

Jaarverantwoording 2023

Stichting Wonen Plus Welzijn

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarverslag	
1.a.	Bestuursverslag	
1.b.	Verslag van de Raad van Toezicht	
2	Jaarrekening 2023	1
2.1	Balans per 31 december 2023	2
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	3
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	4
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	9
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	12
2.8	WNT-verantwoording 2023	15
2.9	Vaststelling en goedkeuring	16
3	Overige gegevens	17
3.a.	Statutaire regeling resultaatbestemming	18
3.b.	Nevenvestigingen	18
3.c.	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19
	Bijlage:	

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		142.513	153.597
Machines en installaties		99.742	113.384
Andere vaste bedrijfsmiddelen		62.320	51.088
		<u>0</u>	<u>0</u>
		304.575	318.069
Vorderingen			
	5		
Op handelsdebiteuren		209.959	117.432
Overige vorderingen		32.035	22.202
Overlopende activa		56.017	304.679
		<u>298.011</u>	<u>444.313</u>
Liquide middelen		1.587.058	1.177.130
Totaal activa		<u><u>2.189.644</u></u>	<u><u>1.939.512</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	9		
Bestemmingsreserves		39.497	78.897
Bestemmingsfondsen		81.345	81.345
Algemene en overige reserves		875.888	838.136
		<u>996.730</u>	<u>998.378</u>
Voorzieningen	10	0	40.220
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
	12		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		95.437	28.735
Belastingen en premies sociale verzekeringen		174.202	146.305
Schulden ter zake van pensioenen		33.171	2.209
Overige schulden		145.153	238.530
Overige passiva		744.951	485.135
		<u>1.192.914</u>	<u>900.914</u>
Totaal passiva		<u><u>2.189.644</u></u>	<u><u>1.939.512</u></u>

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14	141.065	71.595
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	204.913	184.155
Overige bedrijfsopbrengsten	19	4.403.439	4.108.665
Som der bedrijfsopbrengsten		4.749.417	4.364.415
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	101.840	134.998
Lonen en salarissen	22	1.924.841	1.713.911
Sociale lasten	23	349.017	309.862
Pensioenlasten	24	170.408	158.295
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	54.023	47.315
Overige bedrijfskosten	28	2.160.884	1.948.764
Som der bedrijfslasten		4.761.013	4.313.145
BEDRIJFSRESULTAAT		-11.596	51.270
Rentebaten / lasten	32	9.948	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		-1.648	51.270
Belastingen		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		-1.648	51.270
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging (onttrekking):		€	€
Algemene reserve		-1.648	51.270
Bestemmingsreserve vernieuwen website		0	0
Bestemmingsreserve nieuw registratieprogramma		0	0
Bestemmingsreserve project Buurtkamer		0	0
Bestemmingsreserve implementatieplan visie 2019-2022		0	0
Bestemmingsreserve transformatie en innovatie		0	0
Bestemmingsreserve personele aanpassingen		0	0
Bestemmingsreserve aanpassen organisatiestructuur en AVG		0	0
		-1.648	51.270

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-11.596		51.270
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	54.023		47.315		
- mutaties voorzieningen	<u>-40.220</u>		<u>-33.946</u>		
			13.803		13.369
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	146.302		-124.858		
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>292.000</u>		<u>10.666</u>		
bank(en)			438.302		-114.192
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>440.509</u>		<u>-49.553</u>
Ontvangen interest	<u>9.948</u>		<u>9.948</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			450.457		-49.553
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0		
Investerings materiële vaste activa	<u>-40.529</u>		<u>-47.537</u>		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-40.529		-47.537
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	0		0		
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>0</u>		
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>409.928</u>		<u>-97.090</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			1.177.130		1.274.220
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>1.587.058</u>		<u>1.177.130</u>
			<u>409.928</u>		<u>-97.090</u>

Toelichting:

De geldmiddelen zijn toegenomen vanwege de ontvangen subsidies welke per 31-12-2022 nog te vorderen waren en vanwege vooruitontvangen subsidies in 2023 welke zijn toegerekend aan het boekjaar 2024.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Wonen Plus Welzijn is statutair (en feitelijk) gevestigd te Schagen, op het adres Zijperweg 14, en is geregistreerd onder KvK- nummer 41240242.

Wonen Plus Welzijn is een brede welzijnsorganisatie voor ouderenwerk, vrijwilligerswerk, mantelzorg, begeleiding en diverse projecten in de Kop van Noord-Holland.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Stichting Wonen Pluswelzijn waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Het negatieve resultaat over 2023 zal de continuïteit van de organisatie niet in gevaar brengen.

Wonen Plus Welzijn heeft meerjarige afspraken gemaakt met de gemeenten Schagen, Dijk & Waard en Hollands Kroon omtrent het uitvoeren van haar activiteiten.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en 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. Opbrengen 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.

Gebruik van schattingen

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 verloffrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de overige kortlopende schulden.

In de overige schulden zijn ook schattingselementen opgenomen rondom de nog te betalen bedragen die zijn oorsprong kennen in 2023 maar leiden tot uitstroom van middelen in 2024.

Wonen Plus Welzijn hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

In de jaarrekening 2023 heeft er geen herrubricering plaatsgevonden.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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 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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud werd tot en met het verslag 2023 een voorziening groot onderhoud gevormd. Met het uitvoeren van renovatie werkzaamheden aan de Zijperweg is de in het verleden gevormde voorziening groot onderhoud volledig benut en per 31 december 2023 nihil.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

De voorzieningen worden bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen zijn tegen nominale waarde gewaardeerd, tenzij uit de toelichting blijkt dat een andere waarderingsmethode is gehanteerd. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, wordt de voorziening gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Per ultimo 2023 heeft Stichting Wonen Plus Welzijn geen voorzieningen meer gewaardeerd op de balans staan.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. 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 nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN 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 grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten 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.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Wonen Plus Welzijn zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Pensioenen

Stichting Wonen Plus Welzijn heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Wonen Plus Welzijn. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Wonen Plus Welzijn betaalt hiervoor premies waarvan (ongeveer) de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voorzover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Stichting Wonen Plus welzijn heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

Stichting Wonen Plus welzijn heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

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.

5.1.4.6 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. De WNT- verantwoording van Stichting Wonen Plus Welzijn is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materieel vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Totaal
<i>Stand per 1 januari 2023</i>					
- aanschafwaarde	256.726	164.111	97.562	0	518.399
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	103.129	50.727	46.474	0	200.330
Boekwaarde per 1 januari 2023	153.597	113.384	51.088	0	318.069
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
- investeringen	0	0	40.529	0	40.529
- herwaarderings	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	11.084	13.642	29.297	0	54.023
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa					
aanschafwaarde	0	0	16.811	0	16.811
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	16.811	0	16.811
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-11.084	-13.642	11.232	0	-13.494
<i>Stand per 31 december 2023</i>					
- aanschafwaarde	256.726	164.111	121.280	0	542.117
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	114.213	64.369	58.960	0	237.542
Boekwaarde per 31 december 2023	142.513	99.742	62.320	0	304.575
<i>Afschrijvingspercentages</i>	0% / 5%	5%/10%	20% / 33%	-	

Toelichting:

De investeringen in 2023 betreffen ICT en randapparatuur en een auto.

7. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige vorderingen:		
- vorderingen uit hoofde van financieringsstekort *	24.791	15.269
- weaarborgsommen	4.094	5.310
- diversen	3.150	1.623
Totaal overige vorderingen	32.035	22.202
Overlopende activa:		
- Vooruitbetaalde bedragen	18.017	28.743
- Nog te ontvangen bedragen	38.000	275.936
Totaal overlopende activa	56.017	304.679

Toelichting:

De loenamen van de handelsdebiteuren op de balans zijn het gevolg van één grote factuur aan de gemeente Dijk en Waard.

De post **Nog te ontvangen bedragen** was in 2022 een stuk hoger vanwege subsidies welke nog niet waren ontvangen per balansdatum.*** Vorderingen uit hoofde van financieringsstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wiz**

	2022	2023	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	15.269	0	15.269
Financieringsverschil boekjaar		24.791	24.791
Correcties	17.586		17.586
Betalingen/onvangsten	-32.855		-32.855
Sublotaal mutatie boekjaar	-15.269	24.791	9.522
Saldo per 31 december	0	24.791	24.791
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	a	
a= interne berekening			
b= overeenstemming met zorgverzekeraars			
c= definitieve vaststelling NZa			
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten		148.806	91.534
Af: ontvangen voorschotten		124.015	76.265
Totaal financieringsverschil		24.791	15.269

Toelichting:

In het Wettelijk budget aanvaardbare kosten is de gerealiseerde overproductie hierop in mindering gebracht.

8. Liquide middelen

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	1.580.668	1.157.498
Kassen	6.390	19.632
Totaal liquide middelen	<u>1.587.058</u>	<u>1.177.130</u>

Toelichting:
De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.
De geldmiddelen zijn loegenomen vanwege de ontvangen subsidies welke per 31-12-2022 nog te vorderen waren en vanwege vooruitontvangen subsidies in 2023 welke zijn toegerekend aan het boekjaar 2024.

PASSIVA

9. Eigen vermogen

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bestemmingsreserves	39.497	78.897
Bestemmingsfondsen	81.345	81.345
Algemene en overige reserves	875.888	838.136
Totaal eigen vermogen	<u>996.730</u>	<u>998.378</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Vernieuwen website	0	0	0	0
Nieuw registratieprogramma	0	0	0	0
Project Buurkamer	0	0	0	0
Implementatieplan visie 2019-2022	0	0	0	0
Transformatie en innovatie	22.000	0	-11.000	11.000
Personele aanpassingen	25.000	0	-12.500	12.500
Aanpassen organisatiestructuur en maatregelen AVG	31.897	0	-15.900	15.997
Totaal bestemmingsreserves	<u>78.897</u>	<u>0</u>	<u>-39.400</u>	<u>39.497</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	81.345	0	0	81.345
	<u>81.345</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>81.345</u>

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Algemene reserve	838.136	-1.648	39.400	875.888
	<u>838.136</u>	<u>-1.648</u>	<u>39.400</u>	<u>875.888</u>

Toelichting:

De Raad van Bestuur van Stichting Wonen Plus Welzijn heeft in samenspraak met de Raad van Toezicht de notitie "Financiële risico-inventarisatie juli 2023-juni 2026" opgesteld waarin de risico's en de uitdagingen voor de komende jaen zijn vastgelegd. Jaarlijks zal deze notitie worden geactualiseerd.

Op basis van de inventarisatie van de risico's is zo zorgvuldig als mogelijk een inschalling gemaakt van de buffer (weerstandsvormogen) die nodig is om deze risico's op te kunnen vangen en te minimaliseren.

Het in deze jaarrekening verantwoorde eigen vermogen voldoet aan de gestelde eisen opgenomen in deze notitie.

De overige mutaties bij de bestemmingsreserves betreffen de eerder afgesproken bedragen om de bestemmingsreserves af te bouwen.

PASSIVA

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
VZ jubilea	0	0	0	0	0
VZ langdurig zieken	0	0	0	0	0
VZ groot onderhoud	40.220	0	40.220	0	0
Totaal voorzieningen	40.220	0	40.220	0	0

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

	31-dec-2023
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting:

Het saldo van de voorziening groot onderhoud is in 2023 volledig onttrokken ter dekking van verbouwkosten van de toiletgroepen aan de Zijperweg.

Vanaf verslagjaar 2024 zal voor het groot onderhoud de componentenmethode worden gehanteerd.

12. Kortlopende schulden

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige schulden:		
- Nog te betalen salarissen	4.938	0
- Rekening-courant Buurtkamers	75.354	55.414
- Diversen	64.861	183.116
Totaal overige schulden	145.153	238.530
Overige passiva:		
- Vakantieuren	66.471	65.445
- Reservering Loopbaanbudget	55.567	55.615
- Reservering Vitaliteit	60.507	50.916
- Vooruit ontvangen opbrengsten	341.206	83.359
- Nog te betalen vrijwilligersgelden	221.200	229.800
Totaal overige passiva	744.951	485.135

Toelichting:

Vanwege vacatures in 2023 konden niet alle projecten in 2023 starten. De projecten zijn in 2024 gestart. De bijbehorende subsidiebedragen zijn naar 2024 doorgeschoven. De kortlopende schulden zijn hierdoor toegenomen.

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

In diverse gemeenten worden er locaties gehuurd voor de uitvoering van de activiteiten. Deze hebben meestal een looptijd van een jaar en een opzegtermijn van 1 tot 6 maanden.

<u>De belangrijkste huurlocaties zijn:</u>	<u>Plaats</u>	<u>Verplichting 2024</u>	<u>Verplichting 2 tot 5 jaar</u>	<u>Verplichting > 5 jaar</u>	<u>Einddatum contract</u>
Rozenlaan	Heerhugowaard	9.640	0	0	Jaarlijks opzegbaar
Veldzorg	Langedijk	2.400	0	0	Jaarlijks opzegbaar
De Nieuwe Nes	Schagen	16.000	0	0	Jaarlijks opzegbaar
Cultuurschuur	Wieringerwerf	9.068	0	0	Jaarlijks opzegbaar
Carrousel	Breezand	16.336	0	0	per 3 mnd opzegbaar
Huys ten Oghe	Callantsoog	18.446	0	0	31-12-2024
Keijzershoff	Anna Paulowna	14.871	0	0	per 3 mnd opzegbaar
Kruiswijk	Anna Paulowna	11.904	23.808	7.936	31-8-2027
Gildestraat	Heerhugowaard	29.143	21.857	0	per 6 mnd opzegbaar
De Zon	Heerhugowaard	5.040	0	0	per maand opzegbaar
De Binding	Heerhugowaard	2.750	0	0	Opzegbaar per jaar

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Opbrengst WLZ	158.899	108.877
WLZ overproductie (voorzien)	-10.093	-17.343
WLZ opbrengst oude jaren (alsnog vergoed)	17.602	0
Doorbetaalde WLZ opbrengsten	-25.343	-19.939
Vergoeding meerkosten WLZ	0	0
Totaal	141.065	71.595

Toelichting:

Een deel van de WLZ opbrengsten wordt doorbetaald aan een collega zorginstelling vanwege een gezamenlijk dagbestedingsprogramma.

16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten WMO	204.913	184.155
Totaal	204.913	184.155

Toelichting:

De toename van de omzet wordt veroorzaakt door prijsindexaties van de tarieven en door een toename van het aantal cliënten / aantal dagdelen per cliënt.

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Subsidies:		
Subsidies van provincies en gemeenten	2.647.534	2.426.887
Re-integratie De Factorie	147.556	149.354
Subsidie zorgbonus	0	5.600
Subsidie stagefonds	1.165	2.112
Overige subsidies	30.720	68.611
Overige opbrengsten:		
Verhuurinkomsten en bijdragen woningbouwvereniging	143.934	144.576
Opbrengsten maaltijdverstrekking	988.755	878.910
Opbrengsten horecavoorzieningen (kantine)	60.758	45.899
Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten (abonnementen)	114.362	107.351
Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten	56.775	71.148
Doorbelaste bedragen	35.740	29.553
Seniorenbus	1.560	1.560
Overige opbrengsten	174.580	177.104
Totaal	4.403.439	4.108.665

Toelichting:

De toename van de subsidies van de gemeenten is het gevolg van nieuwe opdrachten / activiteiten.

De toename van de opbrengsten maaltijdverstrekking wordt veroorzaakt door de overname van de maaltijdverstrekking van twee andere partijen die voorheen deze activiteit uitvoerden.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	101.840	134.998
Totaal	101.840	134.998

22. Lonen en salarissen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	1.924.841	1.713.911
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	0
Totaal lonen en salarissen	1.924.841	1.713.911
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Wlz	4,00	2,00
Overig	32,13	31,39
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	36,13	33,39

Toelichting:

De toename van de lonen en salarissen zijn het gevolg van een toename van het aantal FTE's en een loonsverhoging overeengekomen in de nieuwe CAO per 1 juli 2023. De overige personele kosten van 2023 en 2022 zijn vanaf boekjaar 2022 verantwoord onder de overige bedrijfskosten.

23. Sociale lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Sociale lasten	349.017	309.862
Totaal	349.017	309.862

24. Pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	0	0
	€	€
Pensioenlasten	170.408	158.295
Totaal	170.408	158.295

Toelichting:

De pensioenpremie voor de jaren 2023 en 2022 is 25,8% (12,9% voor de werkgever en 12,9% voor de werknemer)

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	54.023	47.315
Totaal afschrijvingen	54.023	47.315

Toelichting:

Als gevolg van investeringen in ICT en randapparatuur en een auto zijn de afschrijvingskosten toegenomen.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

28. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten:		
- Kosten maaltijden	880.986	791.300
Patiënt- en bewonersgebonden kosten:		
- Kosten vrijwilligers	150.550	141.805
- Lasten activiteiten	145.243	116.393
Algemene kosten:		
- Overige personele kosten	116.405	56.620
- Bureau- en organisatiekosten	405.515	403.073
Huur en leasing	237.530	228.422
Onderhoudskosten	19.738	9.500
Energiekosten	26.109	47.875
Overige huisvestingskosten	139.074	114.368
Autokosten	39.734	39.408
Totaal overige bedrijfskosten	2.160.884	1.948.764

Toelichting:

De overige personele kosten zijn in 2022 lager dan in 2023 vanwege de vrijval van de voorzieningen langdurig zieken en jubilea in dat jaar.
 De energiekosten zijn in 2023 gedaald vanwege een vrijval van eerder geraamde en voorziene kosten.
 De toegenomen kosten voor maaltijden houden verband met de toename van het aantal vertrekte maaltijden als gevolg van een overname van de maaltijdverstrekking van twee andere partijen.

32. Rentelasten en soortgelijke kosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Rentebaten	9.948	0
Subtotaal financiële baten	9.948	0
Rentelasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	9.948	0

Toelichting:

Na een periode van negatieve rente, is de rente in 2023 weer ruim boven nul uitgekomen.

37. De honoraria van de accountant over 2023 en 2022 zijn als volgt:

	2023	2022
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	37.041	38.491
2. Overige controlewerkzaamheden	5.669	1.831
3. Fiscale advisering	0	7.104
4. Niet-controlediensten	2.227	2.942
	44.937	50.368

Toelichting:

De honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.

5.2 Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

	P.T.J. de Wit
1 Functie	Directeur
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-9-2005
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	1
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.865
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.394
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	101.259
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	124.000
10 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling	0
11 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0
12 Totale bezoldiging	101.259

Vergelijkende cijfers 2022

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	1
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	85.451
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.360
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	94.811
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	120.000
7 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling	0
8 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0
9 Totale bezoldiging	94.811

Leidinggevende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam	Functie
M.L. Reijven	Voorzitter RvT
M.J. Besteman	Lid RvT
K.J. Eykelenboom - Rog	Lid RvT
W.A. Botman-de Wit	Lid RvT
I.G.A. Sluis	Lid RvT

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Wonen plus Welzijn een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 124.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 18.600 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 12.400. Deze maxima worden niet overschreden.

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.a. Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt statutair verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

3.b. Nevenvestigingen

Stichting Wonen Plus Welzijn heeft geen nevenvestigingen.

3.c. Controleverklaring

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**

