

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Het Werkt

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Balans per 31 december 2021	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
5.1.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	13
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	14
5.1.8	Vaststelling en goedkeuring	17

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	18
5.2.2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	18

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	92.268	115.863
Materiële vaste activa	2	132.093	147.668
Totaal vaste activa		<u>224.361</u>	<u>263.531</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	387.264	403.852
Liquide middelen	4	300.666	187.984
Totaal vlottende activa		<u>687.930</u>	<u>591.836</u>
Totaal activa		<u><u>912.291</u></u>	<u><u>855.367</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Algemene en overige reserves	5	544.491	348.893
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
Overige langlopende schulden	6	0	48.268
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	367.800	458.206
Totaal passiva		<u><u>912.291</u></u>	<u><u>855.367</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	9	3.252.459	2.822.085
Subsidies	10	15.773	34.000
Overige bedrijfsopbrengsten	11	285.307	82.047
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>3.553.539</u>	<u>2.938.132</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	2.246.994	2.007.499
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	72.988	66.356
Overige bedrijfskosten	14	1.031.851	824.330
Som der bedrijfslasten		<u>3.351.833</u>	<u>2.898.185</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		201.706	39.947
Financiële baten en lasten	15	-6.108	-7.560
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN (voor belasting)		<u>195.598</u>	<u>32.387</u>
Vennootschapsbelasting	16	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>195.598</u></u>	<u><u>32.387</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):		<u>195.598</u>	<u>32.787</u>
Algemene / overige reserves		<u><u>195.598</u></u>	<u><u>32.787</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			201.706		39.947
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	13		72.119		66.356
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	16.588		-81.127	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	-40.406		103.023	
			-23.818		21.896
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			250.007		128.199
Betaalde interest	15		-6.108		-7.560
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			243.899		120.639
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-34.218		-74.413	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	1.269		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-32.949		-74.413
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	6	-98.268		-40.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-98.268		-40.000
Mutatie geldmiddelen			112.682		6.226
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		187.984		181.758
Stand geldmiddelen per 31 december	4		300.666		187.984
Mutatie geldmiddelen			112.682		6.226

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Stichting Het Werk is statutair (en feitelijk) gevestigd te Tilburg, op het adres Wilhelminapark 121, 5041 EH, en is geregistreerd onder KvK-nummer 57519943.

De belangrijkste activiteiten zijn zorg in natura, trajectbegeleiding en woonbegeleiding.

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 de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen staan vermeld in de toelichtingen.

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden rechtspersonen

De jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van Stichting Het Werk. Transacties van betekenende verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Stichting Het Werk heeft de volgende partijen waarmee transacties hebben plaatsgevonden:

Stichting Vrienden van Het Werk, gevestigd te Tilburg.

Op grond van artikel 7, lid 6 van de Regeling verslaggeving WTZi is "Stichting Vrienden van Het Werk", die tevens als verbonden partij kan worden aangemerkt, buiten de consolidatie gebleven.

- De stichting heeft ten doel het verwerven van fondsen en donaties ter sponsoring en het beheren van gelden ten behoeve van de te Tilburg gevestigde Stichting Het Werk, alsmede het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.
- De transacties tussen de Stichting Vrienden van Het Werk, voor zover deze voorkomen, vinden plaats tegen kostprijs. Er is per 1 juli 2017 een lening van €50.000,- verstrekt ter financiering van een (gedeelte) overname van SenseZorg, welke in 2021 is afgelost.
- De bestuurder van Stichting Het Werk is tevens voorzitter van de Stichting Vrienden van Het Werk. Het bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht van Stichting Het Werk.
- Het resultaat over 2021 bedraagt € -40,- negatief en het eigen vermogen ultimo 2021 bedraagt € 24,-.

Stichting GroeiTuin013, gevestigd te Tilburg.

In 2021 is GroeiTuin013, als onderdeel van Stichting Het Werk, nog geïntegreerd in de jaarrekening van Stichting Het Werk.

Per 1 januari 2022 worden de activiteiten van GroeiTuin013, als zelfstandige stichting voortgezet en in de consolidatie opgenomen.

- De stichting heeft ten doel door middel van de exploitatie van (educatieve) activiteiten, waaronder begrepen tuinieren, verzorging van dieren, het voeren van een winkeltje en ondersteunende daghoreca ten behoeve van het algemeen nut bij te dragen aan het sociaal, psychisch en fysiek welbevinden en de maatschappelijke participatie van mensen in de regio Midden Brabant en Tilburg in het bijzonder, met daarbij bijzondere aandacht voor kwetsbare burgers met een grotere achterstand tot de maatschappij of arbeidsmarkt als gevolg van psychische of psychosociale problematiek, lichamelijke beperking, achterstandssituaties en/of ingrijpende situaties al dan niet van tijdelijke aard, en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.
- De bestuurder van Stichting Het Werk is tevens voorzitter van de Stichting GroeiTuin013. Het bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

Hein van den Hurk (bestuurder), gevestigd te Best.

De bestuurder van de stichting wordt aangemerkt als verbonden partij:

- De transacties tussen Hein van den Hurk, voor zover deze voorkomen, vinden plaats tegen kostprijs.
- Bij de overname van Sensezorg is een variabele vergoeding ontstaan voor Hein van den Hurk, welke als omzetbonus uitgekeerd wordt. Deze omzetbonus is in 2018 omgezet in een aflossingsvrije lening ad. €30.618,-, welke in 2021 is afgelost.
- Bij de overname van Sensezorg is een vaste vergoeding ontstaan voor Hein van den Hurk van €75.000,-. De restschuld per 31 december 2019 ad. €27.650,- is per 1 januari 2020 omgezet in een aflossingsvrije lening met een looptijd van 36 maanden tegen een rente van 4,5%, welke in 2021 is afgelost.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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.

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 instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Het Werk.

Immateriële vaste activa

Goodwill

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 10 %.

Materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan krediet- instellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

Algemene en overige reserves

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

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

Operationele leases

Als de instelling 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. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterherstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Subsidies

Subsidies 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 instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op verhuur van onroerend goed en exploitatie van de Stadstuin/Groeiuin013.

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 resultatenrekening gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 resultatenrekening gebracht.

Pensioenen

Stichting Het Werk 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 Het Werk. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Het Werk 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In maart 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 102,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Het Werk 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 Het Werk heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

Afschrijvingen worden ten laste van het resultaat gebracht volgens de lineaire methode en wel tijdsevenredig vanaf de maand van aanschaf op basis van de (wettelijke) economische levensduur. Voor de immateriële vaste activa geldt een gebruiksduur van 10 jaren. Voor de materiële vaste activa geldt een gebruiksduur van 5 jaren.

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 instelling 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.

Vennootschapsbelasting

Op 19 maart 2021 is een uitspraak van de Belastingdienst ontvangen met betrekking tot het boekjaar 2019 waarin is aangegeven dat op grond van de vertstreekte informatie voldoende aannemelijk is gebleken dat (eventueel) niet-kwalificerende jeugdwerkzaamheden voor dat jaar onder de 10% blijven. Daar de jeugdwerkzaamheden in 2020 t.o.v. 2019 zijn afgenomen en deze in 2021 t.o.v. 2020 nagenoeg gelijk zijn gebleven, mag verondersteld worden dat dit tevens voldoende aannemelijk zal zijn voor 2021 zodat de vrijstelling van artikel 5 lid 1 onderdeel c wet op de vennootschapsbelasting 1969 (de zorgvrijstelling) nog steeds zal voldoen.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed. De raad van bestuur van stichting Het Werk heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 liquide middelen. Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
<u>Kosten van goodwill die van derden is verkregen</u>		
Aanschafwaarde	235.945	235.945
Cumulatieve afschrijvingen	143.677	120.082
Totaal immateriële vaste activa	<u>92.268</u>	<u>115.863</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	115.863	139.458
Af: afschrijvingen	23.595	23.595
Boekwaarde per 31 december	<u>92.268</u>	<u>115.863</u>

Toelichting:

De immateriële vaste activa bestaat uit geactiveerde goodwill met betrekking tot de overname van activiteiten van VOF Het Werk (2015) en begeleid wonen activiteiten van Sensezorg (2017). De afschrijvingstermijn bedraagt 10 jaar.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
<u>Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting</u>		
Aanschafwaarde	277.274	256.246
Cumulatieve afschrijvingen	145.181	108.578
Totaal materiële vaste activa	<u>132.093</u>	<u>147.668</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	147.668	116.016
Bij: investeringen	34.218	74.413
Af: afschrijvingen	48.524	42.761
Af: desinvesteringen	1.269	0
Boekwaarde per 31 december	<u>132.093</u>	<u>147.668</u>

Toelichting:

De afschrijvingstermijn op de inventaris en inrichting bedraagt 5 jaar.

3. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Vorderingen op debiteuren	33.636	15.976
Omzetbelasting	4.542	2.795
Nog te factureren omzet	281.187	270.620
Vooruitbetaalde bedragen	17.955	19.728
Nog te ontvangen subsidie zorgbonus	0	61.150
Nog te ontvangen overige bedragen	36.708	24.569
Overige overlopende activa	13.236	9.014
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>387.264</u>	<u>403.852</u>

4. Liquide middelen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bankrekeningen	299.936	187.733
Kassen	730	251
Totaal liquide middelen	<u>300.666</u>	<u>187.984</u>

Toelichting:

Deze liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigenvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	544.491	348.893
Totaal groepsvermogen	<u>544.491</u>	<u>348.893</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	348.893	195.598	0	544.491
Totaal algemene en overige reserves	<u>348.893</u>	<u>195.598</u>	<u>0</u>	<u>544.491</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Overige langlopende schulden	0	48.268
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>0</u>	<u>48.268</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	98.268	138.268
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	98.268	40.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>98.268</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	50.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>0</u>	<u>48.268</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	50.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	0	48.268

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.6.

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	50.000
Crediteuren	38.639	58.620
Belastingen en premies sociale verzekeringen	95.763	108.210
Schulden terzake pensioenen	1.392	4.379
Reservering loopbaanbudget	42.885	34.784
Vakantiedagen	103.271	95.460
Vooruitontvangen opbrengsten	0	12.500
Nog te betalen zorgbonus	0	34.000
Nog te betalen eindheffing zorgbonus	38.711	27.150
Nog te betalen overige kosten	47.139	29.080
Financiële lasten	0	4.023
Totaal overige kortlopende schulden	<u>367.800</u>	<u>458.206</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Algemeen

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

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huur	305.424	432.208	30.175	767.807
Operationele lease	1.437	1.614	0	3.051
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>306.861</u>	<u>433.822</u>	<u>30.175</u>	<u>770.858</u>

De huurcontracten met betrekking tot Wonen Breburg en Pijliserstraat 45 betreffen voor onbepaalde tijd, de huurprijs per maand ten aanzien van deze contracten is € 7.413,-.

Gedurende het verslagjaar zijn in de winst- en verliesrekening € 324.301,- aan voorwaardelijke huurbetalingen verwerkt.

Ultimo 2021 betreffen de verplichtingen uit hoofde van operationele lease 2 koffieautomaten.

Gedurende het verslagjaar zijn in de winst- en verliesrekening € 1.437,- aan voorwaardelijke leasebetalingen verwerkt.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door 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.

VPB-plicht Jeugdzorg

Op 13 december 2019 is in de Staatscourant het (aangepaste) beleidsbesluit subjectieve vrijstellingen ex artikel 5 Wet op de Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun vennootschapsbelastingplicht en de mogelijkheden om een beroep te doen op de zogenoemde 'zorgvrijstelling' ex artikel 5 lid 1, onderdeel c Wet Vpb. Per instelling moet worden getoetst of en in hoeverre een onderneming wordt gedreven en zo ja, of aan de wettelijke voorwaarden voor een subjectieve vrijstelling zoals de zorgvrijstelling ex. artikel 5, lid 1, onderdeel c wordt voldaan. Het gepubliceerde besluit bevat voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen relevante informatie voor de beoordeling van hun Vpb positie en meer in het bijzonder de mogelijkheden om een beroep te kunnen doen op een subjectieve (zorg-) vrijstelling.

Op 19 maart 2021 is een uitspraak van de Belastingdienst ontvangen met betrekking tot het boekjaar 2019 waarin is aangegeven dat op grond van de verstrekte informatie voldoende aannemelijk is gebleken dat (eventueel) niet-kwalificerende jeugdwerkzaamheden voor dat jaar onder de 10% blijven.

Daar de jeugdwerkzaamheden in 2020 t.o.v. 2019 zijn afgenomen en deze in 2021 t.o.v. 2020 nagenoeg gelijk zijn gebleven, mag verondersteld worden dat dit tevens voldoende aannemelijk zal zijn voor 2021 zodat de vrijstelling van artikel 5 lid 1 onderdeel c wet op de vennootschapsbelasting 1969 (de zorgvrijstelling) nog steeds zal voldoen.

BIJLAGE

5.1.6 Overzicht langetijdige schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
H. van den Hurk	1-jan-18	30.618	60 mnd	Onderhands	4,50%	nvt	30.618	0	30.618	0	0	0	Afl vrij	0	Geen
H. van den Hurk	1-jan-15	75.000	96 mnd	Onderhands	4,50%	nvt	17.650	0	17.650	0	0	0	Afl vrij	0	Geen
Stg Vrienden Het Werk	1-jul-17	50.000	54 mnd	Onderhands	4,50%	nvt	50.000	0	50.000	0	0	0	Afl vrij	0	Cessie op verpanding roerende bezittingen
Totaal							98.268	0	98.268	0	0			0	

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz (PGB)	24.172	52.506
Opbrengsten Jeugdwet	138.686	138.493
Opbrengsten Wmo	3.042.724	2.631.086
Ontvangen coronasteun meerkosten	46.877	0
Totaal	<u>3.252.459</u>	<u>2.822.085</u>

Toelichting:

Stichting Het Werk heeft in 2021 €46.877 coronasteun meerkosten ontvangen welke betrekking hebben op 2020. Voor 2021 is een aanvraag coronasteun meerkosten ingediend voor €19.880. Daar het echter nog niet zeker of deze aanvraag geheel dan wel gedeeltelijk wordt gehonoreerd is het bedrag uit voorzichtigheid niet in de cijfers verantwoord. Stichting Het Werk heeft geen beroep gedaan op enige andere corona-compensatie-regeling.

10. Subsidies

De specificatie is als volgt:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	15.773	34.000
Totaal	<u>15.773</u>	<u>34.000</u>

Toelichting:

Betreft een subsidie (bonus) voor zorgmedewerkers in het kader van COVID-19 die is toegekend vanuit de overheid. De subsidie is verantwoord als opbrengst onder "subsidies" en als kosten onder "andere personeeskosten". De subsidie 2021 is ontvangen en doorbetaald in 2021 en heeft betrekking op 2021. Uitbetalingen komen ten laste van de vrij ruimte van de werkkostenregeling en vallen derhalve onder het eindheffingstarief van 80% in 2021.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Verhuur onroerend goed	37.544	58.790
Stadstuin/Groeituin013	245.989	21.149
Overigen	1.774	2.108
Totaal	<u>285.307</u>	<u>82.047</u>

Toelichting:

In de post "Stadstuin/Groeituin013" is begrepen een subsidie van €85.000 voor loonkosten en verschillende subsidies/donaties van €136.004 voor investeringen, ontwikkeling en overige kosten alsmede activiteiten.

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.575.178	1.346.332
Sociale lasten	290.036	281.748
Pensioenpremies	138.697	112.213
Andere personeelskosten	99.071	95.708
Zorgbonus medewerkers	18.274	33.000
Subtotaal	<u>2.121.256</u>	<u>1.869.001</u>
Personeel niet in loondienst	125.353	137.498
Zorgbonus personeel niet in loondienst	385	1.000
Totaal personeelskosten	<u><u>2.246.994</u></u>	<u><u>2.007.499</u></u>

Toelichting:

Van de totale personeelskosten heeft een bedrag van € 156.644 betrekking op GroeiTuin013.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Wlz	0	1
Jeugdwet	2	2
WMO	36	33

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

<u>38</u>	<u>36</u>
-----------	-----------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0	0
---	---

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
Immateriële vaste activa	23.595	23.595
Materiële vaste activa	48.524	42.761
Boekresultaat materiële vaste activa	869	0
Totaal afschrijvingen	<u>72.988</u>	<u>66.356</u>

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	562.483	544.090
Algemene kosten	226.823	135.626
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	14.924	23.590
Onderhoud en energiekosten	208.754	74.337
Kosten uitbesteding onderaannemers (werk door derden)	0	10.937
Huur en leasing	46.240	46.396
Dotaties en vrijval voorzieningen	-27.373	-10.646
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.031.851</u>	<u>824.330</u>

Toelichting:

In de post "voedingsmiddelen en hotelmatige kosten" is begrepen een restitutie energiebelasting van € -21.263 welke betrekking heeft op de jaren 2018 t/m 2020.

Van de post "algemene kosten" heeft een bedrag van € 67.582 (2020: € 26.344) betrekking op GroeiTuin013.

In de post "onderhoud en energie" is begrepen een nabetaaling elektra en water van € 7.416 welke betrekking heeft op de jaren 2018 t/m 2020.

Van de post "onderhoud en energie" heeft een bedrag van € 147.903 (2020: € 5.755) betrekking op GroeiTuin013.

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	-6.108	-7.560
Totaal financiële baten en lasten	<u>-6.108</u>	<u>-7.560</u>

16. Vennootschapsbelasting

Toelichting:

De vrijstelling op grond van artikel 5 lid 1 letter c Wet Vennootschapsbelasting 1969 (zorgvrijstelling) is op basis van de laatste berichtgeving (19 maart 2021) nog steeds van toepassing.

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2021 Stichting Het Werk

De WNT is van toepassing op Stichting Het Werk. Het voor Stichting Het Werk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 141.000. Dit betreft het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp klasse II (8 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021	
bedragen x C 1	J.H.A. van den Hurk
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	1a
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	79.922
Beloningen betaalbaar op termijn	8.432
<i>Subtotaal</i>	<i>88.354</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	141.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	88.354
Het bedrag van de overschrijding en de 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.
Gegevens 2020	
bedragen x C 1	J.H.A. van den Hurk
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	68.868
Beloningen betaalbaar op termijn	8.111
<i>Subtotaal</i>	<i>76.979</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	135.000
Bezoldiging	76.979

1d. Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M.A.J.A. Boons - Van den Heijkant	Voorzitter
S.A.P.M. Gijsman	(Vice) voorzitter
W.G.T.M. van Geffen	Lid
L. Kalter	Lid
P.J.M. van den Wittenboer	Lid

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

18. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 17.

5.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Het Werk heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 juni 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Het Werk heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 29 juni 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

De impact van COVID-19 op de organisatie is in 2021 relatief beperkt gebleven. De dienstverlening is vrijwel onveranderd uitgevoerd en de omzet is daarom nauwelijks beïnvloed. Er zijn beperkt extra kosten gemaakt, die deels vergoed zullen worden via de coronacompensatieregeling die de gemeente Tilburg in mei 2022 heeft opengesteld.

Het samenwerkingsverband van zorgaanbieders waar Stichting Het Werk deel van uitmaakt en dat heeft ingeschreven op de aanbestedingen Wmo Beschermd Wonen en Wmo begeleiding, is in maart 2022 door de regio gekozen als beoogd contractpartner (voorlopige gunning). Er lopen nu dialooggesprekken in het kader van een SAS-procedure, definitieve gunning volgt waarschijnlijk in september/oktober 2022.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

de heer J.H.A. van den Hurk, bestuurder

W.G.

de heer S.A.P.M. Gijsman, voorzitter RvT

W.G.

de heer W.G.T.M. van Geffen, RvT

W.G.

de heer P.J.M. van den Wittenboer, RvT

W.G.

mevrouw E.G.M. Huisman-Boomsma, RvT

W.G.

de heer A.A.M. Blaauwbroek, RvT

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 7.1.k, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de raad van bestuur.

5.2.2 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Bij de jaarrekening is een beoordelingsverklaring verstrekt d.d. 30 juni 2022 door de externe accountant.