

**Jaarverslaggeving 2019**

**Stichting Seniorenwelzijn**

**Maassluis - Vlaardingen - Schiedam**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>3</b>
1.1	Balans per 31 december 2019	4
1.2	Resultatenrekening over 2019	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	15
1.8	Vaststelling en goedkeuring	17
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	<b>18</b>
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	19
2.2	Nevenvestigingen	19
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19
<b>BIJLAGE</b>	<b>Gesegmenteerde resultatenrekening over 2019</b>	<b>23</b>

# 1 JAARREKENING

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	27.766	31.206
Totaal vaste activa		<u>27.766</u>	<u>31.206</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	133.392	156.913
Liquide middelen	3	691.799	754.805
Totaal vlottende activa		<u>825.191</u>	<u>911.717</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>852.956</u></u>	<u><u>942.923</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	4	103.190	103.190
Bestemmingsreserves		153.985	366.712
Algemene en overige reserves		367.616	227.066
Totaal eigen vermogen		<u>624.790</u>	<u>696.968</u>
<b>Vorzieningen</b>	5	5.558	0
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	6	222.608	245.955
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>222.608</u>	<u>245.955</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>852.956</u></u>	<u><u>942.923</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 27-03-2020

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Subsidies	8	1.489.846	1.347.777
Overige bedrijfsopbrengsten	9	355.732	373.117
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>1.845.578</u>	<u>1.720.894</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	10	1.253.392	1.156.564
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	12.041	16.253
Overige bedrijfskosten	12	653.521	657.891
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>1.918.954</u>	<u>1.830.709</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-73.375	-109.815
Financiële baten en lasten	13	1.198	1.322
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-72.178</u></u>	<u><u>-108.494</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves (overig)	0	-92.495
Algemene en overige reserves	-72.178	-15.999
	<u><u>-72.178</u></u>	<u><u>-108.494</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **27-03-2020**

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-73.375		-109.815
Aanpassingen voor:					
- onttrekking reserve		0		0	
- afschrijvingen	11	12.041		16.253	
- mutaties voorzieningen	5	<u>5.558</u>		<u>0</u>	
			17.599		16.253
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	0	0		7.322	
- vorderingen	2	23.521		61.371	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6	<u>-23.347</u>		<u>12.016</u>	
			174		80.709
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-55.602</u>		<u>-12.853</u>
Ontvangen interest	13	1.198		1.322	
Financiële lasten	13	<u>0</u>		<u>0</u>	
			1.198		1.322
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<b>-54.405</b>		<b>-11.531</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	1	-8.601		-8.020	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<b>-8.601</b>		<b>-8.020</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<b><u>-63.006</u></b>		<b><u>-19.552</u></b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		754.805		774.356
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>691.799</u>		<u>754.805</u>
Mutatie geldmiddelen			-63.006		-19.552

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting Seniorenwelzijn is statutair (en feitelijk) gevestigd te Schiedam, op het adres Nieuwe Damlaan 818, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41134942.

De stichting heeft ten doel het bevorderen van een samenhangend welzijnsbeleid voor senioren, woonachtig in de gemeenten Schiedam, Vlaardingen en Maassluis.

Stichting Seniorenwelzijn vormt vanaf 1 januari 2018 een financiële, economische en organisatorische eenheid met Stichting Onder Een Dak, Stichting De Hoofzaak Stoed en Stichting Zorg Stoed. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Onder Een Dak te Maassluis. De Raad van Bestuur van Stichting Onder Een Dak is tevens Raad van Bestuur van de Stichting De Hoofzaak Stoed, de Stichting Zorg Stoed en de Stichting Seniorenwelzijn en ook staan alle genoemde stichtingen onder toezicht van dezelfde Raad van Toezicht. De enkelvoudige jaarrekening van Stichting Seniorenwelzijn is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Onder Een Dak. In de waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening zijn er geen afwijkingen ten opzichte van de waarderingsgrondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.

#### **Continuïteit**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Over de achterliggende jaren is een negatieve resultaat gerealiseerd. Ook de kasstroom over 2019 en 2018 is negatief. Ook zal dit voor het boekjaar 2020 naar verwachting ook aan de orde zijn. De oorzaak van deze negatieve resultaten en kasstroom zijn deels het gevolg van het beleid van de gemeente Vlaardingen dat vereist om (een deel van) het eigen vermogen van de stichting in te zetten voor exploitatietekorten. Voor het jaar 2019 gaat het om een bedrag van € 52.865. Het vorenstaande geeft, gegeven de solide financiële positie van de stichting, geen directe risico's voor de continuïteit. Dit wordt overigens wel kritisch gevolgd door de stichting en periodiek besproken met de gemeente(n).

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

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

De jaarrekening is opgesteld op basis van de regeling verslaggeving WTZi. Deze richtlijnen worden ook gehanteerd door het groepshoofd Stichting Onder Een Dak. 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.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten zijn deze afgeboekt van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten zijn deze afgeboekt van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde en hebben een looptijd korter dan één jaar. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt middels de statische methode bepaald op basis van de openstaande debiteurenvorderingen per balansdatum.

#### **Liquide middelen**

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

#### **Schulden**

Schulden worden opgenomen voor de nominale waarde.

#### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de 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, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

#### *Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4%.

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

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

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



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### *Pensioenen*

Stichting Seniorenwelzijn 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 Seniorenwelzijn. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Seniorenwelzijn 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 januari 2020 bedroeg de dekkingsgraad 95,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche 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. Seniorenwelzijn 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. Seniorenwelzijn heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### 1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

### 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.

### 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 instellings specifieke (sectorale) regels. Voor de verantwoording van de WNT wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Onder Een Dak.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	27.766	31.206
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>27.766</u></u>	<u><u>31.206</u></u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	31.206	39.439
Bij: investeringen	8.601	8.020
Af: afschrijvingen	12.041	16.253
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>27.766</u></u>	<u><u>31.206</u></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. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.488	17.910
Overige vorderingen:		
vorderingen op personeel	0	1.275
Vooruitbetaalde bedragen:		
overige kosten	43.544	50.049
Vooruitgefactureerde bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen:		
nog te ontvangen subsidies	59.688	59.688
rente bankrekeningen	1.198	1.322
compensatie transitievergoeding langdurig zieke	17.942	17.942
overige nog te ontvangen bedragen	9.532	8.726
<b>Totaal overige vorderingen</b>	<u><u>133.392</u></u>	<u><u>156.913</u></u>

#### Toelichting:

De voorziening dubieuze debiteuren ultimo 2019 bedraagt nihil.

De nog te ontvangen subsidie betreft het restant van de subsidie van de Gemeente Schiedam over het jaar 2017.

Stichting Seniorenwelzijn heeft berekend dat een bedrag van € 17.942 in aanmerking komt voor compensatie transitievergoeding langdurig zieke medewerkers en vanaf april 2020 kan worden aangevraagd bij het UWV.

#### 3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	681.690	746.674
Kassen	6.983	3.346
Geld onderweg	3.126	4.784
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u><u>691.799</u></u>	<u><u>754.805</u></u>

#### Toelichting:

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	103.190	103.190
Bestemmingsreserves	153.985	366.712
Algemene en overige reserves	367.616	227.066
Totaal eigen vermogen	<u>624.790</u>	<u>696.968</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	103.190	0	0	103.190
Totaal kapitaal	<u>103.190</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>103.190</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Huisvesting Gem. Vlaardingen (De Bijenkorf)	151.783	0	-151.783	0
Reserve aanvaardbare kosten Gem. Vlaardingen	76.593	0	-76.593	0
Overige bestemmingsreserves Gem. Vlaardingen	-15.649	0	15.649	0
Huisvesting Gem. Schiedam (OC Oost)	19.447	0	0	19.447
Huisvesting Gem. Schiedam (nieuwbouw Vijf Molens)	2.202	0	0	2.202
Reserve aanvaardbare kosten Gem. Schiedam	122.182	0	0	122.182
Overige bestemmingsreserves Gem. Schiedam	10.154	0	0	10.154
Totaal bestemmingsreserves	<u>366.712</u>	<u>0</u>	<u>-212.727</u>	<u>153.985</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
algemene reserve Gem. Vlaardingen	24.951	-65.482	212.727	172.197
algemene reserve Gem. Schiedam	184.121	21.194	0	205.315
algemene reserve Gem. Maassluis	17.994	-27.890	0	-9.896
Totaal algemene en overige reserves	<u>227.066</u>	<u>-72.178</u>	<u>212.727</u>	<u>367.616</u>

Toelichting:

Er is tussen de Stichting Seniorenwelzijn en de Gemeente Vlaardingen overleg geweest over de reserves. In 2020 zal op basis van de ingediende jaarrekening 2019 gezamenlijk met de Gemeente Vlaardingen een plan worden opgesteld voor de aanwending van deze reserve. Vooruitlopend hierop zijn de bestaande bestemmingsreserves met betrekking tot de Gemeente Vlaardingen via een overige mutatie overgeheveld naar de algemene reserve Gemeente Vlaardingen.

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	0	5.558	0	0	5.558
Totaal voorzieningen	<u>0</u>	<u>5.558</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.558</u>

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.158
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.400

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening voor jubileumverplichtingen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-19</b>	<b>31-dec-18</b>
	€	€
Crediteuren	46.914	34.566
Rekening-courant verhouding met Stichting Onder Een Dak	32.275	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	48.508	48.217
Schulden terzake pensioenen	2.064	2.024
Nog te betalen salarissen	241	0
Loopbaanbudget	24.138	20.954
Vakantiedagen	18.260	30.131
Nog te betalen kosten:		
terug te betalen subsidie Gemeente Maassluis 2018	0	64.855
overige kosten	35.625	45.207
Vooruitontvangen opbrengsten:		
overige opbrengsten	14.583	0
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>222.608</b>	<b>245.955</b>

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

##### Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Jaarhuursom 2019	Omvang		Einddatum huurcontract
		verplichting komende 5 jaar	verplichting resterende jaren	
De Bijenkorf (Reigerlaan 100 te Vlaardingen)	52.392	0	0	31-12-2020
De 5 Molens (Nieuwe Damlaan 818 te Schiedam)	84.343	421.715	330.343	30-11-2028
De Vloot (De Vloot 66 te Maassluis)	51.618	0	0	31-12-2020
De Vliet (Arthur van Schendelstraat 25 te Maassluis)	21.111	0	0	31-12-2020
<b>Totaal</b>	<b>209.464</b>	<b>421.715</b>	<b>330.343</b>	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen. Op de vermelde bedragen is geen indexatie verwerkt.

##### Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

Er is sprake van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting tussen de Stichting Onder Een Dak, Stichting De Hoofzaak Stoed, Stichting Zorg Stoed en Stichting Seniorenwelzijn Maassluis, Vlaardingen en Schiedam. Vanaf 1 oktober 2019 is Stichting Seniorenwelzijn Maassluis, Vlaardingen en Schiedam ook toegevoegd aan deze fiscale eenheid. Op grond van deze fiscale eenheid zijn deze rechtspersonen onderling aansprakelijk voor eventuele belastingsschulden (voor de omzetbelasting).

## 1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Ver- bouwingen €	Inventarissen €	Vervoer- middelen €	Automati- sering €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2019</b>					
- aanschafwaarde	16.496	451.732	32.407	91.936	592.571
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	16.496	425.473	32.407	86.989	561.365
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>26.259</u>	<u>0</u>	<u>4.947</u>	<u>31.206</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	0	0	0	8.601	8.601
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	9.007	0	3.034	12.041
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	16.496	371.756	0	70.181	458.433
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	16.496	371.756	0	70.181	458.433
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-9.007</u>	<u>0</u>	<u>5.567</u>	<u>-3.440</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>					
- aanschafwaarde	0	79.976	32.407	30.356	142.739
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	62.724	32.407	19.842	114.973
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>17.252</u>	<u>0</u>	<u>10.514</u>	<u>27.766</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	10% - 25%	20,0%	20% - 33%	

## 1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 8. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€
Subsidie Gemeente Schiedam	635.543	605.224
Subsidie Gemeente Maassluis	381.457	360.739
Subsidie Gemeente Maassluis (correctie voorgaande jaren)	0	-15.999
Subsidie Gemeente Maassluis (overschrijding 2018)	0	-64.855
Subsidie Gemeente Vlaardingen	472.847	462.668
Totaal	<u>1.489.846</u>	<u>1.347.777</u>

#### Toelichting:

Aan Stichting Seniorenwelzijn wordt jaarlijks door de gemeenten subsidie verleend voor verschillende activiteiten. De definitieve vaststelling van deze subsidies door de gemeenten over het boekjaar 2019 dient nog plaats te vinden op basis van de ingediende jaarrekening 2019. De subsidie over de jaren 2017 en 2018 van de gemeente Schiedam dient nog definitief vastgesteld te worden.

#### 9. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
inkomsten winkel/activiteiten	172.079	187.615
inkomsten restaurant	156.114	151.280
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
verhuur onroerend goed	26.191	34.201
overige opbrengsten	1.348	21
Totaal	<u>355.732</u>	<u>373.117</u>

### LASTEN

#### 10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	737.890	660.574
Sociale lasten	130.496	103.556
Pensioenpremies	60.656	56.768
Andere personeelskosten:		
terugontvangen ziekengeld	-13.251	-21.740
doorbelasting personeelskosten Stued	28.832	0
ziektekostenverzekering	26.852	25.461
mutatie voorziening voor jubileumverplichtingen	5.558	0
overige personeelskosten	59.929	29.078
Subtotaal	1.036.960	853.698
Personeel niet in loondienst	216.431	302.866
Totaal personeelskosten	<u>1.253.392</u>	<u>1.156.564</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	17	16

#### Toelichting:

De interne inhuur van personeel betreft de (parttime) teamleider vanuit Stichting Onder Een Dak.

De stijging van de overige personeelskosten wordt veroorzaakt door een aanpassing van de reiskostenvergoeding voor medewerkers (conform cao en afspraken binnen de holding) en de uitbetaling naar aanleiding van een vaststellingsovereenkomst.

De daling van de kosten van het personeel niet in loondienst komt door de beëindiging van de overeenkomst met de interim manager bedrijfsvoering.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	12.041	16.253
Totaal afschrijvingen	<u>12.041</u>	<u>16.253</u>

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	133.728	138.312
Algemene kosten	190.997	164.493
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	34.462	59.516
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	14.658	16.560
- Energie	32.310	41.654
Subtotaal	<u>46.968</u>	<u>58.213</u>
Huur en leasing	247.366	237.357
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>653.521</u>	<u>657.891</u>

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€
Rentebaten	1.198	1.322
Subtotaal financiële baten	<u>1.198</u>	<u>1.322</u>
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.198</u>	<u>1.322</u>

14. Wet normering topinkomens (WNT)

Voor de verantwoording van de WNT wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Stichting

Onder Een Dak.  
**VOOR WAARMERKINGS-  
 DOELEINDEN**  
 Verstegen accountants  
 en adviseurs B.V.  
 d.d. **27-03-2020**

## 1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 15. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	22.000	25.420
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>22.000</u>	<u>25.420</u>

#### 16. 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.



## 1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Seniorenwelzijn heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 27 maart 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Seniorenwelzijn heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 27 maart 2020.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Nederland en de rest van de wereld is in 2020 geconfronteerd met de uitbraak van het Coronavirus. De overheid heeft zware maatregelen getroffen om de verspreiding van het virus te voorkomen. Deze maatregelen hebben behoorlijke impact op de activiteiten van Stichting Seniorenwelzijn. Stichting Seniorenwelzijn verwacht dan ook dat de financiële implicaties van de uitbraak van het Coronavirus en de getroffen maatregelen aanzienlijk kunnen zijn. Dit betreft dan met name lagere inkomsten in verband met de sluiting van de ontmoetingscentra. Stichting Seniorenwelzijn verwacht dat de betrokken gemeenten zullen zorgdragen voor een passende compensatie in de bekostiging(systematiek) en dat Stichting Onder Een Dak – gegeven de financiële positie – in staat is om tijdelijke tekorten gedurende enige tijd te overbruggen.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

\_\_\_\_\_  
dhr. R.J.A. van der Krogt  
Voorzitter Raad van Bestuur

\_\_\_\_\_  
mw. dr. W.J. Moor  
Voorzitter RvT

\_\_\_\_\_  
dhr. drs. A. Keizerwaard  
Vice-voorzitter RvT

\_\_\_\_\_  
dhr. mr. P. Hoogenraad  
Lid RvT

\_\_\_\_\_  
dhr. drs. R.C.W. van der Schee  
Lid RvT

\_\_\_\_\_  
mw. drs. S. Moerkerken  
Lid RvT

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

Er is geen specifieke regeling in de statuten opgenomen over de resultaatbestemming.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Seniorenwelzijn heeft geen nevenvestigingen.

### **2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

Aan de raad van toezicht en het bestuur van  
Stichting Seniorenwelzijn Maassluis, Vlaardingen, Schiedam

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL  
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### A. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Seniorenwelzijn Maassluis, Vlaardingen, Schiedam te Maassluis gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Seniorenwelzijn Maassluis, Vlaardingen, Schiedam op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de resultatenrekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Seniorenwelzijn Maassluis, Vlaardingen, Schiedam 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.

### B. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

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

- de overige gegevens;
- bijlage Gesegmenteerde resultatenrekening over 2019.

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 is vereist.



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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *RvW* en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de *RvW*.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de *RvW*. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede 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 organisatie.

#### **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 fouten of fraude 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 deze 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 2019*, 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 organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring 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 een organisatie 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.

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.

Dordrecht, 27 maart 2020

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,  
drs. F. van der Plaat RA

**BIJLAGE**

**GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019**

**Gemeente Schiedam**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Subsidies	635.543	605.224
Overige bedrijfsopbrengsten	74.056	99.316
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>709.599</u>	<u>704.540</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	293.000	400.278
Afschrijvingen op materiële vaste activa	4.204	4.222
Overige bedrijfskosten	391.201	311.887
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>688.405</u>	<u>716.387</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	21.194	-11.846
Financiële baten en lasten	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>21.194</u></u>	<u><u>-11.846</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves (overig)	0	-11.846
Algemene / overige reserves	21.194	0
	<u><u>21.194</u></u>	<u><u>-11.846</u></u>

**GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019**

Gemeente Vlaardingen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Subsidies	472.847	462.668
Overige bedrijfsopbrengsten	124.183	127.929
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>597.029</u>	<u>590.597</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	335.056	386.632
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.869	2.091
Overige bedrijfskosten	325.586	237.522
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>662.511</u>	<u>626.246</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-65.482	-35.649
Financiële baten en lasten	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-65.482</u></u>	<u><u>-35.649</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves (overig)	0	-35.649
Algemene / overige reserves	-65.482	0
	<u><u>-65.482</u></u>	<u><u>-35.649</u></u>



**GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019**

**Gemeente Maassluis**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Subsidies	381.457	279.885
Overige bedrijfsopbrengsten	157.493	145.721
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>538.950</u>	<u>425.606</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	236.039	210.060
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.099	3.145
Overige bedrijfskosten	327.701	273.400
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>566.840</u>	<u>486.605</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-27.890	-60.999
Financiële baten en lasten	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-27.890</u></u>	<u><u>-60.999</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves (overig)	0	-45.000
Algemene en overige reserves	-27.890	-15.999
	<u><u>-27.890</u></u>	<u><u>-60.999</u></u>

**AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT BEDRIJFSONDERDELEN**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
Gemeente Schiedam	21.194	-11.846
Gemeente Vlaardingen	-65.482	-35.649
Gemeente Maassluis	-27.890	-60.999
	<u>-72.178</u>	<u>-108.494</u>
<b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>	<b><u><u>-72.178</u></u></b>	<b><u><u>-108.494</u></u></b>