

# Stichting Parousie



## Jaarrekening 2021

Vastgesteld op 12-05-2022

Stichting Parousie  
Vlieterweg 17  
3925 GA Scherpenzeel



**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Jaarrekening 2021**

1.1	Balans per 31 december 2021	3
1.2	Resultatenrekening over 2021	4
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	9
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	13
1.8	WNT gegevens	17

**2. Overige gegevens**

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	18
2.2	Nevenvestigingen	18
2.3	Mededeling omtrent het ontbreken van de accountantsverklaring	18
2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	18

**3. Beoordelingsverklaring**

3.1	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	19
-----	---	----

# 1. JAARREKENING

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	115.718	129.097
Totaal vaste activa		<u>115.718</u>	<u>129.097</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	85.168	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	147.639	263.748
Liquide middelen	4	921.371	735.098
Totaal vlottende activa		<u>1.154.179</u>	<u>998.846</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>1.269.898</u></u>	<u><u>1.127.943</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves	5	115.000	115.000
Algemene en overige reserves		936.716	812.907
Totaal eigen vermogen		<u>1.051.716</u>	<u>927.907</u>
<b>Voorzieningen</b>			
Jubileumvoorziening		3.700	2.700
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden		214.482	197.336
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>214.482</u>	<u>197.336</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>1.269.898</u></u>	<u><u>1.127.943</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/05/2022

## 1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	7	1.845.121	1.668.266
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	8	2.322	1.540
Overige bedrijfsopbrengsten	9	160.479	102.992
af:			
Inkoopwaarde van de baten	9	-67.047	-50.503
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>1.940.876</u>	<u>1.722.294</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	10	1.201.152	1.135.190
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	38.432	36.301
Overige bedrijfskosten	12	573.374	544.885
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>1.812.958</u>	<u>1.716.377</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		127.918	5.918
Financiële baten en lasten	13	-4.109	-1.163
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>123.809</u></u>	<u><u>4.255</u></u>

### RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve klimaatbeheersing	0	0
Bestemmingsreserve zonnepanelen	0	-15.000
Bestemmingsreserve automatisering	0	0
Algemene / overige reserves	<u>123.809</u>	<u>19.255</u>
	<u><u>123.809</u></u>	<u><u>4.255</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/05/2022

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			127.918		5.918
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	11	38.432		36.301	
- mutatie voorzieningen/reserves		<u>1.000</u>		<u>0</u>	
			39.432		36.301
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	116.107		-57.450	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		-85.168		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	5	17.146		27.030	
			<u>48.085</u>		<u>-30.420</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			215.435		11.800
Ontvangen interest	13	0		0	
Betaalde interest	13	-4.109		-1.663	
			<u>-4.109</u>		<u>-1.663</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>211.326</u>		<u>10.137</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2/4	-25.053		-25.890	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<u>-25.053</u>		<u>-25.890</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>					
			<u>186.273</u>		<u>-15.753</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		735.098		750.851
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>921.371</u>		<u>735.098</u>
Mutatie geldmiddelen			186.273		-15.753

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode

## **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### ***Algemene gegevens***

Zorginstelling Parousie is statutair (en feitelijk) gevestigd te Scherpenzeel, op het adres Vlieterweg 17, en is geregistreerd onder KvK-nummer 09154718.  
De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van geestelijke gezondheidszorg, onder meer begeleid wonen en aanbieden van dagbestedingsactiviteiten.

### ***Verslaggevingsperiode***

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

### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.  
Het boekjaar 2021 heeft Stichting Parousie afgesloten met een positief resultaat. De voor Parousie belangrijke ratio's (solvabiliteit en liquiditeit) zijn hierdoor toegenomen. Stichting Parousie is van mening dat de continuïteitsveronderstelling gerechtvaardigd is.

### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).  
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.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

### ***Materiële vaste activa***

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

### ***Liquide middelen***

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### ***Grondslagen voor de resultaatbepaling***

#### ***Algemeen***

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

#### ***Netto baten***

Onder netto baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de baten geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

#### ***Subsidies***

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

## **Stichting Parousie Scherpenzeel**

---

### *Kostprijs baten*

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

### *Afschrijvingen*

#### *Gebouwen en -terreinen*

De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen worden gebaseerd op aanschafprijs.

#### *Machines en installaties*

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### *Som der financiële baten en lasten*

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

### *Pensioenen*

Stichting Parousie 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 Parousie. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Parousie 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. Ultimo 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlansche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Stichting Parousie 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 Parousie heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Grondslagen voor het overzicht van kasstromen**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.



## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	37.189	41.924
Machines en installaties	27.120	17.093
Inventarissen	6.587	2.699
Automatisering	42.282	63.515
Vervoermiddelen	2.540	0
Onderhanden werk	0	3.866
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>115.719</u>	<u>129.097</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	129.097	139.508
Bij: investeringen	25.053	25.890
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	38.432	36.301
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>115.718</u>	<u>129.097</u>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

#### 2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0
Financieringsverschil boekjaar	85.168	85.168
Correcties voorgaande jaren		0
Betalingen/ontvangsten		0
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>85.168</u>	<u>85.168</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>85.168</u>	<u>85.168</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>
	€
Waarvan gepresenteerd als:	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	85.168
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0
	<u>85.168</u>

#### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-21</u>
	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	509.631
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	424.463
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<u>85.168</u>

### 3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	127.669	174.716
Omzetbelasting	0	2.962
Overige vorderingen	6.998	72.072
Vooruitbetaalde kosten	<u>12.973</u>	<u>13.995</u>
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>147.639</u></u>	<u><u>263.746</u></u>

### 4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen:		
Rabobank rekening courant nr. 1508.51.863	170.919	184.442
Rabobank rekening courant nr. 1599.74.003	1.089	3.947
Rabobank rekening courant nr. 1462.24.868	430	3.356
Rabobank rekening courant nr. 3050.48.783	2.934	2.428
Rabobank rekening courant nr. 1231.15.043	9.723	13.369
Rabobank spaarrekening nr. 3295.504.059	648.635	475.033
Rabobank spaarrekening W&T nr. 1270.311.670	86.585	51.580
Kassen:		
Kas	<u>1.057</u>	<u>944</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>921.371</u></u>	<u><u>735.098</u></u>

**PASSIVA**

**5. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	115.000	115.000
Algemene en overige reserves	936.716	812.907
Totaal eigen vermogen	<u>1.051.716</u>	<u>927.907</u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserves t/m 2018	70.000	0	0	70.000
Reservering t.b.v. klimaatbeheersing	35.000	0	0	35.000
Reservering t.b.v. automatisering	10.000	0	0	10.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>115.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>115.000</u>

**Toelichting:**

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Vrije reserves	812.907	123.809	0	936.716
Totaal algemene en overige reserves	<u>812.907</u>	<u>123.809</u>	<u>0</u>	<u>936.716</u>

**Voorzieningen**

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Jubileumvoorziening		
Stand 1 januari	2.700	2.700
Dotatie t.l.v. resultaat	1.000	0
Stand 31 december	<u>3.700</u>	<u>2.700</u>

**Toelichting voorziening:**

*Jubileumvoorziening*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet is 1,97%.

**6. Kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	10.050	9.121
Belastingen en premies sociale verzekeringen	43.824	45.903
Schulden terzake pensioenen	4.563	2.397
Nog te betalen salarissen	1.423	257
Overige overlopende passiva:		
Vakantiegeld	27.402	25.701
Vakantiedagen	13.879	13.847
Reservering LFB-uren	57.262	51.338
Overlopende passiva	46.335	39.027
Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	9.745	9.745
Totaal overige kortlopende schulden	<u>214.482</u>	<u>197.336</u>

## **7. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**

### **Verplichtingen uit hoofde van huurcontracten**

Inzake een huurovereenkomst, waarbij een perceel grond, gelegen aan de Vlieterweg 17 te Scherpenzeel. Dit perceel omvat:

- 20 wooneenheden in 2 bouwlagen bestemd voor de huisvesting van cliënten met een zorgvraag;
- 4 wooneenheden in een monumentale boerderij;
- in de monumentale boerderij een ruimte bestemd voor dagactiviteiten;
- algemene, gemeenschappelijke voorzieningen;
- een schuur van 40m<sup>2</sup> in het terrein ten behoeve van de tuin;
- aanleg van bestrating voor parkeren, terreinverlichting en terreininrichting;
- ca 1 ha omliggend terrein, bestemd voor tuin/eigen doeleinden.

Per 1 januari 2013 is een huurovereenkomst aangegaan voor 15 jaar. De aanvangshuurprijs bedraagt op jaarbasis € 185.000. De huurprijs wordt jaarlijks per 1 januari gewijzigd in overeenstemming met het CBS prijsindexcijfer voor alle huishoudens (2000=100) tenzij de indexering leidt tot een lagere huurprijs dan laatst geldende.

Deze overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 1 jaar. Beëindiging vindt plaats met inachtneming van een termijn van tenminste 1 jaar.

Inzake een huurovereenkomst van de begane grond van een bedrijfspand gelegen aan Oosteinde 114 te Scherpenzeel.

Per 1 juli 2020 is een huurovereenkomst aangegaan voor een periode van 3 jaar en lopende tot en met 30 juni 2023.

De aanvangshuurprijs bedraagt op jaarbasis € 15.000. De huurprijs wordt jaarlijks per 1 januari gewijzigd in overeenstemming met het CBS prijsindexcijfer voor alle huishoudens (2006=100) tenzij de indexering leidt tot een lagere huurprijs dan laatst geldende.

Deze overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 1 jaar. Beëindiging vindt plaats met inachtneming van een termijn van 6 maanden.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Inventarissen	Automatisering	Vervoer- middelen	Onderhanden Werk	Totaal
	€	€	€	€	€		€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>							
- aanschafwaarde	62.458	99.696	75.649	150.400	43.257	3.866	435.328
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	20.534	82.603	72.949	86.885	43.257	0	306.231
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>41.924</u>	<u>17.093</u>	<u>2.700</u>	<u>63.515</u>	<u>0</u>	<u>3.866</u>	<u>129.097</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	3.264	16.639	5.965	0	3.050	-3.866	25.053
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	8.000	6.612	2.078	21.233	510	0	38.432
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
		0					
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-4.735</u>	<u>10.027</u>	<u>3.887</u>	<u>-21.233</u>	<u>2.540</u>	<u>-3.866</u>	<u>-13.379</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>							
- aanschafwaarde	65.723	116.335	81.614	150.400	46.307	0	460.381
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	28.534	89.215	75.027	108.117	43.766	0	344.663
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>37.189</u>	<u>27.120</u>	<u>6.587</u>	<u>42.282</u>	<u>2.540</u>	<u>0</u>	<u>115.718</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5% - 10%	10% - 20%	20,0%	20,0%	20,0%	0,0%	

## 1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 7. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg	509.631	0
Opbrengsten Wmo	1.316.311	1.657.786
Overige zorgprestaties	19.179	10.480
Totaal	<u>1.845.121</u>	<u>1.668.266</u>

#### 8. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Gemeente	0	0
Subsidies overig	2.322	1.540
Totaal	<u>2.322</u>	<u>1.540</u>

#### Toelichting:

Net als in 2020 is in 2021 geen aanspraak gemaakt op compensatie omzetting, doorlopende en/of extra kosten in het kader van de gevolgen van Covid-19.

In de post 'Subsidies overig' is de ontvangen subsidie Stagefonds opgenomen.

#### 9. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Opbrengst dagbesteding Kwintes	31.685	13.600
Opbrengst Kopietje	97.427	62.013
Opbrengst Werk en Training	21.698	18.888
Overige opbrengsten:		
Eigen bijdrage bewoners	8.851	7.866
Overige opbrengsten	867	624
Totaal	<u>160.479</u>	<u>102.992</u>
<b>Inkoopwaarde baten</b>		
Kopietje	-49.951	-38.216
Werk en Training	-17.095	-12.287
	<u>-67.047</u>	<u>-50.503</u>

**LASTEN**

**10. Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	793.896	749.236
Sociale lasten	124.084	127.894
Pensioenpremies	65.334	59.329
Andere personeelskosten	108.694	112.357
Subtotaal	<u>1.092.008</u>	<u>1.048.816</u>
Personeel niet in loondienst	109.144	86.374
Totaal personeelskosten	<u>1.201.152</u>	<u>1.135.190</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Segment WMO	16,79	16,79
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>16,79</u>	<u>16,79</u>

**Toelichting:**

De sociale lasten zijn ten opzichte van 2020 lager als gevolg van een lagere WW premie.

## LASTEN

### 11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- Gebouwen en terreinen	8.000	3.623
- Installaties	6.612	6.164
- Inventaris	2.077	2.032
- Vervoersmiddelen	510	0
- Automatisering	21.233	24.483
Totaal afschrijvingen	<u>38.432</u>	<u>36.301</u>

### 12. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	67.768	71.195
Algemene kosten	210.816	205.398
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	10.794	1.694
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	19.781	22.512
- Energiekosten	30.975	29.825
Subtotaal	<u>50.756</u>	<u>52.337</u>
Huur en leasing	233.241	214.260
Dotaties en vrijval voorzieningen	-	-
Totaal overige bedrijfskosten	<u>573.374</u>	<u>544.885</u>

#### **Toelichting:**

De algemene kosten zijn t.o.v. 2020 gestegen. Deze stijging bevindt zich met name op de kosten van automatisering. De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn ten opzichte van 2020 hoger als gevolg van de kosten voor het cliënttevredenheids-onderzoek en de kosten voor de zomerbarbeque voor de cliënten.

### 13. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-4.109	-1.163
Subtotaal financiële lasten	<u>-4.109</u>	<u>-1.163</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-4.109</u>	<u>-1.163</u>



## 1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 14. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	18.150	17.545
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	0	1.936
4 Niet-controlediensten	0	629
	<u>18.150</u>	<u>20.110</u>

### 15. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, voldoet aan de wetgeving.

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Parousie heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld op 12 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Parousie heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 12 mei 2022.

### Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Directeur-Bestuurder  
mevrouw drs. T.A. Gunter

12 mei 2022

Voorzitter Raad van Toezicht  
de heer N.E. van Bergeijk

12 mei 2022

Lid Raad van Toezicht  
de heer J.P. Roubos

12 mei 2022

Lid Raad van Toezicht  
de heer D.J. Hovestad

12 mei 2022

### 1.8 WNT GEGEVENS OVER 2021

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur en overige topfunctionarissen over het jaar 2021 is als volgt:

#### Topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	<b>T.A. Gunter</b>
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	31-mei-16
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	55%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	63.595
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0
8 Totaal bezoldiging	<b>63.595</b>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	77.000

#### Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	60%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	68.240
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0
5 Totaal bezoldiging	<b>68.240</b>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	81.382

#### Toezichthoudende topfunctionarissen

	<b>N.E. van Bergeijk</b>	<b>J.P. Roubos</b>	<b>D.J. Hovestad</b>
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	15-feb-17	15-feb-17	1-jan-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>9.589</b>	<b>6.393</b>	<b>6.393</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.150	14.100	14.100
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>8.821</b>	<b>5.876</b>	<b>n.v.t.</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	n.v.t.

#### **Toelichting**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Parousie een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 141.000 (fulltime basis). Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 21.150 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 14.100. Deze maxima worden niet overschreden.

## **2. OVERIGE GEGEVENS**

## **2. OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

Het behaalde resultaat staat ter vrije beschikking van Stichting Parousie.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Parousie heeft geen nevenvestigingen.

### **2.3 Mededeling omtrent het ontbreken van de accountantsverklaring**

Aangezien Stichting Parousie binnen de door de Raad voor de Jaarverslaggeving gestelde grenzen van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving valt, heeft aan de jaarrekening en het jaarverslag geen verklaring omtrent de getrouwheid te worden toegevoegd

### **2.4 Gebeurtenissen na balansdatum**

## **3. BEOORDELINGSVERKLARING**

### **3. BEOORDELINGSVERKLARING ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**