

Jaarrapport 2023

Stichting Seniorenwelzijn

Maassluis - Vlaardingen - Schiedam

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening	
1.1	Balans per 31 december 2023	4
1.2	Resultatenrekening over 2023	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2023	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2023	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 2023	26

1 Jaarrekening 2023

1.1 **BALANS per 31 december 2023**
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		3.568	4.139
2. machines en installaties		2.405	2.293
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		56.138	36.735
Totaal materiële vaste activa		<u>62.110</u>	<u>43.168</u>
B Vlottende activa			
I Vorderingen	2		
1. op handelsdebiteuren		306	3.694
2. overige vorderingen		214.964	42.184
Totaal vorderingen		<u>215.270</u>	<u>45.878</u>
II Liquide middelen	3	919.930	764.593
C Totaal activa		<u>1.197.310</u>	<u>853.638</u>

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
PASSIVA			
D Eigen vermogen	4		
I Ingebracht kapitaal		103.190	103.190
II Bestemmingsreserves		153.985	153.985
III Overige reserves		194.284	137.423
Totaal eigen vermogen		<u>451.459</u>	<u>394.598</u>
E Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	5		
1. schulden aan leveranciers en handelskredieten		66.951	41.837
2. belastingen en premies sociale verzekeringen		57.903	44.342
3. schulden ter zake pensioenen		23.517	19.691
4. overige schulden		147.002	147.985
5. overige passiva		450.479	205.184
Totaal kortlopende schulden		<u>745.852</u>	<u>459.040</u>
F Totaal passiva		<u>1.197.310</u>	<u>853.638</u>

1.2 RESULTATENREKENING over 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Overige bedrijfsopbrengsten	7	2.350.721		1.899.392	
			2.350.721		1.899.392
Som der bedrijfsopbrengsten			2.350.721		1.899.392
BEDRIJFSLASTEN:					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	8	376.243		263.926	
Lonen en salarissen	9	782.272		725.838	
Sociale lasten	9	120.451		109.160	
Pensioenlasten	9	64.895		64.350	
Andere personeelskosten	9	291.014		157.413	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10	14.768		10.047	
Overige bedrijfskosten	11	648.104		539.910	
Som der bedrijfslasten			2.297.747		1.870.644
BEDRIJFSRESULTAAT			52.974		28.748
Rentebaten	12	3.887		4	
Rentelasten	12	-		-1.298	
			3.887		-1.294
RESULTAAT VOOR BELASTING			56.861		27.453
Belastingen			-		-
RESULTAAT BOEKJAAR			56.861		27.453
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			2023		2022
			€		€
Toevoeging/onttrekking:					
Overige reserves			56.861		27.453
			56.861		27.453

1.3 Kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			52.974		28.748
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	10	14.768		10.047	
			14.768		10.047
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-169.392		-4.869	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	5	286.811		167.412	
			117.420		162.542
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			185.162		201.337
Ontvangen interest	12	3.887		4	
Betaalde interest	12	-		-1.298	
			3.887		-1.294
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			189.048		200.043
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-33.711		-26.173	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-33.711		-26.173
Mutatie geldmiddelen			155.338		173.869
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		764.593		590.723
Stand geldmiddelen per 31 december	3		919.930		764.593
Mutatie geldmiddelen			155.338		173.869

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, 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 geconsolideerde groepsjaarrekening.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Over de achterliggende jaren is, met uitzondering van 2022, 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 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt 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 2023 bedroeg de dekkingsgraad 106,3%. 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 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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	43.168	27.042
Bij: investeringen	33.711	26.173
Af: afschrijvingen	14.768	10.047
Boekwaarde per 31 december	<u><u>62.110</u></u>	<u><u>43.168</u></u>

Toelichting:

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

2. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1. Vorderingen op handelsdebiteuren	306	3.694
2. Overige vorderingen:		
vorderingen op personeel	1.333	449
vorderingen op gemeenten	178.428	115
vooruitbetaalde bedragen	15.456	28.350
nog te ontvangen bedragen	19.748	13.270
	<u><u>215.270</u></u>	<u><u>45.878</u></u>

Toelichting:

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

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1. Bankrekeningen	914.142	752.662
2. Kassen	5.496	2.290
3. Geld onderweg	292	9.641
Totaal liquide middelen	<u><u>919.930</u></u>	<u><u>764.593</u></u>

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:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1. Kapitaal	103.190	103.190
2. Bestemmingsreserves	153.985	153.985
3. Overige reserves	194.284	137.423
Totaal eigen vermogen	<u>451.459</u>	<u>394.598</u>

4.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	103.190	0	0	103.190
Totaal kapitaal	<u>103.190</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>103.190</u>

4.2. Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
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	<u>153.985</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>153.985</u>

4.3. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
algemene reserve Gem. Vlaardingen	90.805	32.116	0	122.920
algemene reserve Gem. Schiedam	72.442	4.863	0	77.304
algemene reserve Gem. Maassluis	-25.823	19.882	0	-5.941
Totaal overige reserves	<u>137.423</u>	<u>56.861</u>	<u>0</u>	<u>194.284</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	66.951	41.837
2. Belastingen en premies sociale verzekeringen	57.903	44.342
3. Schulden terzake pensioenen	23.517	19.691
4. Overige schulden:		
nog te betalen salarissen	235	181
reservering vakantiedagen	70.979	50.009
reservering loopbaanbudget	31.018	33.986
nog te betalen overige kosten	32.100	30.810
vooruitontvangen opbrengsten	12.670	33.000
5. Overige passiva:		
rekening-courant verhouding met Stichting Onder Een Dak	450.479	205.184
Totaal overige schulden	<u>745.852</u>	<u>459.040</u>

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 2023	Omvang verplichting komende 5 jaar	Omvang verplichting resterende jaren	Einddatum huurcontract
De Bijenkorf (Reigerlaan 100 te Vlaardingen)	52.392	52.392	0	31-12-2024
De 5 Molens (Nieuwe Damlaan 818 te Schiedam)	96.207	473.018	0	30-11-2028
De Vloot (De Vloot 66 te Maassluis)	58.831	58.831	0	31-12-2024
Oud Sluys (G.A. Brederolaan 37 te Maassluis)	29.765	29.765	0	31-12-2024
Totaal	237.195	614.007	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 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 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 2023				
- aanschafwaarde	5.709	5.293	171.723	182.725
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.570	2.999	134.988	139.557
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>4.139</u>	<u>2.293</u>	<u>36.735</u>	<u>43.168</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	0	1.210	32.501	33.711
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	571	1.099	13.098	14.768
- 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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-571</u>	<u>111</u>	<u>19.403</u>	<u>18.943</u>
Stand per 31 december 2023				
- 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 31 december 2023	<u>3.568</u>	<u>2.405</u>	<u>56.138</u>	<u>62.110</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>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidies:		
subsidie Gemeente Schiedam	850.439	782.982
subsidie Gemeente Schiedam (correctie voorgaande jaren)	0	-14.046
subsidie Gemeente Maassluis	469.019	376.680
subsidie Gemeente Vlaardingen	643.084	504.000
Overige dienstverlening:		
inkomsten winkel/activiteiten	118.002	96.076
inkomsten restaurant	140.658	120.795
Overige opbrengsten:		
verhuur onroerend goed	25.538	22.174
overige opbrengsten	103.979	10.732
vergoeding voor uitgeleend personeel	0	0
Totaal	<u>2.350.721</u>	<u>1.899.392</u>

LASTEN

8. Kosten van uitbestede werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbestede werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	376.243	263.926
Totaal	<u>376.243</u>	<u>263.926</u>

9. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	782.272	725.838
Sociale lasten	120.451	109.160
Pensioenpremies	64.895	64.350
Andere personeelskosten:		
terugontvangen ziekengeld	0	-12.626
doorbelasting personeelskosten Stoed	237.121	128.875
overige personeelskosten	53.893	41.164
Totaal personeelskosten	<u>1.258.632</u>	<u>1.056.761</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	16,72	16,24

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

10. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	14.768	10.047
Totaal afschrijvingen	<u>14.768</u>	<u>10.047</u>

11. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	153.855	118.178
Algemene kosten	122.681	119.080
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	39.758	25.738
Onderhoud en energiekosten	70.758	31.720
Huur en leasing	261.053	245.195
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>648.104</u>	<u>539.910</u>

12. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	3.887	4
Rentelasten	0	-1.298
Totaal financiële baten en lasten	<u>3.887</u>	<u>-1.294</u>

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

<i>De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	15.000	14.000
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>14.000</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 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 maart 2024.

De raad van toezicht van Stichting Seniorenwelzijn heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 20 maart 2024.

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. M.C. van Bentveld
Voorzitter Raad van Bestuur

mw. dr. W.J. Moor
Voorzitter Raad van Toezicht

dhr. drs. A. Keizerwaard
Lid Raad van Toezicht

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

drs. W.L. Vreeman
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 van Stichting Seniorenwelzijn Maassluis, Vlaardingen, Schiedam

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2023;
- 2 de winst- en verliesrekening over 2023; 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 van toepassing.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2023 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 2023 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 AGZ:300250.2023.CO1.JRK

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Het jaarrapport 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 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 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 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 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 gereede 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 2023, 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.

Wij communiceren met het toezichhoudend 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 2024

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Was getekend

drs. M.F. Kool RA