

Jaarverslaggeving 2022

Stichting Seniorenwelzijn

Maassluis - Vlaardingen - Schiedam

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarrekening	
1.1	Balans per 31 december 2022	4
1.2	Resultatenrekening over 2022	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2022	16
1.8	Vaststelling en goedkeuring	18
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	20
2.2	Nevenvestigingen	20
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20
BIJLAGE	Gesegmenteerde resultatenrekening over 2022	25

1 Jaarrekening 2022

1.1 BALANS per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		4.139	4.710
2. machines en installaties		2.293	3.352
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		36.735	18.980
Totaal materiële vaste activa		<u>43.168</u>	<u>27.042</u>
B Vlottende activa			
I Vorderingen	2		
1. op handelsdebiteuren		3.694	8.897
2. overige vorderingen		42.184	32.112
Totaal vorderingen		<u>45.878</u>	<u>41.009</u>
II Liquide middelen	3	764.593	590.723
C Totaal activa		<u>853.638</u>	<u>658.774</u>

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
PASSIVA			
D Eigen vermogen	4		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		103.190	103.190
II Bestemmingsreserves		153.985	153.985
III Overige reserves		137.423	109.970
Totaal eigen vermogen		<u>394.598</u>	<u>367.145</u>
E Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	5		
1. schulden aan leveranciers en handelskredieten		41.837	25.235
2. belastingen en premies sociale verzekeringen		44.342	55.652
3. schulden ter zake pensioenen		19.691	-
4. overige schulden		147.985	139.853
5. overige passiva		205.184	70.889
Totaal kortlopende schulden		<u>459.040</u>	<u>291.629</u>
F Totaal passiva		<u>853.638</u>	<u>658.774</u>

1.2 RESULTATENREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Overige bedrijfsopbrengsten	7	1.899.392	1.696.597
		1.899.392	1.696.597
Som der bedrijfsopbrengsten		1.899.392	1.696.597
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	8	263.926	157.047
Lonen en salarissen	9	725.838	795.265
Sociale lasten	9	109.160	131.606
Pensioenlasten	9	64.350	68.280
Andere personeelskosten	9	157.413	58.580
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10	10.047	11.146
Overige bedrijfskosten	11	539.910	495.907
Som der bedrijfslasten		1.870.644	1.717.831
Rentebaten	12	4	13
Rentelasten	12	-1.298	-1.408
		-1.294	-1.395
RESULTAAT VOOR BELASTING		27.453	-22.628
Belastingen		-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		27.453	-22.628
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Overige reserves		27.453	-22.628
		27.453	-22.628

1.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			28.748		-21.233
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	9	10.047		11.146	
			10.047		11.146
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-4.869		69.975	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	5	167.412		2.889	
			162.542		72.863
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			201.337		62.776
Ontvangen interest	11	4		13	
Betaalde interest	11	-1.298		-1.408	
			-1.294		-1.395
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			200.043		61.381
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmateriële vaste activa	2	-26.173		-6.383	
Desinvesteringsmateriële vaste activa	2	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-26.173		-6.383
Mutatie geldmiddelen			173.869		54.998
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		590.723		535.725
Stand geldmiddelen per 31 december	3		764.593		590.723
Mutatie geldmiddelen			173.869		54.998

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

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, Vlaarding en Maassluis.

Stichting Seniorenwelzijn vormt vanaf 1 januari 2018 een financiële, economische en organisatorische eenheid met Stichting Onder Een Dak. 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 Stichting Seniorenwelzijn en ook staan alle genoemde stichtingen onder toezicht van dezelfde Raad van Toezicht. In de waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening zijn er geen afwijkingen ten opzichte van de waarderingsgrondslagen van de geconsolideerde groepsjaarrekening.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Over de achterliggende jaren is een negatief resultaat gerealiseerd. De oorzaak van deze negatieve resultaten en kasstroom zijn deels het gevolg van het beleid van gemeenten met betrekking tot reservevorming en -behoud. Daarnaast speelt ook het coronavirus, en de daarmee samenhangende beperkte opening van de ontmoetingscentra, een rol. 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 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Stelselwijziging

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De impact van de stelselwijziging op het resultaat en de invloed op het vermogen per 31 december 2022 is nihil. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stelling voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

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.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

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

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

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.

Groot onderhoud:

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

Gebruik van schattingen

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (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. 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.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

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

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Schulden

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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

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 verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. 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 fouterstel toegepast.

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.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

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.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

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 2023 bedroeg de dekkingsgraad 108,9%. 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.

Financiële baten en lasten

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

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 instellingsspecifieke (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

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

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	27.042	31.804
Bij: investeringen	26.173	6.383
Af: afschrijvingen	10.047	11.146
Boekwaarde per 31 december	43.168	27.042

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Vorderingen op handelsdebiteuren	3.694	8.897
2. Overige vorderingen:		
vorderingen op personeel	449	-
vorderingen op gemeenten	115	8.500
vorderingen terzake pensioenen	-	737
vooruitbetaalde bedragen	28.350	14.633
nog te ontvangen bedragen	13.270	8.242
	45.878	41.009

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt nihil.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Bankrekeningen	752.662	585.378
2. Kassen	2.290	3.181
3. Geld onderweg	9.641	2.164
Totaal liquide middelen	764.593	590.723

Toelichting:

Bij de Rabobank is een saldo van € 374.007 op een vermogensrekening vrij besteedbaar maar is per kalenderjaar alleen een opnamebedrag van maximaal 25% van het hoogste tegoed op 31 december van de voorafgaande vier kalenderjaren vrij van opnamekosten.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Kapitaal	103.190	103.190
2. Bestemmingsreserves	153.985	153.985
3. Overige reserves	137.423	109.970
Totaal eigen vermogen	394.598	367.145

4.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Kapitaal	103.190			103.190
Totaal kapitaal	103.190	-	-	103.190

4.2. Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Huisvesting Gem. Schiedam (OC Oost)	19.447			19.447
Huisvesting Gem. Schiedam (nieuwbouw Vijf Molens)	2.202			2.202
Reserve aanvaardbare kosten Gem. Schiedam	122.182			122.182
Overige bestemmingsreserves Gem. Schiedam	10.154			10.154
Totaal bestemmingsreserves	153.985	-	-	153.985

4.3. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Overige reserves:				
algemene reserve Gem. Vlaardingen	75.287	15.518		90.805
algemene reserve Gem. Schiedam	78.451	-6.009		72.442
algemene reserve Gem. Maassluis	-43.768	17.945		-25.823
Totaal overige reserves	109.970	27.453	-	137.423

Toelichting:

Met de Gemeente Vlaardingen is afgesproken dat een deel van de subsidie uit de reeds bestaande reserves zal worden gefinancierd.

5. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	41.837	25.235
2. Belastingen en premies sociale verzekeringen	44.342	55.652
3. Schulden terzake pensioenen	19.691	-
4. Overige schulden:		
nog te betalen salarissen	181	1.185
reservering vakantiedagen	50.009	35.188
reservering loopbaanbudget	33.986	28.442
nog te betalen overige kosten	30.810	39.037
voortuontvangen opbrengsten	33.000	36.000
5. Overige passiva:		
rekening-courant verhouding met Stichting Onder Een Dak	205.184	70.889
Totaal overige schulden	459.040	291.629

agz
Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MFJK 28-03-2023

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. 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 2022	Omvang verplichting komende 5 jaar	Omvang verplichting resterende jaren	Einddatum huurcontract
De Bijenkorf (Reigerlaan 100 te Vlaardingen)	52.392	52.392	0	31-12-2023
De 5 Molens (Nieuwe Damlaan 818 te Schiedam)	88.319	447.475	82.037	30-11-2028
De Vloot (De Vloot 66 te Maassluis)	54.905	55.361	0	31-12-2023
Oud Sluys (G.A. Brederolaan 37 te Maassluis)	26.034	26.034	0	31-12-2023
<i>Totaal</i>	<i>221.650</i>	<i>581.262</i>	<i>82.037</i>	

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.

Voor de locaties De Bijenkorf, De Vloot en Oud Sluys is de periode van de huurverplichting gekoppeld aan de door de gemeente afgegeven beschikking.

Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

Er is sprake van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting tussen de Stichting Onder Een Dak en Stichting Seniorenwelzijn Maassluis, Vlaardingen en Schiedam. Op grond van deze fiscale eenheid zijn deze rechtspersonen onderling aansprakelijk voor eventuele belastingschulden (voor de omzetbelasting).

Onzekerheid belastingplicht

Stichting Seniorenwelzijn is van mening dat er geen belastingplicht bestaat, omdat zij geen winstoogmerk heeft. Eventueel behaalde overschotten worden aangewend overeenkomstig de doelstelling van de stichting dan wel de subsidieverstrekkingen.

1.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022				
- aanschafwaarde	5.709	5.293	154.568	165.569
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	999	1.941	135.588	138.528
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>4.710</u>	<u>3.352</u>	<u>18.980</u>	<u>27.042</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	-	-	26.173	26.173
- herwaarderingen				-
- afschrijvingen	571	1.059	8.418	10.047
- bijzondere waardeverminderingen				-
- terugname bijz. waardeverminderingen				-
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde			9.018	9.018
cumulatieve herwaarderingen				-
cumulatieve afschrijvingen			9.018	9.018
per saldo	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-571</u>	<u>-1.059</u>	<u>17.755</u>	<u>16.126</u>
Stand per 31 december 2022				
- aanschafwaarde	5.709	5.293	171.723	182.725
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	1.570	2.999	134.988	139.557
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>4.139</u>	<u>2.293</u>	<u>36.735</u>	<u>43.168</u>

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

7. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	2022	2021
	€	€
Subsidies:		
subsidie Gemeente Schiedam	782.982	584.405
subsidie Gemeente Schiedam (correctie voorgaande jaren)	-14.046	-20.386
subsidie Gemeente Maassluis	376.680	396.294
subsidie Gemeente Vlaardingen	504.000	482.000
Overige dienstverlening:		
inkomsten winkel/activiteiten	96.076	37.186
inkomsten restaurant	120.795	43.035
Overige opbrengsten:		
verhuur onroerend goed	22.174	7.728
overige opbrengsten	10.732	113.536
vergoeding voor uitgeleend personeel	0	52.800
Totaal	1.899.392	1.696.597

LASTEN

8. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	2022	2021
	€	€
Personeel niet in loondienst	263.926	157.047
Totaal	263.926	157.047

9. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	725.838	795.265
Sociale lasten	109.160	131.606
Pensioenpremies	64.350	68.280
Andere personeelskosten:		
terugontvangen ziekengeld	-12.626	-13.285
doorbelasting personeelskosten StoeD	128.875	18.076
overige personeelskosten	41.164	53.789
Totaal personeelskosten	1.056.761	1.053.731
 Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	 16,24	 17,12

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

10. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	10.047	11.146
Totaal afschrijvingen	10.047	11.146

11. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	118.178	77.790
Algemene kosten	119.080	141.049
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	25.738	5.276
Onderhoud en energiekosten	31.720	38.372
Huur en leasing	245.195	233.419
Totaal overige bedrijfskosten	539.910	495.907

12. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Rentebaten	4	13
Rentelasten	-1.298	-1.408
Totaal financiële baten en lasten	-1.294	-1.395

13. Wet normering topinkomens (WNT)

Voor de verantwoording van de WNT wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Onder Een Dak.

14. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:

	2022	2021
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	14.000	13.613
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	14.000	13.613

15. 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 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 15 maart 2023.

De raad van toezicht van Stichting Seniorenwelzijn heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 15 maart 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier vermeld dienen te worden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

mw. E.T.P. van Duyn-van den Heuvel

mw. dr. W.J. Moor

dhr. drs. A. Keizerwaard

mw. drs. S. Moerkerken

drs. W.L. Vreeman

drs. C.J.M. Wolfs-van Hof

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.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Seniorenwelzijn Maassluis, Vlaardingen, Schiedam te Schiedam gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Seniorenwelzijn Maassluis, Vlaardingen, Schiedam op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de bepalingen van en krachtens Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de resultatenrekening over 2022;
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 en het Controleprotocol WNT 2022 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Kenmerk: 300250.2022.CO1.JRK

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is, alle informatie bevat die op grond van de RojW vereist is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, de overige gegevens en het verslag van de interne toezichthouder in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RojW en de bepalingen van en krachtens WNT. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van 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.

Het toezichthoudend orgaan 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 fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van 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 2022, 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 de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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.



Accountants voor de gezondheidszorg

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

Wij communiceren met het toezichthoudend orgaan 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.

Woerden, 29 maart 2023

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

was getekend

drs. M.F. Kool RA

BIJLAGE

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2022

SEGMENT 1 Gemeente Schiedam

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	768.936	849.726	564.019
Overige bedrijfsopbrengsten	50.421	55.000	94.145
Som der bedrijfsopbrengsten	819.357	904.726	658.163
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	546.666	589.300	406.294
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.934	2.000	3.666
Overige bedrijfskosten	276.765	325.725	279.996
Som der bedrijfslasten	825.366	917.025	689.956
Rentebaten			
Rentelasten en soortgelijke kosten			
RESULTAAT BOEKJAAR	-6.009	-12.299	-31.793

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2022 €	2021 €
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsreserves	-	-
Algemene reserves 2017	-	-18.052
Algemene reserves 2019	-	-2.334
Algemene reserves 2020	-	10.094
Algemene reserves 2021	-14.046	-21.500
Algemene reserves 2022	8.037	-
	-6.009	-31.793

Toelichting:

De hogere subsidie bij de gemeente Schiedam (en daarmee ook de personeelskosten) komt door de start van de inloopvoorziening Vitamine G in De Vijf Molens.

In overleg met de gemeente is een bedrag van € 31.500 aan subsidie doorgeschoven naar 2023 omdat de start van het project beginnende dementie pas in 2023 op grotere schaal zal worden uitgevoerd.

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2022

SEGMENT 2 Gemeente Vlaardingen

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	504.000	504.000	482.000
Overige bedrijfsopbrengsten	84.830	38.000	60.497
Som der bedrijfsopbrengsten	588.830	542.000	542.497
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	309.711	315.400	324.093
Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.449	1.300	1.731
Overige bedrijfskosten	261.152	202.640	216.881
Som der bedrijfslasten	573.313	519.340	542.705
Rentebaten			
Rentelasten en soortgelijke kosten			
RESULTAAT BOEKJAAR	15.518	22.660	-208

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2022 €	2021 €
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsreserves	-	-
Algemene reserves 2020	-	25.000
Algemene reserves 2021	-	-25.208
Algemene reserves 2022	15.518	-
	15.518	-208

Toelichting:

In overleg met de gemeente is een bedrag van € 22.000 aan subsidie doorgeschoven vanuit 2021 omdat de eenmalige extra inzet op Welzijn op recept in 2023 is uitgevoerd.

Door de versoepeling van de corona-maatregelen in het ontmoetingscentrum zijn de overige bedrijfsopbrengsten (inkomsten uit verhuur, activiteiten en bar) gestegen.

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2022

SEGMENT 3 Gemeente Maassluis

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	376.680	376.680	396.294
Overige bedrijfsopbrengsten	113.275	100.300	99.643
Som der bedrijfsopbrengsten	489.955	476.980	495.937
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	201.300	223.100	225.354
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.615	3.800	3.624
Overige bedrijfskosten	267.095	237.934	257.587
Som der bedrijfslasten	472.010	464.834	486.564
Rentebaten			
Rentelasten en soortgelijke kosten			
RESULTAAT BOEKJAAR	17.945	12.146	9.373

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2022 €	2021 €
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsreserves	-	-
Algemene reserves 2020	-	31.100
Algemene reserves 2021	-	-21.727
Algemene reserves 2022	17.945	-
	17.945	9.373

Toelichting:

Door de versoepeling van de corona-maatregelen in het ontmoetingscentrum zijn de overige bedrijfsopbrengsten (inkomsten uit verhuur, activiteiten en bar) gestegen.

Aansluiting totaal resultaat met resultaten segmenten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:			
SEGMENT 1 Gemeente Schiedam	-6.009	-12.299	-31.793
SEGMENT 2 Gemeente Vlaardingen	15.518	22.660	-208
SEGMENT 3 Gemeente Maassluis	17.945	12.146	9.373
	<u>27.453</u>	<u>22.507</u>	<u>-22.628</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u>27.453</u>		<u>-22.628</u>