

Jaarrapport 2024

Stichting Seniorenwelzijn

Maassluis - Vlaardingen - Schiedam

Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2024	4
1.2	Resultatenrekening over 2024	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2024	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	12
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2024	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 2024	26
----------------	---	----

1 Jaarrekening 2024

1.1 BALANS per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24	31-dec-23
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		12.080	3.568
2. machines en installaties		18.737	2.405
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		49.855	56.138
Totaal materiële vaste activa		<u>80.672</u>	<u>62.110</u>
B Vlottende activa			
I Vorderingen	2		
1. op handelsdebiteuren		0	306
2. overige vorderingen		127.436	214.964
Totaal vorderingen		<u>127.436</u>	<u>215.270</u>
II Liquide middelen	3	713.139	919.930
C Totaal activa		<u>921.247</u>	<u>1.197.310</u>

	Ref.	31-dec-24	31-dec-23
		€	€
PASSIVA			
D Eigen vermogen	4		
I Ingebracht kapitaal		103.190	103.190
II Bestemmingsreserves		153.985	153.985
III Overige reserves		199.730	194.284
Totaal eigen vermogen		<u>456.905</u>	<u>451.459</u>
E Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	5		
1. schulden aan leveranciers en handelskredieten		11.606	66.951
2. belastingen en premies sociale verzekeringen		64.765	57.903
3. schulden ter zake pensioenen		29.952	23.517
4. overige schulden		228.464	147.002
5. overige passiva		129.554	450.479
Totaal kortlopende schulden		<u>464.342</u>	<u>745.852</u>
F Totaal passiva		<u>921.247</u>	<u>1.197.310</u>

1.2 RESULTATENREKENING over 2024

	Ref.	2024	2023
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Overige bedrijfsopbrengsten	7	2.613.427	2.350.721
		<u>2.613.427</u>	<u>2.350.721</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		2.613.427	2.350.721
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	8	727.538	613.363
Lonen en salarissen	9	934.429	782.272
Sociale lasten	9	147.434	120.451
Pensioenlasten	9	80.422	64.895
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10	21.512	14.768
Overige bedrijfskosten	11	703.185	701.997
Som der bedrijfslasten		2.614.520	2.297.747
BEDRIJFSRESULTAAT		-1.093	52.974
Rentebaten	12	6.540	3.887
Rentelasten	12	0	0
		<u>6.540</u>	<u>3.887</u>
RESULTAAT VOOR BELASTING		5.446	56.861
Belastingen		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		5.446	56.861
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Overige reserves		5.446	56.861
		<u>5.446</u>	<u>56.861</u>

1.3 Kasstroomoverzicht over 2024

	Ref.	2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-1.093		52.974
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	10	21.512		14.768	
			21.512		14.768
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	87.834		-169.392	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	5	-281.510		286.811	
			-193.676		117.420
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-173.258		185.162
Ontvangen interest	12	6.540		3.887	
Betaalde interest	12	0		0	
			6.540		3.887
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-166.718		189.048
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-40.073		-33.711	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-40.073		-33.711
Mutatie geldmiddelen			-206.791		155.338
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		919.930		764.593
Stand geldmiddelen per 31 december	3		713.139		919.930
Mutatie geldmiddelen			-206.791		155.338

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

Met ingang van 1 januari 2025 is de Stichting Seniorenwelzijn echter gefuseerd met Stichting Onder Een Dak waardoor het vestigingsadres is gewijzigd in Maassluis, op het adres Zuidvliet 111A, en is het KvK- nummer 41141829.

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. 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 samengevoegde groepsjaarrekening.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De afgelopen twee jaar is een positief resultaat gerealiseerd. Het vorenstaande geeft, gegeven de solide financiële positie van de stichting, geen directe risico's voor de continuïteit.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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.

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen van de beste schatting van schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de overige kortlopende schulden;
- het bepalen van de omvang van een bijzondere waardevermindering; en
- het bepalen van de inschatting levensduur en de restwaarde van de materiële vaste activa; en
- het bepalen van de waarschijnlijkheid van instemming door de fiscale autoriteiten van een onzekere belastingpositie, alsmede de omvang hiervan, op basis van de vigerende fiscale wetgeving.

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 vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. 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 december 2024 bedroeg de dekkingsgraad 109,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 111,8%. 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.

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 samengevoegde 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:

	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	62.110	43.168
Bij: investeringen	40.073	33.711
Af: afschrijvingen	21.512	14.768
Boekwaarde per 31 december	80.672	62.110

Toelichting:

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

De belangrijkste investeringen waren de aanleg van een brandmeldinstallatie in ontmoetingscentrum De Vijf Molens en een nieuwe vouwwand in ontmoetingscentrum De Bijenkorf.

2. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
1. Vorderingen op handelsdebiteuren	0	306
2. Overige vorderingen:		
vorderingen op personeel	0	1.333
vorderingen op gemeenten	94.740	178.428
vooruitbetaalde bedragen	16.786	15.456
nog te ontvangen bedragen	15.910	19.748
	127.436	215.270

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt nihil. De openstaande vorderingen op gemeenten zijn inmiddels volledig ontvangen.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
1. Bankrekeningen	711.838	914.142
2. Kassen	886	5.496
3. Geld onderweg	414	292
Totaal liquide middelen	713.139	919.930

Toelichting:

Bij de Rabobank is een saldo van € 373.300 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-24	31-dec-23
	€	€
1. Kapitaal	103.190	103.190
2. Bestemmingsreserves	153.985	153.985
3. Overige reserves	199.730	194.284
Totaal eigen vermogen	456.905	451.459

4.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Kapitaal	103.190	0	0	103.190
Totaal kapitaal	103.190	0	0	103.190

4.2. Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
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	153.985	0	0	153.985

4.3. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Overige reserves:				
algemene reserve Gem. Vlaardingen	122.920	-15.989	0	106.931
algemene reserve Gem. Schiedam	77.304	5.470	0	82.774
algemene reserve Gem. Maassluis	-5.941	15.966	0	10.025
Totaal overige reserves	194.284	5.446	0	199.730

Toelichting:

Met de gemeente Vlaardingen is afgesproken om de algemene reserve te gaan gebruiken voor het verbouwen en vernieuwen van ontmoetingscentrum De Bijenkorf.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
1. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.606	66.951
2. Belastingen en premies sociale verzekeringen	64.765	57.903
3. Schulden terzake pensioenen	29.952	23.517
4. Overige schulden:		
nog te betalen salarissen	243	235
reservering vakantiedagen	86.551	70.979
reservering loopbaanbudget	31.742	31.018
terug te betalen subsidie 2024	90.694	0
nog te betalen overige kosten	18.881	32.100
vooruitontvangen opbrengsten	352	12.670
5. Overige passiva:		
rekening-courant verhouding met Stichting Onder Een Dak	129.554	450.479
Totaal overige schulden	464.342	745.852

Toelichting:

De terug te betalen subsidie aan de gemeente Vlaardingen (€ 55.694) is inmiddels al terugbetaald, met de gemeente Schiedam (€ 35.000) zal dit verrekend worden met de definitieve vaststelling van de subsidie.

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 2024	Omvang		Einddatum huurcontract
		verplichting komende 5 jaar	verplichting resterende jaren	
De Bijenkorf (Reigerlaan 100 te Vlaardingen)	55.431	277.154	0	31-12-2029
De 5 Molens (Nieuwe Damlaan 818 te Schiedam)	99.863	391.130	0	30-11-2028
De Vloot (De Vloot 66 te Maassluis)	60.281	60.281	0	31-12-2025
Oud Sluys (G.A. Brederolaan 37 te Maassluis)	29.824	29.824	0	31-12-2025
Totaal	245.399	758.390	0	

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 Vloot en Oud Sluys is de periode van de huurverplichting gekoppeld aan de door de gemeente afgegeven beschikking. Ook in het (nieuwe) huurcontract voor De Bijenkorf is een voorbehoud van subsidieverlening opgenomen.

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 belastingsschulden (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 subsidieverstrekkers.

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 2024				
- aanschafwaarde	5.709	6.503	204.224	216.436
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.141	4.098	148.086	154.325
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>3.568</u>	<u>2.405</u>	<u>56.138</u>	<u>62.110</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	9.396	21.017	9.660	40.073
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	884	4.685	15.943	21.512
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>8.511</u>	<u>16.332</u>	<u>-6.283</u>	<u>18.561</u>
Stand per 31 december 2024				
- aanschafwaarde	15.105	27.520	213.884	256.508
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.025	8.783	164.029	175.837
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>12.080</u>	<u>18.737</u>	<u>49.855</u>	<u>80.672</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>	2024	2023
	€	€
Subsidies:		
subsidie Gemeente Schiedam	955.065	850.439
subsidie Gemeente Maassluis	504.690	469.019
subsidie Gemeente Vlaardingen	554.175	643.084
subsidie Gemeente Vlaardingen (correctie voorgaande jaren)	-11.574	0
Overige dienstverlening:		
inkomsten winkel/activiteiten	124.830	118.002
inkomsten restaurant	137.215	140.658
Overige opbrengsten:		
verhuur onroerend goed	22.233	25.538
overige opbrengsten	326.793	103.979
vergoeding voor uitgeleend personeel	0	0
Totaal	2.613.427	2.350.721

Toelichting:

Bij de Gemeente Schiedam is de subsidie voor de inloopvoorziening in 2024 komen te vervallen maar is er wel een nieuwe subsidie voor Geheugenkompas en een uitbreiding van de subsidie bij Welzijn op Recept, ontmoetingscentrum De Vijf Molens en de wijkondersteuningsteams.

Bij de Gemeente Vlaardingen is de subsidie in 2024 lager omdat er in 2023 incidentele subsidies waren voor SPUK Sociale Basis, Lokaal Misverstand en thuisadministratie.

De toename van de overige opbrengsten heeft te maken met diverse projecten in het kader van Gezond en Wel Thuis en met het uitvoeren van cursussen valpreventie in combinatie met de inzet van een smartfloor.

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>	2024	2023
	€	€
Personeel niet in loondienst	540.423	376.243
doorbelasting personeelskosten Stood	187.115	237.121
Totaal	727.538	613.363

9. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	934.429	782.272
Sociale lasten	147.434	120.451
Pensioenpremies	80.422	64.895
Totaal personeelskosten	1.162.285	967.618

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	15,54	16,72
--	-------	-------

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

10. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	21.512	14.768
Totaal afschrijvingen	<u>21.512</u>	<u>14.768</u>

11. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Andere personeelskosten	51.832	53.893
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	169.462	153.855
Algemene kosten	122.952	122.681
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	40.929	39.758
Onderhoud en energiekosten	47.220	70.758
Huur en leasing	270.789	261.053
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>703.185</u>	<u>701.997</u>

12. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rentebaten	6.540	3.887
Rentelasten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>6.540</u>	<u>3.887</u>

13. Wet normering topinkomens (WNT)

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

14. Honoraria accountant

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2024 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	15.000	15.000
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>15.000</u>	<u>15.000</u>

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 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 maart 2025.

De raad van toezicht van Stichting Seniorenwelzijn heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 18 maart 2025.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 1 januari 2025 is Stichting Onder Een Dak juridisch gefuseerd met Stichting Seniorenwelzijn. Hierbij is Stichting Seniorenwelzijn opgegaan in Stichting Onder Een Dak.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

mw. S.M. Korthorst-van Uffelen
Voorzitter Raad van Bestuur

drs. C.J.M. Wolfs-van Hof
Voorzitter Raad van Toezicht

drs. W.L. Vreeman
Lid Raad van Toezicht

mr. C.I.E. Keizerwaard
Lid Raad van Toezicht

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2024**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Seniorenwelzijn Maassluis, Vlaardingen, Schiedam te Schiedam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Seniorenwelzijn Maassluis, Vlaardingen, Schiedam per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024, in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens ('WNT').

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2024;
- 2 de winst- en verliesrekening over 2024; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) van toepassing.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 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.

Intra-groep detachering en WNT-verantwoording

Wij hebben vastgesteld dat er sprake is van intra-groep detachering tussen Stichting Onder Een Dak en Stichting Seniorenwelzijn. De WNT-verantwoording is op het niveau van Stichting Onder Een Dak gebaseerd op de volledige arbeidsovereenkomst. Er heeft geen doorbelasting plaatsgevonden richting Stichting Seniorenwelzijn met een bezoldigingscomponent voor de topfunctionaris. Deze bezoldiging is volledig verantwoord bij Stichting Onder Een Dak en niet doorbelast naar Stichting Seniorenwelzijn.

Kenmerk: 300250.2024.CO1.JRK

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 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.

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

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

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar 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 de overige gegevens.

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 vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de 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 stichting 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 stichting 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 stichting 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 stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van 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 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om 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 de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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, 25 maart 2025

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Digitaal ondertekend door:

drs. M.F. Kool RA
25 maart 2025 13:22:01:00

drs. M.F. Kool RA

BIJLAGE

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2024

SEGMENT 1 Gemeente Schiedam

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	955.065	1.137.938	850.439
Overige bedrijfsopbrengsten	88.821	65.500	64.353
Som der bedrijfsopbrengsten	1.043.886	1.203.438	914.793
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	673.193	802.704	561.867
Afschrijvingen op materiële vaste activa	4.431	11.100	1.008
Overige bedrijfskosten	360.793	429.998	347.055
Som der bedrijfslasten	1.038.416	1.243.802	909.930
Rentebaten	0	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	5.470	-40.364	4.863

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2024 €	2023 €
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsreserves	0	0
Algemene reserves 2023	0	4.863
Algemene reserves 2024	5.470	0
	5.470	4.863

Toelichting:

Bij de Gemeente Schiedam is de subsidie voor de inloopvoorziening in 2024 komen te vervallen maar is er wel een nieuwe subsidie voor Geheugenkompas en een uitbreiding van de subsidie bij Welzijn op Recept, ontmoetingscentrum De Vijf Molens en de wijkondersteuningsteams.

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2024

SEGMENT 2 Gemeente Vlaardingen

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	542.601	598.489	643.084
Overige bedrijfsopbrengsten	156.542	82.000	101.812
Som der bedrijfsopbrengsten	699.144	680.489	744.896
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	452.991	385.500	448.340
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.571	3.000	2.195
Overige bedrijfskosten	258.571	279.247	262.245
Som der bedrijfslasten	715.133	667.747	712.780
Rentebaten	0	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	-15.989	12.742	32.116

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2024 €	2023 €
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsreserves	0	0
Algemene reserves 2023	-11.574	32.116
Algemene reserves 2024	-4.416	0
	-15.989	32.116

Toelichting:

Bij de Gemeente Vlaardingen is de subsidie in 2024 lager omdat er in 2023 incidentele subsidies waren voor SPUK Sociale Basis, Lokaal Misverstand en thuisadministratie.

De toename van de overige bedrijfsopbrengsten heeft te maken met de coördinatie en uitvoering van cursussen valpreventie in combinatie met de inzet van een smartfloor.

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2024
SEGMENT 3 Gemeente Maassluis

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	504.690	504.690	469.019
Overige bedrijfsopbrengsten	365.708	201.000	222.013
Som der bedrijfsopbrengsten	870.398	705.690	691.032
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	500.442	368.000	362.076
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.220	3.850	3.096
Overige bedrijfskosten	350.769	346.606	305.978
Som der bedrijfslasten	854.432	718.456	671.150
Rentebaten	0	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	15.966	-12.766	19.882

RESULTAATBESTEMMING
Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2024	2023
	€	€
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsreserves	0	0
Algemene reserves 2023	0	19.882
Algemene reserves 2024	15.966	0
	15.966	19.882

Toelichting:

De toename van de overige bedrijfsopbrengsten (en daardoor ook de personeelskosten) heeft te maken met de projecten in het kader van Gezond en Wel Thuis

Aansluiting totaal resultaat met resultaten segmenten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:			
SEGMENT 1 Gemeente Schiedam	5.470	-40.364	4.863
SEGMENT 2 Gemeente Vlaardingen	-15.989	12.742	32.116
SEGMENT 3 Gemeente Maassluis	15.966	-12.766	19.882
	<u>5.446</u>	<u>-40.388</u>	<u>56.861</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u>5.446</u>		<u>56.861</u>