exploitatiekosten en de aanvaardbare kosten van de Wlz-zorg van dat jaar of door onttrekkingen die worden gedaan ten behoeve van de exploitatie van Zvw, Wmo en/of Jeugdwet zorg.' Deze gelden moeten derhalve beschikbaar blijven voor dergelijke activiteiten en zijn daarom aangemerkt als bestemmingsfonds aanvaardbare kosten.

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt:</i>	Saldo per 31-dec-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	14.355.614	0	141.015	14.496.628
Totaal algemene en overige reserves	<u>14.355.614</u>	<u>0</u>	<u>141.015</u>	<u>14.496.628</u>

<i>Het verloop van voorgaand jaar is als volgt:</i>	Saldo per 31-dec-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	14.450.693	0	-95.079	14.355.614
Totaal algemene en overige reserves	<u>14.450.693</u>	<u>0</u>	<u>-95.079</u>	<u>14.355.614</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt:</i>	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
Voorziening 45 jaar in dienst	0	941.538	12.763	0	928.775
Voorziening uitgest. loonverplichtingen	1.073.796	114.018	113.370	41.944	1.032.500
Voorziening langdurig zieken	550.956	227.769	359.527	175.422	243.776
Voorziening ERD WGA	0	71.481	0	0	71.481
Totaal voorzieningen	<u>1.624.752</u>	<u>1.354.806</u>	<u>485.660</u>	<u>217.366</u>	<u>2.276.532</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	584.149
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.692.383
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	562.027

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening 45 jaar in dienst betreft een nieuwe voorziening voortkomend uit de CAO VVT. Medewerkers die langer dan 45 jaar werkzaam zijn geweest in een zwaar beroep in de VVT sector hebben onder voorwaarden recht op vervroegde uitdiensttreding. Voor medewerkers die op basis van hun dienstverband en hun functie in aanmerking komen voor deze regeling is een inschatting gemaakt in hoeverre zij zullen gaan deelnemen. De voorziening omvat de contante waarde van de toekomstige verplichtingen.

De voorziening ERD WGA wordt gevormd omdat Beweging 3.0 vanaf 1 januari 2021 eigen risicodragers voor de WGA is geworden. De voorziening omvat de betalingsverplichting voor medewerkers die in de WGA terecht komen en is gevormd op basis van actuariële grondslagen.

De voorziening uitgestelde loonverplichting omvat de contante waarde van toekomstige betalingsverplichtingen als gevolg van jubilea van personeel op basis van CAO verplichtingen. De hierbij gehanteerde parameters zijn: disconteringsvoet van 2%, salarisstijging van 3% en vertrekkans van 90% voor categorie 20-40 jarigen en 10-15% voor overige categorieën.

De voorziening langdurig zieken dient ter dekking van ingeschatte toekomstig personele lasten samenhangend met langdurig zieken ultimo boekjaar.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	12.438.080	15.137.574
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>12.438.080</u>	<u>15.137.574</u>

Toelichting**Schulden aan banken**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	18.117.357	20.710.672
Bij: nieuwe leningen	3.600.000	0
Af: aflossingen	2.979.783	2.593.315
Stand per 31 december	<u>18.737.574</u>	<u>18.117.357</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	6.299.494	2.979.783
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>12.438.080</u>	<u>15.137.574</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden aan banken (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	6.299.494	2.979.783
Langlopend deel van de langlopende schulden aan banken (> 1 jr.) (balanspost)	12.438.080	15.137.574
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.456.000	2.442.057

Een specificatie van schulden aan banken is opgenomen in overzicht 5.1.8 langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen voor komend jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De reële waarde van de leningen wijkt gering van van de boekwaarde.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	3.966.775	4.874.890
Crediteuren	7.600.526	6.007.008
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	6.299.494	2.979.783
Belastingen en premies sociale lasten	3.197.944	4.187.059
Schulden terzake pensioenen	373.002	243.190
Nog te betalen salarissen	1.662.726	1.776.000
Vakantiegeld	3.008.725	2.915.334
Vakantiedagen	5.771.339	5.399.335
Overige schulden	1.207.047	1.774.234
Af te dragen BTW	239.546	239.639
Nog te betalen bedragen	2.620.893	2.570.558
Nog te betalen rente	72.873	91.029
Vooruitontvangen baten	940.079	107.000
Totaal kortlopende schulden	<u>36.960.969</u>	<u>33.165.060</u>

Toelichting:

Overige kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan een jaar.

Schulden aan kredietinstellingen betreffen bankrekeningen met negatieve saldi per jaareinde. Deze post dient in samenhang te worden beschouwd met de liquide middelen. De aflossingsverplichting is toegenomen doordat hierin een verplichting zit voor de roll over faciliteit van € 3,6 miljoen welke in 2022 afgelost moet worden.

De afname van belastingen en premies sociale lasten is een gevolg van lagere zorgbonus dan in 2020.

De toename van de reseringen vakantiegeld en vakantiedagen hangt samen met de toename van het aantal medewerkers en doordat als gevolg van COVID-19 personeel verlofdagen heeft opgebouwd.

Vanuit het kwaliteitsbudget zijn voor € 0,8 miljoen aan ontvangen gelden als investering onder de vaste activa opgenomen. Onder de vooruitontvangen baten is voor deze € 0,8 miljoen aan ontvangen gelden een reservering opgenomen, deze post valt komende jaren vrij gelijk met de afschrijving waar de investeringen betrekking op hebben.

11. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te

Kredietrisico

Over de vorderingen uit hoofde van debiteuren en overige vorderingen en liquide middelen loopt de stichting kredietrisico. Het maximale bedrag aan kredietrisico is derhalve ook het totaal van deze vorderingen. Om het risico te verkleinen is een voorziening dubieuze debiteuren gevormd. Verder geen aanvullende maatregelen genomen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. Vanuit COVID-19 kan er nog een effect op de liquiditeit ontstaan. Doorlopende regelingen ter vergoeding van meerkosten en gedeelde opbrengsten beperken de impact voor heel 2021.

Reële waarde

De reële waarde is de contante waarde van toekomstige kasstromen gebaseerd op een rente die per balansdatum zou gelden voor gelijksoortige leningen vermeerderd met een risicopremie voor iedere individuele lening. De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheerinstrument**

De wijkverpleging (de extramurale producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging)) wordt met ingang van boekjaar 2015 bekostigd vanuit de Zvw. Daarnaast wordt de Geriatrische revalidatieZorg (GRZ) bekostigd vanuit de ZVW. Voor zowel wijkverpleging als GRZ is het macrobeheersinstrument van toepassing op grond waarvan bij een overschrijding van het landelijk budgetplafond het mogelijk is dat zorgaanbieders op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Beweging 3.0 is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

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.

Daarnaast is de definitieve toekenning van vergoedingen rondom COVID middelen en overproductie als gevolg van herschikking vooralsnog onzeker.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangaande huur, lease en onderhoud.

De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd:

bedragen x € 1	Huurverplichtingen	Leasing	Overig	Totaal
< 1 jaar	4.024.035	60.665	944.200	5.028.900
1-5 jaar	10.766.144	162.165	-	10.928.309
> 5 jaar	17.854.656	-	-	17.854.656
Totaal	<u>32.644.835</u>	<u>222.830</u>	<u>944.200</u>	<u>33.811.865</u>

Leaseverplichtingen hebben betrekking op een aantal lease-auto's, kopieermachines en audiovisuele middelen. Onder overige verplichtingen zijn de aangegane verplichtingen inzake nieuwbouw en IT projecten verantwoord, betreffende projecten worden in 2022 volledig afgerond.

Kredietovereenkomst en overige verstrekte financieringen

Voor de leningen van ABN AMRO en ING is in het bankconvenant overeengekomen: een garantievermogen van minimaal 30%, een DSCR van minimaal 1,7 en publicatie van de jaarrekening binnen zes maanden na het einde van het jaar. In 2021 bedroeg het garantievermogen 47,8% en de DSCR 2,7. Aan tijdige publicatie van de jaarrekening is voldaan.

Overige verstrekte zekerheden

Een 3-tal leningen is geborgd bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). Indien het vermogen van het WfZ onvoldoende is om de garantieverplichtingen van geldgevers te voldoen, kan het WfZ via een obligoverplichting een beroep doen op de financiële hulp van de deelnemers. Beweging 3.0 loopt maximaal 3% risico over haar geborgde leningen. Ultimo 2021 bedraagt de obligo € 160.000. Voor een toelichting op afgegeven garanties aan banken zie onderdeel 6. Liquide middelen.

Fiscale eenheid

Zorginstelling Stichting Beweging 3.0 maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Stichting Welzin en is uit dien hoofde aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2021 bedraagt de schuld omzetbelasting: € 240.000.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA (geconsolideerd)

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari					
- aanschafwaarde	0	705.074	0	0	705.074
- cumulatieve afschrijvingen	0	123.966	0	0	123.966
Boekwaarde per 1 januari	<u>0</u>	<u>581.108</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>581.108</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	141.015	0	0	141.015
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-141.015</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-141.015</u>
Stand per 31 december					
- aanschafwaarde	0	705.074	0	0	705.074
- cumulatieve afschrijvingen	0	264.981	0	0	264.981
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>440.093</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>440.093</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	-	20,0%	-	-	-

Toelichting:

De immateriele vaste activa zijn kosten die Beweging 3.0 maakt voor implementatie van softwaresystemen.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA (geconsolideerd)

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari					
- aanschafwaarde	84.817.143 *	19.151.144 *	8.689.338 *	1.729.985	114.387.610
- cumulatieve afschrijvingen	35.166.695 *	7.890.852 *	3.830.437 *	0	46.887.984
Boekwaarde per 1 januari	<u>49.650.448 *</u>	<u>11.260.292 *</u>	<u>4.858.901 *</u>	<u>1.729.985</u>	<u>67.499.626</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	3.993.009	2.420.254	5.517.984	541.226	12.472.473
- herrubricering in gebruik genomen activa				-1.729.985	-1.729.985
- afschrijvingen	3.527.177	1.284.846	1.337.722	0	6.149.745
- terugname geheel afgeschreven activa					
<i>aanschafwaarde</i>	4.392.087	708.150	1.507.797	0	6.608.034
<i>cumulatieve afschrijvingen</i>	4.392.087	708.150	1.507.797	0	6.608.034
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>465.832</u>	<u>1.135.408</u>	<u>4.180.262</u>	<u>-1.188.759</u>	<u>4.592.743</u>
Stand per 31 december					
- aanschafwaarde	84.418.065	20.863.248	12.699.525	541.226	118.522.064
- cumulatieve afschrijvingen	34.301.785	8.467.548	3.660.362 0	0	46.429.695
Boekwaarde per 31 december	<u>50.116.280</u>	<u>12.395.700</u>	<u>9.039.163</u>	<u>541.226</u>	<u>72.092.369</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	3,33%-20%	10%-20%	0%	

Toelichting:

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Aanpassingen van deze cijfers zijn zichtbaar gemaakt met een *.

5.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente**	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ABN-AMRO (v/h Fortis)	15-02-14	1.134.451	8	Geldlening	4,22%	494.160	0	22.689	471.471	0	1	Lineair	471.471	Borgstelling Wfz
ABN-AMRO (v/h Fortis)	15-11-13	10.000.000	10	Hypotheek*	4,15%	7.500.000	0	400.000	7.100.000	0	2	Lineair	400.000	Hypotheekrecht / pandrecht
ABN-AMRO (v/h Fortis)	01-01-15	7.500.000	10	Hypotheek	2,80%	320.100	0	320.100	0	0	0	Lineair	0	Hypotheekrecht / pandrecht
BNG	01-06-04	11.200.000	18	Geldlening	2,82%	1.120.000	0	560.000	560.000	0	1	Lineair	560.000	Borgstelling Wfz
Waterschap 80130	31-12-15	9.100.000	25	Geldlening	3,75%	3.640.000	0	364.000	3.276.000	1.456.000	19	Lineair	364.000	Borgstelling Wfz
BNG 80200	02-08-82	3.689.557	29	Geldlening	2,12%	381.679	0	127.225	254.454	0	2	Lineair	127.226	Gemeentegarantie
BNG 80210	17-10-85	3.677.123	29	Geldlening	2,22%	380.389	0	126.797	253.592	0	2	Lineair	126.797	Gemeentegarantie
ING 65.78.29.838	31-12-10	13.000.000	20	Hypotheek*	3,20%	3.872.057	0	650.000	3.222.057	0	5	Lineair	650.000	Hypotheekrecht / pandrecht
ASN (v/h SNS)	01-01-04	2.635.896	8	Hypotheek	1,95%	408.972	0	408.972	0	0	0	Lineair	0	Hypotheekrecht / pandrecht
ABN/AMRO roll over	01-04-21	10.000.000	1	Geldlening*	0,70%	0	3.600.000	0	3.600.000	0	1	Lineair	3.600.000	Geen
Totaal		71.937.027				18.117.357	3.600.000	2.979.783	18.737.574	1.456.000			6.299.494	

ad * Voor deze leningen zijn met deze financiers bankconvenanten afgesloten. Er zijn eisen gesteld met betrekking tot balanssolvabiliteit, DSCR en het op tijd publiceren van de jaarrekening. Aan deze banken is gedurende het jaar voldaan.

ad ** Dit zijn vaste rentepercentages

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	23.257.347	22.153.067
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	120.293.490	115.854.204
Opbrengsten WMO	1.250.490	1.482.998
Overige zorgprestaties	490.149	397.705
Totaal	<u>145.291.477</u>	<u>139.887.975</u>

Toelichting:

De toename van de opbrengsten bedraagt € 5,4 miljoen. Hiervan is € 2,0 miljoen een gevolg van de in 2021 ten opzichte van 2020 extra toegekende Kwaliteitsgelden (onderdeel van de WLZ-zorg). Daarnaast is in de opbrengsten € 7,9 miljoen verantwoord voor opbrengsten voortkomend uit de compensatieregelingen voor gedeferde inkomsten en meerkosten als gevolg van Covid. Het restant van de stijging is een gevolg van de indexatie van tarieven en mutaties in zorgzwaarte en toename van het aantal bedden.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
WLZ Kwaliteitsbudget	11.397.377	9.411.363
Materiële en personele meerkosten a.g.v. coronapandemie	5.004.371	3.255.126
Continuïteitsbijdragen voor gedeferde inkomsten a.g.v. coronapandemie	2.898.552	3.500.998

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies Wlz / Zvw zorg	0	755.777
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	2.512.301	5.566.097
Overige rijkssubsidies	454.583	181.166
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief WMO-huish. hulp)	12.354.113	10.918.932
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	603.499	45.617
	<u>15.924.496</u>	<u>17.467.588</u>

Toelichting:

De totale afname van subsidies met € 1,5 miljoen wordt vooral veroorzaakt door de lagere Zorgbonus. De afname van Subsidies Wlz/ Zvw zorg komt omdat in 2021 een overheveling vanuit de WLZ naar Zvw heeft plaatsgevonden; namelijk de 'subsidieregeling extramurale behandeling' is overgegaan naar Zvw GZSP (Geneeskundige Zorg voor Specifieke Patiëntgroepen). In de Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS is in 2021 € 1,6 miljoen (2020: € 4,9 miljoen) opgenomen voor ontvangen subsidie ten behoeve van de uitgekeerde Zorgbonussen aan medewerkers en uitzendkrachten. De toename van de Subsidies vanwege Provincies en gemeenten van € 1,4 miljoen wordt veroorzaakt door een hogere toegekende subsidie IndeBuurt van € 0,7 miljoen en een nieuw toegekende subsidie Coronaproject Amersfoort van € 0,7 miljoen. De toename Overige subsidies komt vooral doordat met ingang van dit boekjaar alle HR subsidies berekend worden over het kalenderjaar in plaats van het schooljaar. Daardoor is een vordering ontstaan over het 2e halfjaar welke vorig jaar nog niet bestond.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening	24.642	23.880
Overige opbrengsten	4.294.966	4.487.744
Totaal	<u>4.319.608</u>	<u>4.511.625</u>

Toelichting:

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan vooral uit restauratieve opbrengsten, abonnementsgelden en overige opbrengsten voor diensten aan bewoners. De daling van € 0,2 miljoen wordt met name veroorzaakt doordat in 2020 een ontvangen vergoeding van € 0,3 miljoen voor een project rondom digivaardigheid onder de Overige opbrengsten was verantwoord. Daarnaast zijn de opbrengsten voor welzijnsactiviteiten met € 0,2 miljoen gestegen.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	78.047.366	74.000.653
Sociale lasten	11.615.825	12.534.938
Pensioenpremies	6.691.462	5.716.531
Overige personeelskosten	4.529.910	7.778.748
Subtotaal	<u>100.884.562</u>	<u>100.030.870</u>
Personeel niet in loondienst	15.909.408	14.765.660
Dotaties en vrijval voorzieningen	734.543	477.954
Totaal personeelskosten	<u><u>117.528.513</u></u>	<u><u>115.274.483</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per Stichting:		
- Beweging 3.0	1.614	1.586
- Welzin	89	82
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.703</u>	<u>1.668</u>

Toelichting:

Alle medewerkers zijn werkzaam in Nederland.

De toename van de personeelskosten bedraagt € 2,3 miljoen. Dit bestaat hoofdzakelijk uit de volgende posten:

- toename van het aantal personeelsleden heeft tot een toename in kosten geleid van circa € 2,1 miljoen;
- vanaf 1 juli 2021 is een cao verhoging van 3,0% van kracht, dit heeft een kostenverhogend effect van circa € 2,2 miljoen;
- daling uitgekeerde zorgbonus van € 3,3 miljoen (2021: € 1,6 miljoen en 2020: € 4,9 miljoen);
- toename van inzet personeel niet in loondienst met € 1,1 miljoen;

Vanuit extra Kwaliteitsgelden is bijna € 2 miljoen ontvangen voor inzet extra personeel (zie onderdeel 13). De daling sociale lasten is een gevolg van de verlaging van de WW premie.

De toename van de last voor voorzieningen is vooral een gevolg van de nieuwe voorziening, zie 5.1.5 voorzieningen voor een nadere toelichting.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen		
- immateriële vaste activa	141.015	106.510
- materiële vaste activa	6.149.745	6.834.252
Doorbelaste afschrijvingen	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>6.290.760</u>	<u>6.940.761</u>

Toelichting:

Zie onderdeel 5.1.6 en 5.1.7 voor nadere onderbouwing.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.037.611	8.910.466
Algemene kosten	8.542.175	9.127.470
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	<u>11.418.972</u>	<u>10.850.849</u>
	28.998.758	28.888.784
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.820.972	2.389.881
- Energie gas	906.922	711.145
- Energie stroom	475.515	599.399
- Energie transport en overig	<u>238.375</u>	<u>458.158</u>
	4.441.784	4.158.582
Huur en leasing	<u>4.239.612</u>	<u>3.971.604</u>
	4.239.612	3.971.604
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>37.680.154</u></u>	<u><u>37.018.970</u></u>

Toelichting

De algemene kosten zijn afgenomen vooral doordat in 2020 veel kosten zijn gemaakt die verband houden met COVID-19, zoals persoonsbeschermende middelen. Dat heeft in 2021 ook plaatsgevonden maar in mindere mate. De onderhoud en energiekosten zijn gestegen, vooral onderhoud is toegenomen omdat achterstallig onderhoud is ingelopen omdat in 2020 een deel van het jaar er geen toegang was tot de locaties. De wereldwijde toename van energieprijzen vanaf het laatste kwartaal 2021 is zichtbaar in de toegenomen kosten. Vanaf halverwege 2021 is locatie Mariënborg in gebruik genomen met als gevolg hogere huurkosten. Daarnaast wordt vanaf eind 2021 de locatie Blom volledig gehuurd.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	<u>-685.268</u>	<u>-723.917</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-685.268</u></u>	<u><u>-723.917</u></u>

Toelichting:

Door aflossingen zijn de rentelasten gedaald.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

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

WNT VERANTWOORDING 2021 Stichting Beweging 3.0

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Beweging 3.0 van toepassing zijnde regelgeving, Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector en de van toepassing zijnde sectorale regeling zorg- en welzijnssector.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Stichting Beweging 3.0 is € 193.000 (2020: € 185.000). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. De totaalscore voor Stichting Beweging 3.0 komt volgens de 'Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp', uit op 11 punten en daarmee op klasse IV.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x €1	Dhr. drs. M.M. van Akkeren RC	Mevr. E.J.C. Bongers MBA
Bestuurder (RvB)	Bestuurder (RvB)	Bestuurder (RvB)
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	180.219	180.236
Beloningen betaalbaar op termijn	12.781	12.763
Subtotaal	193.000	192.999
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000	193.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	193.000	192.999
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2020		
Bedragen x € 1		
Bestuurder (RvB)	Bestuurder (RvB)	Bestuurder (RvB)
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/12 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	173.216	14.429
Beloningen betaalbaar op termijn	11.783	983
Subtotaal	184.999	15.412
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000	15.669
Totale bezoldiging	184.999	15.412

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

1c. Toezichthoudende toefunctionarissen

Bedragen x € 1	Dhr. drs. A Koster	Mevr. ir. A. Aachiche	Dhr. J. van Rooijen MBA
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 22.680	€ 15.120	€ 15.120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.950	€ 19.300	€ 19.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2020			
Functiegegevens	Voorzitter RvT		Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 22.200	€ 14.800	€ 14.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.750	€ 18.500	€ 18.500

Bedragen x € 1	Mevr. mr. drs. M.B. van Steenis	Mevr. drs. I. van Veen MHA
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	€ 15.120	€ 15.120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.300	€ 19.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Gegevens 2020		
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	€ 14.800	€ 14.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.500	€ 18.500

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

In 2020 startte mevrouw Bongers als bestuurder bij Beweging 3.0. Na een plezierige beginperiode is gebleken dat er een verschil van inzicht is ontstaan over de besturing van Beweging 3.0 en in goed overleg is besloten de samenwerking te beëindigen. De arbeidsovereenkomst eindigt op initiatief van de werkgever op 1 mei 2022. Over 2021 is mevrouw Bongers toefunctionaris, waarbij haar WNT-bezoldiging in tabel 1a. verantwoord is.

Naast de hierboven vermelde toefunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

23. Honoraria accountant

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
	KPMG	KPMG
Controle van de jaarrekening	168.172	180.609
Overige controlewerkzaamheden	90.827	54.895
Covid19 impact analyse	18.755	43.521
Niet-controlediensten	15.193	50.050
Totaal honoraria accountant	<u>292.947</u>	<u>329.075</u>

Toelichting:

Bovenstaande honoraria zijn gebaseerd op de in de resultatenrekening verantwoorde kosten.

24. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. De grondslagen zijn toegelicht onder 5.1.4.

Er hebben zich in 2021 geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 22.

25. Gebeurtenissen na balansdatum

In juni 2022 heeft Beweging 3.0 het roll-overkrediet bij ABN-AMRO omgezet naar een lening van € 10 miljoen met een looptijd van 10 jaar en een rentevaste periode van 5 jaar.

Verder hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van mogelijk materieel belang zijn voor deze jaarrekening.

Stichting Beweging 3.0

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	440.093	581.108
Materiële vaste activa	2	72.092.369	67.499.626
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		72.532.462	68.080.734
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	4	345.214	104.049
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	5.747.093	6.058.591
Debiteuren en overige vorderingen	6	7.153.351	5.576.557
Liquide middelen	7	13.132.798	14.201.720
Totaal vlottende activa		26.378.456	25.940.917
Totaal activa		<u>98.910.918</u>	<u>94.021.651</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	326.220	326.220
Wettelijke reserve		440.093	581.108
Bestemmingsfondsen		31.120.162	27.820.165
Algemene en overige reserves		14.496.628	14.355.614
Totaal eigen vermogen		46.383.104	43.083.107
Voorzieningen	9	2.231.818	1.566.837
Langlopende schulden	10	12.438.080	15.137.574
Kortlopende schulden	11	37.857.915	34.234.134
Totaal passiva		<u>98.910.918</u>	<u>94.021.652</u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	144.008.301	138.511.576
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	12	3.570.383	6.548.656
Overige bedrijfsopbrengsten	13	3.851.068	4.252.081
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>151.429.752</u>	<u>149.312.313</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	111.191.125	109.854.151
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	15	6.290.760	6.936.731
Overige bedrijfskosten	16	29.962.800	29.979.767
Som der bedrijfslasten		<u>147.444.685</u>	<u>146.770.648</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.985.067	2.541.665
Financiële baten en lasten	17	-685.069	-723.917
Resultaat deelnemingen	18	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.299.998</u></u>	<u><u>1.817.748</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Wettelijke reserve		0	-106.508
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		3.299.998	1.924.256
		<u><u>3.299.998</u></u>	<u><u>1.817.748</u></u>

5.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.12.1 Algemeen

Waarderingsgrondslagen

In de enkelvoudige jaarrekening worden financiële instrumenten gepresenteerd op basis van hun juridische vorm. De waarderingsgrondslagen zijn overeenkomstig de grondslagen zoals toegepast bij de geconsolideerde jaarrekening aangevuld met de hieronder vermelde waarderingsgrondslagen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten die per balansdatum de juridische vorm van eigen vermogen hebben, worden in de enkelvoudige jaarrekening verantwoord in het eigen vermogen.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die volgens de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelneming verwerkt. Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottend activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelneming heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Resultaat deelneming

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de stichting in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de stichting en haar deelneming heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Vergelijkende cijfers

In de vergelijkende cijfers hebben zich geen wijzigingen voorgedaan.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van ontwikkeling	440.093	581.108
Totaal immateriële vaste activa	<u>440.093</u>	<u>581.108</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	581.108	488.077
Bij: investeringen	0	199.540
Af: afschrijvingen	-141.015	-106.509
Boekwaarde per 31 december	<u>440.093</u>	<u>581.108</u>

Toelichting:

Een specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa is opgenomen in 5.1.14. Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	50.116.280	49.934.677
Machines en installaties	12.395.700	11.260.295
Andere vaste bedrijfsmiddelen	9.039.163	4.574.669
Materiële vaste activa in uitvoering	<u>541.226</u>	<u>1.729.985</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>72.092.369</u>	<u>67.499.626</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	67.499.626	69.688.207
Bij: investeringen	10.742.488	4.641.643
Af: afschrijvingen	-6.149.745	-6.830.224
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>72.092.369</u>	<u>67.499.626</u>

Toelichting:

Een specificatie van mutaties per categorie materiële vaste activa is opgenomen in 5.1.7. Mutatieoverzicht materiële vaste activa. De vaste activa in uitvoering hebben hoofdzakelijk betrekking op investeringen voor het nieuwe servicekantoor (verbouwing en inrichting) en de verbouwing locatie Nijenstede.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Deelnemingen	0	0
Totaal Financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Liquidatie deelneming	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's	843.513	682.349
Af: ontvangen voorschotten	-498.299	-578.299
Totaal onderhanden werk	<u>345.214</u>	<u>104.049</u>

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ/WLZ

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	6.058.591	0	6.058.591
Financieringsverschil boekjaar			5.747.093	5.747.093
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-6.058.591	0	-6.058.591
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-6.058.591</u>	<u>5.747.093</u>	<u>-311.498</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.747.093</u>	<u>5.747.093</u>

Stadium van vaststelling, per erkenning:

c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5.747.093	6.058.591
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>5.747.093</u>	<u>6.058.591</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	120.750.056	115.254.826
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	115.002.963	109.196.235
Totaal financieringsverschil	<u>5.747.093</u>	<u>6.058.591</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

6. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.099.790	2.525.707
Overige vorderingen	840.560	931.974
Vooruitbetaalde bedragen	459.168	747.424
Nog te ontvangen bedragen	3.753.833	1.371.452
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>7.153.351</u>	<u>5.576.557</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 50.000 (2020: € 100.000).
 Vorderingen hebben een looptijd van korter dan een jaar, de reële waarde ligt in lijn met de boekwaarde. De toename van de Nog te ontvangen bedragen wordt voor € 1,6 miljoen veroorzaakt door uitstaande vorderingen bij zorgverzekeraars. Dit zijn grotendeels vorderingen uit hoofde van nog te ontvangen compensatiegelden.

7 *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	13.132.798	14.201.720
Totaal liquide middelen	<u>13.132.798</u>	<u>14.201.720</u>

Toelichting:

Bij ABN-AMRO wordt beschikt over een rekening-courant krediet ter financiering van het werkkapitaal met een kredietlimiet van € 6 miljoen.

Hypotheekrechten:

Een bankhypotheek, eerste/tweede in rang, van EUR 65,3 miljoen plus 40% voor rente en kosten.

Pandrecht en andere zekerheden:

- pandrecht op goederen zoals omschreven in artikel 24 van de Algemene Bankvoorwaarden van ABN-AMRO;
- pandrecht op vorderingen door regres en subrogatie als gevolg van de hoofdelijke verbondenheid zoals omschreven in '14.3. van de Algemene Bankvoorwaarden van ABN-AMRO;
- pandrecht op vorderingen van stichting Beweging 3.0 op een bankrekening bij ABN-AMRO. Deze zekerheid geldt ook voor WfZ en
- Borgstelling van EUR 26 miljoen plus rente en kosten van Stichting Beweging 3.0, gevestigd te Amersfoort;
- Borgstelling van WfZ voor de bestaande 30-jarige lening;
- Overeenkomst gedeelde zekerheden op WfZ-activa tussen WfZ, ING, VWS en ABN-AMRO bank.

Ultimo 2021 is het totale bedrag aan afgegeven garanties als volgt:

Naam Bank	Bedrag
ABN AMRO Bank	476.515
ING Bank	147.753

In de liquide middelen staat ultimo 2021 € 0 (2020 € 1,1 miljoen) in depot. Dit depot mocht na goedkeuring door financiers worden aangewend voor verbouwingsprojecten die in het kader van uitvoering van het strategisch huisvestingsplan plaatsvinden.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	326.220	326.220
Wettelijke reserve	440.093	581.108
Bestemmingsfondsen	31.120.162	27.820.165
Algemene en overige reserves	14.496.628	14.355.614
Totaal eigen vermogen	46.383.104	43.083.107

<i>Het verloop is als volgt:</i>	Saldo per 31-dec-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Totaal kapitaal	326.220	0	0	326.220
Totaal wettelijke reserve	581.108	0	-141.015	440.093
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	27.820.165	3.299.998	0	31.120.162
Bestemmingsfonds voor ouderensteunpunt	0	0	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	27.820.165	3.299.998	0	31.120.162
Totaal algemene en overige reserves	14.355.614	0	141.015	14.496.628
Totaal eigen vermogen	43.083.107	3.299.998	0	46.383.104

<i>Het verloop van voorgaand jaar is als volgt:</i>	Saldo per 31-dec-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Totaal kapitaal	326.220	0	0	326.220
Totaal wettelijke reserve	488.077	-106.508	199.539	581.108
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	25.895.909	1.924.256	0	27.820.165
Bestemmingsfonds voor ouderensteunpunt	104.460	0	-104.460	0
Totaal bestemmingsfondsen	26.000.369	1.924.256	-104.460	27.820.165
Totaal algemene en overige reserves	14.450.693	0	-95.079	14.355.614
Totaal eigen vermogen	41.265.359	1.817.748	0	43.083.107

Toelichting:

Bestemmingsfondsen

In artikel 4 van de beleidsregel Bekostigingscyclus Wlz 2021 - BR/REG-21108a staat opgenomen dat de 'reserve aanvaardbare kosten' door de zorgaanbieder worden aangewend voor de exploitatie van Zvw-, Wmo-zorg. De Reserve aanvaardbare kosten (RAK) is gedefinieerd als 'Balanspost die alleen kan wijzigen door toevoeging of onttrekking van het verschil tussen de exploitatiekosten en de aanvaardbare kosten van de Wlz-zorg van dat jaar of door onttrekkingen die worden gedaan ten behoeve van de exploitatie van Zvw, Wmo en/of Jeugdwet zorg.' Deze gelden moeten derhalve beschikbaar blijven voor dergelijke activiteiten en zijn daarom aangemerkt als bestemmingsfonds aanvaardbare kosten.

Het verschil in totaal eigen vermogen enkelvoudig en geconsolideerd bedraagt € 1.303.669 en betreft het bestemmingsfonds Stichting Welzin. In het jaar is dit fonds toegenomen met € 50.887 zijnde het resultaat van Stichting Welzin.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
Voorziening 45 jaar in dienst	0	941.538	12.763	0	928.775
Voorziening uitgestelde loonverplichtingen	1.053.427	111.745	111.745	41.944	1.011.483
Voorziening langdurig zieken	513.410	204.072	333.754	163.649	220.079
Voorziening ERD WGA	0	71.481			71.481
Totaal voorzieningen	<u>1.566.837</u>	<u>1.328.836</u>	<u>458.262</u>	<u>205.593</u>	<u>2.231.818</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	563.173
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.668.645
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	549.135

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening 45 jaar in dienst betreft een nieuwe voorziening voortkomend uit de CAO VVT. Medewerkers die langer dan 45 jaar werkzaam zijn geweest in een zwaar beroep in de VVT sector hebben onder voorwaarden recht op vervroegde uitdiensttreding. Voor medewerkers die op basis van hun dienstverband en hun functie in aanmerking komen voor deze regeling is een inschatting gemaakt in hoeverre zij zullen gaan deelnemen. De voorziening omvat de contante waarde van de toekomstige verplichtingen.

De voorziening ERD WGA wordt gevormd omdat Beweging 3.0 vanaf 1 januari 2021 eigen risicodragers voor de WGA is geworden. De voorziening omvat de betalingsverplichting voor medewerkers die in de WGA terecht komen is gevormd op basis van actuariële grondslagen.

De voorziening uitgestelde loonverplichting omvat de contante waarde van toekomstige betalingsverplichtingen a.g.v. jubilea van personeel o.b.v. CAO verplichtingen. De hierbij gehanteerde parameters zijn: disconteringsvoet van 2%, salarisstijging van 3% en vertrekans van 90% voor categorie 20-40 jarigen en 10-15% voor overige categorieën.

De voorziening langdurig zieken dient ter dekking van ingeschatte toekomstig personele lasten samenhangend met langdurig zieken ultimo boekjaar.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	12.438.080	15.137.574
Totaal langlopende schulden	<u>12.438.080</u>	<u>15.137.574</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Stand schulden aan kredietinstellingen per 1 januari	18.117.357	20.710.672
Bij: nieuwe leningen	3.600.000	0
Af: aflossingen	2.979.783	2.593.315
Stand schulden aan kredietinstellingen per 31 december	<u>18.737.574</u>	<u>18.117.357</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	6.299.494	2.979.783
Bij: Saldo overige langlopende schulden	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>12.438.080</u>	<u>15.137.574</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	6.299.494	2.979.783
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	12.438.080	15.137.574
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.456.000	2.442.057

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar overzicht 5.1.16 langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	3.966.775	4.874.890
Crediteuren	7.221.904	5.750.862
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	6.299.494	2.979.783
Belastingen en sociale premies	2.840.342	3.808.789
Schulden terzake pensioenen	392.097	248.890
Nog te betalen salarissen	1.454.613	1.588.275
Vakantiegeld	3.008.725	2.915.334
Vakantiedagen	5.569.688	5.212.731
Overige schulden	119.314	312.759
Af te dragen BTW	223.073	239.639
Nog te betalen bedragen	2.060.566	2.066.044
Nog te betalen rente	72.873	91.028
Vooruitontvangen bedragen	940.079	107.000
Rekening Courant groepsmaatschappijen	3.688.373	4.038.108
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>37.857.915</u>	<u>34.234.134</u>

Toelichting:

Overige kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan een jaar.

Schulden aan kredietinstellingen betreffen bankrekeningen met negatieve saldi per jaareinde. Deze post dient in samenhang te worden beschouwd met de liquide middelen. De aflossingsverplichting is toegenomen doordat hierin een verplichting zit voor de rollover faciliteit van € 3,6 miljoen welke in 2022 afgelost moet worden.

De afname van belastingen en premies sociale lasten is een gevolg van de lagere zorgbonus dan in 2020.

De toename van de reservingen vakantiegeld en vakantiedagen hangen samen met de toename van het aantal medewerkers en doordat als gevolg van COVID-19 personeel verlofdagen heeft opgebouwd. De toename van de Nog te betalen bedragen is vooral veroorzaakt door de reserveringen voor COVID-19 compensaties en doordat de WLZ productie hoger is dan de beschikkingsafpraak.

Vanuit het kwaliteitsbudget zijn voor € 0,8 miljoen aan ontvangen gelden als investering onder de vaste activa opgenomen. Onder de vooruitontvangen baten is voor deze € 0,8 miljoen aan ontvangen gelden een reservering opgenomen, deze post valt komende jaren vrij gelijk met de afschrijving waar de investeringen betrekking op hebben.

5.1.14 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA (enkelvoudig)

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari					
- aanschafwaarde	0	705.074	0	0	705.074
- cumulatieve afschrijvingen	0	123.966	0	0	123.966
Boekwaarde per 1 januari	<u>0</u>	<u>581.108</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>581.108</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	141.015	0	0	141.015
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-141.015</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-141.015</u>
Stand per 31 december					
- aanschafwaarde		705.074			705.074
- cumulatieve afschrijvingen		264.981			264.981
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>440.093</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>440.093</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	-	20%	-	-	

Toelichting:

De immateriele vaste activa zijn kosten die Beweging 3.0 maakt voor implementatie van softwaresystemen.

5.1.15 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA (enkelvoudig)

	Bedrijfsgebouwen en	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari					
- aanschafwaarde	84.817.143 *	19.151.144 *	8.689.338 *	1.729.985	114.387.610
- cumulatieve afschrijvingen	35.166.695 *	7.890.852 *	3.830.437 *	0	46.887.984
Boekwaarde per 1 januari	<u>49.650.448 *</u>	<u>11.260.292 *</u>	<u>4.858.901 *</u>	<u>1.729.985</u>	<u>67.499.626</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	3.993.009	2.420.254	5.517.984	541.226	12.472.473
- herrubricering in gebruik genomen activa		0	0	-1.729.985	-1.729.985
- afschrijvingen	3.527.177	1.284.846	1.337.722	0	6.149.745
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					0
aanschafwaarde	4.392.087	708.150	1.507.797	0	6.608.034
cumulatieve afschrijvingen	4.392.087	708.150	1.507.797	0	6.608.034
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>465.832</u>	<u>1.135.408</u>	<u>4.180.262</u>	<u>-1.188.759</u>	<u>4.592.743</u>
Stand per 31 december					
- aanschafwaarde	84.418.065	20.863.248	12.699.525	541.226	118.522.064
- cumulatieve afschrijvingen	34.301.785	8.467.548	3.660.362	0	46.429.695
Boekwaarde per 31 december	<u>50.116.280</u>	<u>12.395.700</u>	<u>9.039.163</u>	<u>541.226</u>	<u>72.092.369</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	3,33%-20%	10%-20%	0%	

Toelichting:

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Aanpassingen van deze cijfers zijn zichtbaar gemaakt met een *.

5.1.16 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021 (ENKELVOUDIG)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente**	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
											1,000			
ABN-AMRO (v/h Fortis)	15-02-14	1.134.451	8	Geldlening	4,22%	494.160	0	22.689	471.471	0	1	Lineair	471.471	Borgstelling Wfz
ABN-AMRO (v/h Fortis)	15-11-13	10.000.000	10	Hypotheek*	4,15%	7.500.000		400.000	7.100.000	0	2	Lineair	400.000	Hypotheekrecht / pandrecht
ABN-AMRO (v/h Fortis)	01-01-15	7.500.000	10	Hypotheek	2,80%	320.100		320.100	0	0	0	Lineair	0	Hypotheekrecht / pandrecht
BNG	01-06-04	11.200.000	18	Geldlening	2,82%	1.120.000		560.000	560.000	0	1	Lineair	560.000	Borgstelling Wfz
Waterschap 80130	31-12-15	9.100.000	25	Geldlening	3,75%	3.640.000		364.000	3.276.000	1.456.000	19	Lineair	364.000	Borgstelling Wfz
BNG 80200	02-08-82	3.689.557	29	Geldlening	2,12%	381.679		127.225	254.454	0	2	Lineair	127.226	Gemeentegarantie
BNG 80210	17-10-85	3.677.123	29	Geldlening	2,22%	380.389		126.797	253.592	0	2	Lineair	126.797	Gemeentegarantie
ING 65.78.29.838	31-12-10	13.000.000	20	Hypotheek*	3,20%	3.872.057		650.000	3.222.057	0	5	Lineair	650.000	Hypotheekrecht / pandrecht
ASN (v/h SNS)	01-01-04	2.635.896	8	Hypotheek	1,95%	408.972		408.972	0	0	0	Lineair	0	Hypotheekrecht / pandrecht
ABN/AMRO roll over	01-04-21	10.000.000	1	Geldlening *	0,70%	0	3.600.000	0	3.600.000	0	1	Lineair	3.600.000	Geen
Totaal		71.937.027				18.117.357	0	2.979.783	18.737.574	1.456.000	0	Lineair	6.299.494	

ad * Voor deze leningen zijn met deze financiers bankconvenanten afgesloten. Er zijn eisen gesteld met betrekking tot balanssolvabiliteit, DSCR en het op tijd publiceren van de jaarrekening. Aan deze banken is gedurende het jaar voldaan.

ad ** Dit zijn vaste rentepercentages

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties Zvw-zorg	23.256.865	22.153.009
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties WLZ	119.850.539	115.431.860
Opbrengsten WMO, zorgprestaties uit hoofde van contract met gemeente	425.325	539.362
Overige zorgprestaties	475.574	387.345
Totaal	<u>144.008.301</u>	<u>138.511.576</u>

Toelichting:

De toename van de opbrengsten bedraagt € 5,5 miljoen. Hiervan is € 2,0 miljoen een gevolg van de in 2021 ten opzichte van 2020 extra toegekende Kwaliteitsgelden (onderdeel van de WLZ-zorg). Daarnaast is in de opbrengsten € 7,9 miljoen verantwoord voor opbrengsten voortkomend uit de compensatieregelingen voor gedeelde inkomsten en meerkosten als gevolg van Covid. Het restant van de stijging is een gevolg van de indexatie van tarieven en mutaties in zorgzwaarte en toename van het aantal bedden.

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies Wlz / Zvw zorg	0	755.777
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	2.512.301	5.566.097
Overige rijkssubsidies	454.583	181.166
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	603.499	45.617
	<u>3.570.383</u>	<u>6.548.656</u>

Toelichting:

De totale afname van subsidies wordt vooral veroorzaakt door de lagere Zorgbonus.

- De afname van Subsidies Wlz/ Zvw zorg komt omdat in 2021 een overheveling vanuit de WLZ naar Zvw heeft plaatsgevonden; namelijk de 'subsidieregeling extramurale behandeling' is overgegaan naar Zvw GZSP (Geneeskundige Zorg voor Specifieke Patiëntgroepen).
- In de Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS is in 2021 € 1,6 miljoen (2020 € 4,9 miljoen) opgenomen voor ontvangen subsidie ten behoeve van de uitgekeerde Zorgbonussen aan medewerkers en uitzendkrachten.
- De toename Overige subsidies komt vooral doordat m.i.v. deze jaarrekening alle HR subsidies berekend worden over het kalenderjaar in plaats van het schooljaar. Daardoor is een vordering ontstaan over het 2e halfjaar welke vorig jaar nog niet bestond.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening	24.642	23.880
Overige opbrengsten	3.826.426	4.228.201
Totaal	<u>3.851.068</u>	<u>4.252.081</u>

Toelichting:

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan vooral uit restauratieve opbrengsten, abonnementsgelden en overige opbrengsten voor diensten aan bewoners. De daling van € 0,4 miljoen wordt met name veroorzaakt doordat in 2020 een ontvangen vergoeding van € 0,3 miljoen voor een project rondom digivaardigheid onder de Overige opbrengsten was verantwoord.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	73.514.569	69.960.519
Sociale lasten	10.861.118	11.815.622
Pensioenpremies	6.282.326	5.378.350
Overige personeelskosten	4.304.820	7.536.206
Subtotaal	94.962.833	94.690.696
Personeel niet in loondienst	15.480.548	14.716.661
Dotaties en vrijval voorzieningen	747.744	446.794
Totaal personeelskosten	111.191.125	109.854.151
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte's):	1.614	1.586

Toelichting:

Alle medewerkers zijn werkzaam in Nederland.
 De toename van de personeelskosten bedraagt € 1,3 miljoen. Dit bestaat hoofdzakelijk uit de volgende posten:
 - toename van het aantal personeelsleden heeft tot een toename van de kosten van € 1,5 miljoen geleid;
 - toename van inzet van personeel niet in loondienst van € 0,7 miljoen;
 - daling uitgekeerde zorgbonus van € 3,3 miljoen (2021: € 1,6 miljoen en 2020: € 4,9 miljoen);
 - vanaf 1 juli 2021 is een cao verhoging van 3,0% van kracht, dit heeft een kostenverhogend effect.
 Vanuit extra Kwaliteitsgelden is bijna € 2 miljoen ontvangen voor inzet extra personeel (zie onderdeel 13). De daling sociale lasten is een gevolg van de verlaging van de WW premie.
 - De toename van de last voor voorzieningen is vooral een gevolg van de nieuwe voorziening, zie 5.1.5 voorzieningen voor een nadere toelichting.

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa en immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	141.015	106.510
- materiële vaste activa	6.149.745	6.830.221
Totaal afschrijvingen	6.290.760	6.936.731

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.650.863	8.619.378
Algemene kosten	8.058.412	8.684.786
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.088.145	5.219.847
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	2.717.217	2.237.090
- Energie gas	906.922	711.145
- Energie stroom	475.515	599.399
- Energie transport en overig	238.375	458.158
	4.338.030	4.005.791
Huur en leasing	3.827.350	3.449.965
Overige lasten	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	29.962.800	29.979.767

Toelichting:

De algemene kosten zijn afgenomen vooral doordat in 2020 veel kosten zijn gemaakt die verband houden met COVID-19, zoals persoonsbeschermende middelen. Dat heeft in 2021 ook plaatsgevonden maar in mindere mate. De onderhoud- en energiekosten zijn gestegen, vooral onderhoud is toegenomen omdat achterstallig onderhoud is ingelopen omdat in 2020 een deel van het jaar geen toegang was tot de locaties. De wereldwijde toename van energieprijzen vanaf het laatste kwartaal 2021 is zichtbaar in de toegenomen kosten. Vanaf halverwege 2021 is locatie Marienburg in gebruik genomen met als gevolg hogere huurkosten. Daarnaast wordt vanaf eind 2021 de locatie Blom volledig gehuurd.

17. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	-685.069	-723.917
Totaal financiële baten en lasten	-685.069	-723.917

5.1.18 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van de Stichting Beweging 3.0 heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in haar vergadering van 20 mei 2022 te Amersfoort.

De Raad van Toezicht van de Stichting Beweging 3.0 heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd op 20 mei 2022 te Amersfoort.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

In paragraaf 5.1.9 onder noot 25 is een toelichting gegeven op de gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

dhr. drs. M.M. van Akkeren RC
Raad van Bestuur

.....

W.G.

dhr. drs. S.H.B. Han
Raad van Bestuur

.....

W.G.

dhr. drs. A. Koster
Voorzitter Raad van Toezicht

.....

W.G.

dhr. J.F.M. van Rooijen MBA
Lid Raad van Toezicht

.....

W.G.

mw. drs. I. van Veen MHA
Lid Raad van Toezicht

.....

W.G.

dhr. R. Dirkse
Lid Raad van Toezicht

.....

W.G.

mw. Ir. A. Aachiche
Lid Raad van Toezicht

.....

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling m.b.t. de resultaatbestemming opgenomen. Het resultaat wordt overeenkomstig het doel van de stichting besteed.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Beweging 3.0 heeft de volgende nevenvestigingen:

- Woonzorgcentrum Mariënborg
- Woonzorgcentrum Nijenstede
- Woonzorgcentrum 't Hamersveld
- Woonzorgcentrum Sint Joseph
- Psychogeriatrisch zorgcentrum Lisidunahof
- Woonzorgcentrum De Pol
- Woonzorgcentrum St. Jozef
- Verpleeghuis De Lichtenberg
- Huize Sint Jozef
- Woonzorgcentrum Mgr. Blom
- Woonzorgcentrum De Lichtenberg
- Elisabeth Verpleeg- en Gasthuis
- Zorgerf Buiten-Land - Putten

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van Stichting Beweging 3.0

Verklaring over de in het jaardocument opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Beweging 3.0 (of hierna 'de stichting') te Amersfoort (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de betreffende jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Beweging 3.0 per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
- 2 de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2021; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige 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) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Beweging 3.0 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 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o 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.

Verklaring over de in het jaardocument opgenomen andere informatie

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

- het voorwoord;
- de overige gegevens;
- de bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021;
- de bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020;
- de bijlage resultaatopstelling Zvw voor toepassing compensatieregeling Sars-COV-19 Wijkverpleging en aanvulling GRZ en ELV; en
- bijlagen inzake Stichting Welzin.

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 de RvW en het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 versie 1 d.d. 29 maart 2022 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW, de Nederlandse Standaard 720 en het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 versie 1 d.d. 29 maart 2022. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de RvW en het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 versie 1 d.d. 29 maart 2022.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de Raad van Bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de Raad van Bestuur 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 Raad van Bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de Raad van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de Raad van Bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen, of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De Raad van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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 de 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 2021, 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 stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de Raad van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door de Raad van Bestuur 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 stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat 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 de stichting 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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen of de activiteiten. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen of de activiteiten geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht 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.

Alkmaar, 23 juni 2022

KPMG Accountants N.V.

M.J. Kuikman-Wakker RA

5.3 Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19

5.3.1 Verantwoording periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	<u>Werknemers</u>		<u>Derden</u>		<u>Totaal</u>	
	Aantal	€	Aantal	€	Aantal	€
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	2.708	€ 4.874.400	297	€ 519.750	3.005	€ 5.394.150
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	2.599	€ 2.599.000			2.599	€ 2.599.000
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			156	€ 156.000	156	€ 156.000
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 2.069.075				€ 2.069.075
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)			€ 117.000		€ 117.000	
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 2.069.075		€ 117.000		€ 2.186.075
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 206.325		€ 246.750		€ 453.075
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)			Ja			
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

5.3.2 Verantwoording periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

	<u>Werknemers</u>		<u>Derden</u>		<u>Totaal</u>	
	Aantal	€	Aantal	€	Aantal	€
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	2.500	€ 1.731.200	250	€ 168.310	2.750	€ 1.899.510
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	2.310	€ 888.680			2.310	€ 888.680
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			142	€ 54.629	142	€ 54.629
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 660.314				€ 660.314
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)			€ 42.126		€ 42.126	
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 660.314		€ 42.126		€ 702.440
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 182.206		€ 71.555		€ 253.762
Verklaringen:						
Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)			Ja			
Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

5.4 Resultaatopstelling Zwv voor toepassing compensatieregeling Sars-COV-19 Wijkverpleging en aanvulling GRZ en ELV

Zorgaanbieder	
Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Beweging 3.0
Plaatsnaam	Amersfoort
KvK-nummer	32134360

Considerans

Deze bijlage bij de jaarrekening is uitsluitend van toepassing voor zorgaanbieders met een Zwv omzet boven de €10 mln die verlies hebben op de Zwv en gebruik willen maken van de compensatieregeling 2021 Zwv wijkverpleging en/of de Zwv aanvullende continuïteitsbijdrage GRZ en ELV. Deze bijlage bij de jaarrekening is specifiek ontwikkeld om zorgaanbieders te ondersteunen bij het afleggen van verantwoording aan de zorgverzekeraars inzake het vaststellen van specifiek het Zwv resultaat als ingangscriterium voor compensatie en ten behoeve van de berekening van de omvang van de benodigde compensatie voor 2021 voor de wijkverpleging en/of de aanvullende continuïteitsbijdrage voor de GRZ en ELV (tot neutraal Zwv resultaat).

Bepaling aandeel Zwv in totale omzet

Som der bedrijfsopbrengsten	€ 165.535.580
Opbrengsten zorgverzekeringswet	€ 23.257.347
Aandeel omzet Zwv	14,05%

Bepaling resultaat excl. boekwinst verkoop vastgoed 2021

	Totaal	Sluit aan op interne financiële voortgangsrapportage:	Toelichting bestuur
Resultaat boekjaar 2021	€ 3.350.885		
AF: Nagekomen coronacompensatie 2020	€ 708.913		
Resultaat excl. coronacompensatie 2020	€ 2.641.972		Dit o.b.v. compensatieregeling wijkverpleging, zoals opgenomen in COVID-19 financiële regelingen 2021, pagina 12, par. 3.3.b.
Verwachte toekenning verliescompensatie Zwv wijkverpleging	€ 250.000		
Verwachte toekenning CB-regeling Zwv ELV / GRZ 83%	€ 933.711		
Verwachte toekenning CB-regeling Zwv ELV / GRZ aanvulling tot max. 88%			
Resultaat excl. coronacompensatie 2020 exclusief compensatieregelingen Zwv	€ 1.458.261		

Bepaling resultaat Zwv excl. coronacompensatie 2020

	Totaal	Zwv	Overig	Check	Toelichting bestuur
Bedrijfsopbrengsten	€ 165.535.580	€ 23.257.347	€ 142.278.233		
Personeelskosten	€ 116.793.970	€ 16.409.269	€ 100.384.701	Akkoord	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	€ 6.290.760	€ 883.836	€ 5.406.923	Akkoord	
Overige bedrijfskosten	€ 38.414.697	€ 5.397.172	€ 33.017.526	Akkoord	
Financiële baten en lasten	€ 685.288	€ 96.278	€ 588.990	Akkoord	
Gesegmenteerd resultaat 2021	€ 3.350.885	€ 470.791	€ 2.880.094		
Resultaat boekjaar 2021	€ 3.350.885				
Controle resultaat 2021	€ 0				
	Totaal	Zwv	Overig	Check	Toelichting bestuur
Gesegmenteerd resultaat 2021	€ 3.350.885	€ 470.791	€ 2.880.094		
AF: Nagekomen coronacompensatie 2020	€ 708.913	€ 708.913		Akkoord	
Resultaat excl. coronacompensatie 2020	€ 2.641.972	€ -238.122	€ 2.880.094		
Verwachte toekenning verliescompensatie Zwv wijkverpleging		€ 250.000			
Verwachte toekenning CB-regeling Zwv ELV / GRZ 83%		€ 933.711			
Verwachte toekenning CB-regeling Zwv ELV / GRZ aanvulling tot max. 88%					
Resultaat Zwv excl. coronacompensatie 2020 exclusief compensatieregelingen Zwv		€ -1.421.833			
Resultaat excl. coronacompensatie 2020 exclusief compensatieregelingen Zwv	€ 1.458.261				

Ondertekening en waarmaking

Deze bijlage "Resultaatopstelling Zwv voor toepassing compensatieregeling Sars-COV-19 Wijkverpleging en aanvulling GRZ en ELV" bij de jaarrekening 2021 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Amersfoort, 22 juni 2022

dhr. drs. M.M. van Akkeren RC
W.G.

dhr. drs. S.H.B. Han
W.G.

INHOUDSOPGAVE

pagina

5.5 Jaarrekening 2021 Stichting Welzin

5.5.1	Financiële jaarrekening 2021	61
5.5.2	Nog te vorderen en te betalen gemeentelijke subsidies 2021	62
5.5.3	Specificatie subsidies 2021	65
5.5.4	Specificatie afrekening subsidie per gemeente 2021	66
5.5.5	Specificatie projectsubsidies 2021	67

5.5 Stichting Welzin

5.5 STICHTING WELZIN

5.5.1 FINANCIËLE JAARREKENING 2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Vlottende activa		
Debiteuren en overige vorderingen	3.933.419	4.214.206
Liquide middelen	206.392	140.264
Totaal vlottende activa	<u>4.139.811</u>	<u>4.354.470</u>
Totaal activa	<u><u>4.139.811</u></u>	<u><u>4.354.470</u></u>

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen *)	1.303.670	1.252.783
Totaal eigen vermogen	<u>1.303.670</u>	<u>1.252.783</u>
Voorzieningen	44.714	57.915
Kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	2.791.427	3.043.772
Totaal passiva	<u><u>4.139.811</u></u>	<u><u>4.354.470</u></u>

RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.283.175	1.376.398
Subsidies	12.354.113	10.918.932
Overige bedrijfsopbrengsten	468.540	259.543
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>14.105.827</u>	<u>12.554.874</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	6.337.388	5.420.333
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	0	495.346
Overige bedrijfskosten	7.717.354	6.547.887
Som der bedrijfslasten	<u>14.054.742</u>	<u>12.463.566</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	51.085	91.307
Financiële baten en lasten	-198	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>50.887</u></u>	<u><u>91.307</u></u>

*) Zie toelichting onder 5.1.5 ref.7 Bestemmingsfonds Stichting Welzin

5.5 STICHTING WELZIN

5.5.2 Nog te vorderen en te betalen gemeentelijke subsidies

	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017	jaar 2018	jaar 2019	jaar 2020	jaar 2021	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€	€	€
Gemeente Amersfoort								
Subsidieberekening	7.034.112	6.719.649	8.284.647	8.536.913	8.257.161	9.673.207		48.505.689
Ontvangen voorschotten	-7.026.991	-6.886.535	-8.275.316	-8.479.442	-9.564.699	-9.702.683		-49.935.666
Saldo per 1 januari	7.121	-166.886	9.331	57.471	-1.307.538	-29.476		-1.429.977
Mutaties lopend jaar								
Subsidie berekening lopend jaar - structureel	0	0	0	0	0	0	9.702.986	9.702.986
Subsidie berekening lopend jaar - projecten	0	0	0	0	0	0	1.441.422	1.441.422
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0	0	169.340	169.340
Bij/af: betalingen/ontvangsten -structureel	0	0	0	0	0	0	-9.639.300	-9.639.300
Bij/af: betalingen/ontvangsten - projecten	0	0	0	0	0	0	-1.321.890	-1.321.890
Saldo per 31 december	7.121	-166.886	9.331	57.471	-1.307.538	-29.476	352.558	-1.077.419
Gemeente Leusden								
Subsidieberekening	281.195	267.795	11.520	17.117	11.988	11.976		601.591
Ontvangen voorschotten	-281.195	-284.912	0	-11.520	-12.288	-11.976		-601.891
Saldo per 1 januari	0	-17.117	11.520	5.597	-300	0	0	-300
Mutaties lopend jaar								
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0	0	0		11.502	11.502
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0			0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0		-11.502	-11.502
Saldo per 31 december	0	-17.117	11.520	5.597	-300	0	0	-300
Gemeente Nijkerk (Hoevelaken)								
Subsidieberekening	151.396	177.072	107.439	107.383	71.203	52.833		667.326
Ontvangen voorschotten	-151.396	-171.311	-86.365	-124.730	-88.350	-63.972		-686.124
Saldo per 1 januari	0	5.761	21.074	-17.347	-17.147	-11.139	0	-18.798
Mutaties lopend jaar								
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0	0	0	0		0
Subsidie berekening lopend jaar - projecten	0	0	0	0	0	0	53.942	53.942
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0	0	18.798	18.798
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0	0	-53.942	-53.942
Saldo per 31 december	0	5.761	21.074	-17.347	-17.147	-11.139	18.798	0

5.5 STICHTING WELZIN

5.5.2 Nog te vorderen en te betalen gemeentelijke subsidies - vervolg -

	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017	jaar 2018	jaar 2019	jaar 2020	jaar 2021	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€	€	€
Gemeente Soest								
Subsidieberekening	950.504	933.584	783.374	783.374	803.464	830.825		5.085.125
Ontvangen voorschotten	-905.429	-842.846	-889.085	-824.531	-803.464	-829.660		-5.095.015
Saldo per 1 januari	45.075	90.738	-105.711	-41.157	0	1.165	0	-9.890
Mutaties lopend jaar								
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0	0	0	0		0
Subsidie berekening lopend jaar - projecten	0	0	0	0	0	0	896.000	896.000
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0	0		0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0	0	-896.000	-896.000
Saldo per 31 december	<u>45.075</u>	<u>90.738</u>	<u>-105.711</u>	<u>-41.157</u>	<u>0</u>	<u>1.165</u>	<u>0</u>	<u>-9.890</u>
Gemeente Eemnes								
Subsidieberekening	15.615	0	-1.046	0	0	0	0	14.569
Ontvangen voorschotten	-14.569	0	0	0	0	0	0	-14.569
Saldo per 1 januari	1.046	0	-1.046	0	0	0	0	0
Mutaties lopend jaar								
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0	0	0	0	0	0
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0	0	0	0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo per 31 december	<u>1.046</u>	<u>0</u>	<u>-1.046</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gemeente Baarn								
Subsidieberekening	317.610	316.038	229.699	236.177	242.519	244.081		1.586.124
Ontvangen voorschotten	-317.610	-316.038	-236.410	-230.924	-240.976	-244.591		-1.586.549
Saldo per 1 januari	0	0	-6.711	5.253	1.543	-510	0	-425
Mutaties lopend jaar								
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0	0	0	0	248.260	248.260
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0	0		0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0	0	-248.260	-248.260
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-6.711</u>	<u>5.253</u>	<u>1.543</u>	<u>-510</u>	<u>0</u>	<u>-425</u>

5.5 STICHTING WELZIN

5.5.2 Nog te vorderen en te betalen gemeentelijke subsidies - vervolg -

	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017	jaar 2018	jaar 2019	jaar 2020	jaar 2021	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€	€	€
Gemeente Bunschoten								
Subsidieberekening	54.288	49.957	0	0	0	0	0	104.245
Ontvangen voorschotten	-11.798	-92.447	0	0	0	0	0	-104.245
Saldo per 1 januari	42.490	-42.490	0	0	0	0	0	0
Mutaties lopend jaar								
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0	0	0	0	0	0
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0	0	0	0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo per 31 december	42.490	-42.490	0	0	0	0	0	0
Overige subsidiënten Welzin								
Subsidieberekening	10.800	71.923	15.000	15.000	-50.761	0	0	61.962
Ontvangen voorschotten	-10.800	-71.923	-15.000	-15.000	0	0	0	-112.723
Saldo per 1 januari	0	0	0	0	-50.761	0	0	-50.761
Mutaties lopend jaar								
Subsidie berekening lopend jaar - projecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0	0	0	0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0	40.000	10.761	50.761
Saldo per 31 december	0	0	0	0	-50.761	40.000	10.761	0

5.5 STICHTING WELZIN

5.5.3. Specificaties subsidies 2021

5.5.3.1 Specificatie door gemeente Amersfoort verleende subsidies inzake 2021

Omschrijving subsidie	Toekenning inzake 2021	Aandeel voor Bew 3.0, in exploitatie	Ontvangsten in 2021	Vooruit ontvangen in 2018 / 2019 / 2020	Vooruit ontvangen / nog te ontvangen 2021
	€	€	€	€	€
I200177 IndeBuurt/ Buurtinitiatieven 2021	1.448.519	1.448.519	1.752.527	0	-304.008
I200177 IndeBuurt/ subsidieregeling 2021	7.615.603	7.615.603	7.886.773	0	-271.170
I180202 IndeBuurt/ Buurtinitiatieven 2020	365.928	365.928	0	365.928	0
I190197 IndeBuurt/ subsidieregeling 2020	43.021	43.021		43.021	0
I180202 IndeBuurt/ Subsidieregeling 2019	229.915	229.915	0	229.915	0
<i>totaal subsidies IndeBuurt</i>	<i>9.702.986</i>	<i>9.702.986</i>	<i>9.639.300</i>	<i>638.864</i>	<i>-575.178</i>
S0079 Indigo 2021	155.746	155.746	155.746		0
I 200296 Coach&Cootje	91.493	91.493	91.493		0
I 190474 Aanjager diversiteit	6.812	6.812		6.812	0
I 200178 Opvoed debatten	5.889	5.889		5.889	0
I 190465 Wijkmobiel	15.000	15.000		50.000	-35.000
I 210350 Oud & Nieuw	22.111	22.111	0		22.111
I 210102 Corona project Amersfoort	672.799	672.799	692.000		-19.201
I 200298 Social Worker op School	150.000	150.000	150.000	0	0
I 190280 Onafhankelijke clientondersteuning	25.140	25.140		25.140	0
I 200287 Huiswerkbegeleiding	13.564	13.564	0		13.564
I 200273 Samen oplopen/ St Present	22.297	22.297		22.297	0
I 200273 Samen oplopen / Gem Amersfoort	24.323	24.323	24.323		0
I 200241 Vreedzamewijk coördinatoren	40.000	40.000	40.000	0	0
I 210280 Samen ad slag Laag geletterdheid	4.800	4.800	4.800		0
I 200320 Netwerk regisseur diversiteit	34.438	34.438	34.438	0	0
I 200231 Stut en Steun	27.920	27.920	0	27.920	0
I 210163 Stut en Steun	129.090	129.090	129.090	0	0
<i>totaal projectsubsidies</i>	<i>1.441.422</i>	<i>1.441.422</i>	<i>1.321.890</i>	<i>138.058</i>	<i>-18.526</i>
Totaal	11.144.408	11.144.408	10.961.190	776.922	-593.704

5.5 STICHTING WELZIN

5.5.4 Specificatie afrekening subsidie per gemeente

	Gemeente Amersfoort	Gemeente Leusden	Gemeente Nijkerk	Gemeente Soest	Gemeente Eemnes	Gemeente Baarn	Gemeente Bunschoten	Overige Subsidies	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning								1.283.175	1.283.175
Subsidies	11.144.408	11.502	53.942	896.000	0	248.260	0	0	12.354.113
Overige bedrijfsopbrengsten								468.540	468.540
Som der bedrijfsopbrengsten	11.144.408	11.502	53.942	896.000	0	248.260	0	1.751.714	14.105.827
Personeelskosten	5.006.898	5.168	24.235	402.550	0	111.537	0	787.000	6.337.388
Afschr.immat. en materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige bedrijfslasten	6.097.150	6.293	29.512	490.205	0	135.824	0	958.370	7.717.354
Som der bedrijfslasten	11.104.048	11.460	53.747	892.755	0	247.361	0	1.745.370	14.054.742
Som der financiële lasten en baten	157	0	1	13	0	3	0	25	198
Resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering	40.204	41	195	3.232	0	896	0	6.319	50.887
Resultaat	40.204	41	195	3.232	0	896	0	6.319	50.887

5.5 STICHTING WELZIN

5.5.5 Specificatie projectsubsidies 2021

5.5.5.1 Specificatie door gemeente Amersfoort verleende subsidies 2021

Beschikking nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2021							
		Verantwoorde baten V&W	Overige baten	Salaris kosten	Activiteiten	Organisatie	Huisvesting	Overhead	Totaal kosten
		€	€	€	€	€	€	€	€
I200296	Coach&Cootje	91.493		71.916	3.261			15.068	90.245
S0079	Subsidie Indigo/ Collectieve preventie	155.746		153.273	2.930				156.203
I190474	Aanjager diversiteit	6.812		6.812					6.812
I200320	Netwerk regisseur diversiteit	34.438		33.301	1.137				34.438
I200178	Opvoed debatten	5.889		5.889					5.889
I190280	Onafhankelijke clientondersteuning	25.140		25.410					25.410
I210350	Oud & Nieuw 2021	22.111			23.858				23.858
I200287	Huiswerk begeleiding	13.564		13.564					13.564
I200298	Social Worker op School	150.000		151.986					151.986
I210102	Corona project Amersfoort	672.799		383.260	220.339	69.200			672.799
I200178	Samen oplopen/ St Present 2020	22.297		22.297					22.297
I200273	Samen oplopen/ St Present	24.323		22.200	4.375				26.575
I200241	Vreedzame wijk coordinatie	40.000		40.000					40.000
I190465	Wijkmobiel 2019	15.000			15.000				15.000
I210280	Samen ad slag Laag geletterdheid	4.800		4.800					4.800
I200231	Stut en Steun	27.920		27.920					27.920
I210163	Stut en Steun	129.090		126.890	795				127.685
I180202	IndeBuurt / Buurtinitiatieven 2020	365.928			365.928				365.928
I180202	IndeBuurt regulier 2020	272.936		272.936					272.936
I200177	IndeBuurt / Buurtinitiatieven / SBI 2021	1.448.519			1.448.519				1.448.519
I200177	IndeBuurt / Subsidieregeling 2021	7.615.603		4.565.083	689.476	586.013	391.521	1.383.510	7.615.603
		11.144.408	0	5.927.537	2.775.618	655.213	391.521	1.398.578	11.148.466

5.5.5.2 Specificatie Overige verleende subsidies 2021

Beschikking nr.	Projectnaam	Jaarrekening 2021							
		Verantwoorde baten V&W	Overige baten	Salaris kosten	Activiteiten	Organisatie	Huisvesting	Overhead	Totaal kosten
		€	€	€	€	€	€	€	€
			0			0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0