

Jaarverantwoording 2023



Apeldoorn

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarverslag	1
1.1	Bestuursverslag	2
2	Jaarrekening	5
2.1	Balans per 31 december 2023	6
2.2	Staat van baten en lasten over 2023	7
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	8
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	16
2.7	Vaststelling en goedkeuring	20
3	Overige gegevens	21
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	22
3.2	Nevenvestigingen	22
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23
Bijlagen		26
	Bijlage specificatie subsidies	27

1 JAARVERSLAG

1.1 BESTUURSVERSLAG

Algemeen

Voor u ligt de jaarrekening 2023 van Stimenz. In dit financiële verslag legt Stimenz verantwoording af over het financiële resultaat 2023. Over onze inzet en resultaten per gemeente rapporteren wij separaat via de gebruikelijke periodieke en/of jaarrapportage.

Bestuur en toezicht

De Governance binnen Stimenz wordt vormgegeven door de raad van bestuur en de raad van toezicht. De raad van bestuur werkt conform de bevoegdheden, die zijn vastgelegd in de statuten van de stichting. Het bestuursreglement en het reglement van de raad van toezicht zijn naast de statuten leidend voor de uitvoering van bestuur en toezicht.

Stimenz heeft een eenhoofdige raad van bestuur die bestuurlijk verantwoordelijk is voor de aansturing van de stichting. De raad van bestuur geeft direct leiding aan het managementteam, bestaande uit: twee managers en de controller. Daarnaast geeft de raad van bestuur direct leiding aan de adviseur/coördinator HR, de adviseur PR/communicatie en de managementassistent.

Besluiten en verantwoording

De besluiten van de raad van bestuur zijn vastgelegd in een periodieke voortgangsrapportage aan de Raad van Toezicht. De inhoudelijke informatie uit de voortgangsrapportage wordt ook gedeeld en besproken met het managementteam en de ondernemingsraad. Vanzelfsprekend voor zover relevant voor deze gremia en uitgezonderd vertrouwelijke elementen. Verder neemt de raad van bestuur besluiten aan de hand van door het managementteam, de adviseur/coördinator HR en ondernemingsraad uitgebrachte adviezen.

Bestuurscontract

De bestuurder werkt aan de hand van het gezamenlijk vastgestelde bestuurscontract. Deze is gebaseerd op de OGSM (het strategisch meerjarenplan) en het daarop gebaseerde jaarplan.

Toezicht en Governance code

De raad van toezicht bestaat uit vijf leden waarvan drie begin dit jaar zijn gestart.

De raad van toezicht heeft de Governance code van de brancheorganisatie Sociaal Werk Nederland onderschreven en past deze toe. De raad van toezicht ziet erop toe dat de raad van bestuur in haar besluitvorming evenwichtige afwegingen heeft gemaakt van de belangen van allen die bij de stichting betrokken zijn. Zij werkt, waar het integraal toezicht op het beleid van de raad van bestuur en de algemene gang van zaken in de stichting betreft, vanuit de uitgangspunten van verantwoord toezicht en maatschappelijk verantwoord werkgeverschap. In 2021 is de visie op toezicht van de RvT van Stimenz vastgesteld.

Dienstverlening

Stimenz is een organisatie voor sociaal werk voor Apeldoorn en de Veluwe. In Apeldoorn omvat de opdracht breed sociaal werk en op de Veluwe biedt Stimenz hoofdzakelijk maatschappelijk werk en sociaal juridische dienstverlening. De 200 medewerkers en ongeveer 400 vrijwilligers van Stimenz richten zich op het versterken van kwetsbare inwoners en kwetsbare buurten. Dit doen we onder andere door sociale verbindingen tot stand te brengen in wijken, buurten en dorpen en daartoe buurtwerkers in te zetten, individuele en collectieve vraagstukken op te pakken via maatschappelijk werk en signalen te vertalen in nieuwe initiatieven.

Het werkgebied van Stimenz omvat de gemeenten Elburg, Nunspeet, Harderwijk, Putten, Apeldoorn, Barneveld, Ede, Renkum en Voorst. Daarnaast wordt voor diverse projecten en enkele specifieke diensten een opdracht uitgevoerd voor deze en andere gemeenten. Zo voert Stimenz diensten uit voor Art.1 Noord Oost Gelderland voor de 22 gemeenten in de veiligheidsregio Noord en Oost Gelderland en specifiek voor de gemeente Oldebroek Sociaal Raadsliedenwerk.

Strategisch plan 2022-2025

Stimenz heeft de ambitie om in haar werkgebied een belangrijke bijdrage te leveren aan een verbonden samenleving waarin iedereen tot zijn recht kan komen, omdat wij vanuit passie en professionaliteit kwetsbare buurten en mensen ondersteunen en versterken. In ons jaarplan 2023 is deze ambitie vertaald naar concrete doelen waarin we onze professionaliteit en expertise in individuele ondersteuning, samenlevingsopbouw en vrijwillige ondersteuning inzetten. Samenlevingsopbouw is voor ons een belangrijk speerpunt.

Aantrekkelijke werkgever

Om dit werk in de samenleving te kunnen doen hebben we gedreven en goed opgeleide professionals nodig die zich thuis voelen in onze organisatie en zich met passie inzetten voor de (kwetsbare) inwoners en buurtjes. Gelukkig hebben we die! We investeren in goede inhoudelijke opleidingen zoals sociale netwerkversterking en asset based community development (ABCD) en in persoonlijke ontwikkeling en groei. We investeren in het werven van nieuwe collega's en leiden tientallen stagiaires per jaar op in de praktijk.

Efficiënte en effectieve organisatie

We investeren dit jaar flink in de verbetering van onze ondersteunende systemen (AFAS en Myneva) en processen door onder begeleiding van een externe organisatie de AFAS HR processen te optimaliseren en een projectadministratie via AFAS voor te bereiden. Vanzelfsprekend werken we efficiënt en effectief met de publieke middelen die we verwerven. Het gaat immers om de inzet van maatschappelijke middelen ten behoeve van de inwoners van de verschillende gemeenten en de leerlingen van de diverse scholen. Financieel gezien streven we naar behoud of lichte groei van onze omzet om onze kwaliteit en expertise goed in te kunnen zetten en te behouden. We kennen geen verdienmodel. Publieke middelen worden ingezet voor de samenleving.

Samenwerking en innovatie

Continu speerpunt is samenwerking met partners in gemeenten, zorg en welzijn. Wij geloven in de meerwaarde die dit voor de inwoner oplevert. We hebben in 2023 geïnvesteerd in gezamenlijke proeftuinen met zorgorganisaties om de omslag van zorg naar gezondheid en welbevinden te bevorderen, volgens de visie van positieve gezondheid te werken en de 1e lijnorganisaties te ontlasten door inzet van Welzijn op Recept. Hiermee ondersteunen wij de inwoners bij hun welbevinden.

Risico's en risicobeheersing

In 2023 heeft Stimenz financieel een positief resultaat geboekt waarmee we de uitdagingen voor 2023 en verdere jaren tegemoet kunnen gaan.

In 2024 zal risicomanagement een belangrijk onderwerp op de agenda vormen.

Er is een aantal onzekerheden en risico's te benoemen voor 2024:

- Continuïteit in management en bestuur: in het voorjaar van 2024 vertrekt de directeur/bestuurder die op de fusiedatum in 2014 is aangetreden. Hiermee was continuïteit gedurende 10 jaar geborgd. Rond de zomer zal een nieuwe bestuurder aantreden en wellicht is overbrugging door een interim-bestuurder noodzakelijk. De regiomanager die in het laatste kwartaal van 2023 is vertrokken heeft warm kunnen overdragen aan de interim-regiomanager.
- Verzuim: het verzuimcijfer is behoorlijk hoog. Er worden verschillende maatregelen genomen om verzuim te voorkomen en goed te monitoren.
- Energie: de huidige energiemarkt brengt onzekerheden met zich mee. De tarieven lijken een vaster karakter te krijgen, maar het sturen op energieverbruik, waar mogelijk het treffen van verduurzamingsmaatregelen en de ontwikkeling van de energiemarkt zullen zeker onze aandacht vergen.
- Cao: de cao voor dit boekjaar kent een flinke salarisstijging.
- Tarieven gemeenten: de gemeenten hanteren momenteel niet allemaal kostendekkende tarieven (inclusief indexatie). Dit kan mogelijk leiden tot wijzigingen in het beleid om kosten en baten in evenwicht te houden.
- Arbeidsmarkt: een ander risico en onzekerheid is de krappe arbeidsmarkt. Boeien en binden is belangrijk. Actieve en gerichte werving is essentieel. We zetten in op behoud van medewerkers.

Resultaat en kengetallen

Stimenz heeft het jaar 2023 afgesloten met een omzet van € 14,7 mln. en een resultaat van € 594k. Zowel de omzet als het resultaat normale bedrijfsvoering zijn positiever dan begroot voor 2023. Daarin was een omzet geraamd van € 12,6 mln. en een resultaat van € 100k. Het resultaat is hoger dan begroot door incidentele subsidies en vrijval van voorzieningen.

In de jaarrekening staat een bestemmingsreserve van € 300.000. De bestemmingsreserve Innovatie, doorontwikkeling dienstverlening en ontwikkelingen is gevormd om de doorontwikkeling van de dienstverlening in de nieuwe opdrachten vorm te geven zodat de gevraagde maatschappelijke effecten beter en eenvoudiger gerealiseerd kunnen worden. Dit is uitgesplitst in een intern deel en een extern deel. De reserve bedraagt bij beide delen € 150.000.

De baten in de begroting van 2024 zijn € 15,1 mln. en liggen daarmee hoger dan de gerealiseerde baten van 2023. De begrote lasten in 2024 zijn € 15,1 mln. De financiële baten en lasten zijn begroot op - € 12k. Dit alles leidt tot een neutraal resultaat van € 0k in de begroting van 2024.

Hierna treft u een aantal kengetallen en ratio's aan:

Solvabiliteit	2023	2022	2021	2020
Eigen vermogen / subsidiebaten	16,5%	14,8%	13,1%	12,8%
Eigen vermogen / totaal passiva	48,7%	42,1%	41,3%	44,2%
Liquiditeitsratio				
Current ratio (vlottende activa + liquide middelen / kortlopende schulden)	1,9	1,9	2,0	2,0
Quick ratio (liquide middelen / kortlopende schulden)	1,7	1,6	1,8	1,7
<i>(gezond is een ratio van minimaal 1,5)</i>				
Rentabiliteit				
Resultaat (x € 1.000)	€ 594	€ 290	€ 112	-€ 83
Resultaat / subsidiebaten	4,0%	2,3%	1,0%	-0,7%
<i>(gezond is een percentage tussen 2% en 10%)</i>				
Resultaat / eigen vermogen	24,6%	15,9%	7,3%	-5,9%
EBITDA / subsidiebaten	4,6%	2,9%	1,9%	6,4%
<i>*EBITDA = resultaat + rente + afschrijvingen</i>				
Personeel				
Loonkosten / subsidiebaten	75,0%	78,9%	76,7%	80,0%
Loonkosten / fte	€ 70.521	€ 68.218	€ 66.231	€ 64.580
Gemiddeld aantal fte in dienst	157,0	144,9	133,3	138,1

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			
Immateriële vaste activa			
Licenties	1	-	3.529
		<u>-</u>	<u>3.529</u>
Materiële vaste activa			
Gebouwen en verbouwingen	2	-	69
Inventaris en ICT		168.121	146.340
Huurdersinvesteringen		91.894	53.738
		<u>260.015</u>	<u>200.147</u>
Financiële vaste activa			
Lening u/g gemeente Apeldoorn	3	352.834	367.632
		<u>352.834</u>	<u>367.632</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
Op handelsdebiteuren	4	418.900	187.912
Overige vorderingen		14.798	14.013
Overlopende activa		127.767	357.880
		<u>561.465</u>	<u>559.805</u>
Liquide middelen			
	5	3.794.535	3.207.138
Totaal activa		<u><u>4.968.850</u></u>	<u><u>4.338.251</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserve	6	300.000	278.000
Bestemmingsfonds		47.359	-
Algemene reserve		2.072.215	1.547.514
		<u>2.419.574</u>	<u>1.825.514</u>
Voorzieningen			
	7	275.216	545.231
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8	396.671	362.586
Belastingen en premies sociale verzekeringen		720.718	657.699
Schulden terzake van pensioenen		268.929	255.525
Overige schulden		39.221	34.580
Overige passiva		848.520	657.117
		<u>2.274.060</u>	<u>1.967.507</u>
Totaal passiva		<u><u>4.968.850</u></u>	<u><u>4.338.251</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Ref.	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
BATEN			
Subsidiebaten	10	14.698.313	12.340.549
Som der baten		14.698.313	12.340.549
LASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	11	456.734	171.261
Lonen en salarissen	12	8.640.562	7.583.196
Sociale lasten	13	1.592.252	1.406.786
Pensioenlasten	14	798.062	751.096
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	105.048	83.114
Overige bedrijfslasten	16	2.530.978	2.067.847
Som der lasten		14.123.637	12.063.299
BEDRIJFSRESULTAAT		574.676	277.250
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	21.372	22.115
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	-1.988	-9.414
RESULTAAT		594.060	289.951
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
Bestemmingsreserves		22.000	-
Bestemmingsfonds		47.359	-
Algemene reserve		524.701	289.951
		594.060	289.951

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			574.676		277.250
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	105.048		83.114	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	7	<u>-270.015</u>		<u>132.387</u>	
			-164.966		215.501
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	4	-1.660		-235.832	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	<u>306.553</u>		<u>201.296</u>	
			304.892		-34.535
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>714.602</u>		<u>458.215</u>
Ontvangen interest	17	21.372		22.115	
Betaalde interest	18	<u>-1.988</u>		<u>-9.414</u>	
			19.384		12.701
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>733.986</u>		<u>470.917</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-161.387		-135.847	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	-		-929	
Aflossing leningen u/g	3	<u>14.798</u>		<u>14.013</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-146.589</u>		<u>-122.763</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>587.397</u>		<u>348.154</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		3.207.138		2.858.984
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>3.794.535</u>		<u>3.207.138</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>587.397</u>		<u>348.154</u>

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

Stichting Stimenz is statutair (en feitelijk) gevestigd te Apeldoorn op het adres Prins Willem-Alexanderlaan 1419. De stichting is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 41040021.

Stichting Stimenz is een organisatie voor sociaal werk in Apeldoorn en op de Veluwe. In Apeldoorn omvat de opdracht breed sociaal werk en op de Veluwe biedt Stimenz hoofdzakelijk maatschappelijk werk en sociaal juridische dienstverlening.

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.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de eisen volgens RJ-640 (Organisaties zonder winststreven).

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Herrubricering vergelijkende cijfers

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

2.4.2 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 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. 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 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 waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activa en passiva (vervolg)

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 staat van baten en lasten 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.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere 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 afschreven. In het geval dat belangrijkste 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.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

De voorziening langdurig zieken dient ter dekking van personele kosten van medewerkers van wie geen terugkeer in het reguliere arbeidsproces wordt verwacht.

De voorziening subsidies is gevormd ter dekking van het risico tot terugbetalen van ontvangen subsidies.

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 (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. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.3 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 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.

Pensioenen

Stichting Stimenz 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 Stichting Stimenz. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Stimenz 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2023 bedroeg de dekkingsgraad 106,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en treft in dat kader de volgende maatregelen:

- PFZW verhoogt de premie met een opslagpercentage van 2 procentpunt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- Gedurende het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig. Volgens de wettelijke eisen kan verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110% en dan alleen geleidelijk. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan zij nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Stichting Stimenz 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 Stimenz 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 ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

2.4.6 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.

2.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>Licenties</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
Stand per 1 januari 2023		
- aanschafwaarde	8.234	8.234
- cumulatieve afschrijvingen	4.705	4.705
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>3.529</u>	<u>3.529</u>
Mutaties in het boekjaar		
- afschrijvingen	3.529	3.529
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.529</u>	<u>-3.529</u>
Stand per 31 december 2023		
- aanschafwaarde	8.234	8.234
- cumulatieve afschrijvingen	8.234	8.234
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	

2. Materiële vaste activa

	<u>Gebouwen en verbouwingen</u>	<u>Inventaris en ICT</u>	<u>Huurders- investeringen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023				
- aanschafwaarde	277	220.259	57.090	277.626
- cumulatieve afschrijvingen	208	73.919	3.352	77.479
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>69</u>	<u>146.340</u>	<u>53.738</u>	<u>200.147</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	-	107.174	54.213	161.387
- afschrijvingen	69	85.393	16.057	101.519
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-69</u>	<u>21.781</u>	<u>38.156</u>	<u>59.868</u>
Stand per 31 december 2023				
- aanschafwaarde	277	327.433	111.303	439.013
- cumulatieve afschrijvingen	277	159.312	19.409	178.998
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>-</u>	<u>168.121</u>	<u>91.894</u>	<u>260.015</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	10% - 33,3%	10% - 20%	

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Financiële vaste activa

In 1999 is een 40-jarige annuïtaire lening aan de gemeente Apeldoorn verstrekt ter financiering van het multifunctioneel centrum Woudhuis voor een bedrag groot € 560.418. Deze lening is destijds verstrekt vanuit de bij Stimenz (oud-Wisselwerk) gevormde bestemmingsreserve. De gemeente Apeldoorn die eigenaar is van dit centrum verhuurt het pand o.a. aan Stimenz tegen een bedrag gelijk aan de jaarlijks annuïteit van de lening. De lening is opeisbaar als de huurovereenkomst wordt beëindigd en een nieuwe huurder voor dit pand is gevonden die geaccepteerd wordt door zowel de gemeente als door de medehuurders.

In de jaarrekening 1999 is de boekwaarde van de lening rechtstreeks in mindering gebracht op de bestemmingsreserve.

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	367.632	381.646
Aflossing komend boekjaar	-14.798	-14.013
Boekwaarde per 31 december	<u>352.834</u>	<u>367.632</u>

4. Vorderingen

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overige vorderingen:		
- Aflossing komend boekjaar lening u/g Bolwerk	14.798	14.013
Totaal overige vorderingen	<u>14.798</u>	<u>14.013</u>
Overlopende activa:		
- Fietsplan	3.292	3.542
- Waarborgsommen	20.772	20.772
- Nog te factureren bedragen	-	81.150
- Vooruitbetaalde bedragen	55.579	139.231
- Nog te ontvangen bedragen	48.125	113.186
Totaal overlopende activa	<u>127.767</u>	<u>357.880</u>

Toelichting:

Door strak beheer op nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen zijn de overlopende activa het afgelopen jaar sterk gedaald.

5. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.791.470	3.185.712
Kassen	3.065	21.426
Kruisposten	-	-
Totaal liquide middelen	<u>3.794.535</u>	<u>3.207.138</u>

De liquide middelen staan met uitzondering van een bedrag van € 70.606 t.b.v. bankgaranties ter vrije beschikking.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Bestemmingsreserve

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Huisvesting	80.000	-	80.000	-
Investerings IT en automatisering	116.000	-	116.000	-
Innovatie	82.000	-	82.000	-
Intern: Innovatie, doorontwikkeling dienstverlening en ontwikkelingen	-	150.000	-	150.000
Extern: Innovatie, doorontwikkeling dienstverlening en ontwikkelingen	-	150.000	-	150.000
Totaal bestemmingsreserve	<u>278.000</u>	<u>300.000</u>	<u>278.000</u>	<u>300.000</u>

Toelichting per bestemmingsreserve:

- De bestemmingsreserve is gereserveerd voor Innovatie, doorontwikkeling dienstverlening en ontwikkelingen intern/extern.
 - De interne risico's zijn ten behoeve van Optimalisatie IT, Huisvesting en Audit
 - De externe risico's zijn ten behoeve van aanbesteding, innovatie en samenwerkingsverbanden
- Per einde van het jaar zijn de bestemmingsreserves opnieuw bepaald.

Bestemmingsfonds

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Bestemmingsfonds subsidies	-	47.359	-	47.359
Totaal bestemmingsfonds	<u>-</u>	<u>47.359</u>	<u>-</u>	<u>47.359</u>

Algemene reserve

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.547.514	246.701	278.000	2.072.215
Totaal algemene reserve	<u>1.547.514</u>	<u>246.701</u>	<u>278.000</u>	<u>2.072.215</u>

Toelichting:

De post overige mutaties betreft de mutatie van de bestemmingsreserve. Er is een nieuwe bestemmingsreserve gevormd voor innovatie, doorontwikkeling en dienstverlening. Het bestemmingsfonds subsidies is een verplichting vanuit de gemeente conform de RJ.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Voorzieningen

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€	€
- langdurig zieken	104.053	-	104.053	-	-
- subsidies	441.178	202.176	158.800	209.338	275.216
Totaal voorzieningen	<u>545.231</u>	<u>202.176</u>	<u>262.852</u>	<u>209.338</u>	<u>275.216</u>

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

	<u>31-dec-2023</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	247.695
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	27.522
hiervan > 5 jaar	-

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2023 vallen. Er zijn ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening naar verwachting geen medewerkers die aan deze voorwaarden voldoen.

Voorziening subsidies

De voorziening subsidies is gevormd op basis van de gerealiseerde uren afgezet tegen de beschikte uren. Voor subsidies waarbij andere afspraken zijn gemaakt is naar de andere afspraken gekeken voor het vormen van de voorziening. De voorziening is uitgesplitst in een deel <1 jaar en een deel > 1 jaar.

8. Kortlopende schulden

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Nog te betalen salarissen	39.221	34.580
Totaal overige schulden	<u>39.221</u>	<u>34.580</u>
Overige passiva:		
- Vakantiedagen	263.947	226.391
- Loopbaanbudget	202.134	167.143
- Vooruitontvangen bedragen	252.441	128.337
- Nog te betalen bedragen	129.999	135.246
Totaal overige passiva	<u>848.520</u>	<u>657.117</u>

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

Er zijn langlopende financiële verplichtingen aangegaan inzake huur en investeringen voor een totaalbedrag van € 1.359.429. Deze verplichtingen hebben een looptijd van 1 jaar tot onbepaalde tijd.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Stichting Stimenz verwacht uit hoofde van nacontroles en subsidievaststellingen geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

10. Subsidiebaten

De subsidiebaten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
Subsidies:			
- Subsidies van provincies en gemeenten	12.005.915	11.924.000	10.118.041
- Overige subsidies	2.234.805	641.000	1.957.164
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	457.593	60.000	265.343
Totaal	<u>14.698.313</u>	<u>12.625.000</u>	<u>12.340.549</u>

In de bijlage treft u een specificatie aan van het totaalbedrag aan opbrengsten.

LASTEN

11. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:			
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	456.734	170.000	171.261
Totaal	<u>456.734</u>	<u>170.000</u>	<u>171.261</u>

12. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
Lonen en salarissen	8.680.096	7.987.936	7.728.267
Vrijval/dotatie voorzieningen en reserveringen	-39.534	-	-145.072
Totaal	<u>8.640.562</u>	<u>7.987.936</u>	<u>7.583.196</u>

Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden (fte's) is als volgt:

157,0

144,9

13. Sociale lasten

Sociale lasten

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
	<u>1.592.252</u>	<u>1.283.932</u>	<u>1.406.786</u>

14. Pensioenlasten

Pensioenlasten

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
	<u>798.062</u>	<u>746.955</u>	<u>751.096</u>

2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
Afschrijvingen:			
- immateriële vaste activa	3.529	4.313	4.705
- materiële vaste activa	101.520	84.000	78.409
Totaal afschrijvingen	<u>105.048</u>	<u>88.313</u>	<u>83.114</u>

16. Overige bedrijfslasten

De overige bedrijfslasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
Huisvestingskosten	369.942	447.500	386.061
Automatiseringskosten	319.891	379.500	323.965
Kantoorkosten	118.725	105.000	105.718
Algemene kosten	308.306	246.500	126.752
Overige personeelskosten	539.258	531.000	513.450
Activiteitenkosten	874.856	552.000	611.899
Totaal overige bedrijfslasten	<u>2.530.978</u>	<u>2.261.500</u>	<u>2.067.847</u>

17. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
Rentebaten	21.372	21.300	22.115
Totaal	<u>21.372</u>	<u>21.300</u>	<u>22.115</u>

18. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
Rentelasten	-1.988	-7.500	-9.414
Totaal	<u>-1.988</u>	<u>-7.500</u>	<u>-9.414</u>

19. Honoraria accountant

Controle van de jaarrekening 2023 (incl. subsidieverantwoordingen)
Nagekomen kosten m.b.t. 2022

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Controle van de jaarrekening 2023 (incl. subsidieverantwoordingen)	70.301	75.022
Nagekomen kosten m.b.t. 2022	33.706	-
	<u>104.007</u>	<u>75.022</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde 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.

20. Transacties met verbonden partijen

Er is geen sprake van transacties met verbonden partijen.

2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

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 vanaf de 13e maand van de functievervulling

	Mw. G. Bouman
Functie (functienaam)	Directeur/Bestuurder
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	01-05-2014
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 123.052
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.675
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	€ 136.727
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 223.000
 <u>Vergelijkende cijfers 2022</u>	
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.584
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.557
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	€ 130.141
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 216.000

2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	Dhr. R.J. den Uyl	Mw. J.M.H. Reiff - de Groen	B.M. Amting
Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	24-9-2018	9-10-2018	1-1-2023
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
Totale bezoldiging in het kader van de WNT	€ 7.500	€ 5.000	€ 5.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>			
Totale bezoldiging in het kader van de WNT	€ 5.000	€ 5.000	€ -
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600
	P.F.C. Hilhorst	M.J. Vink	
Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-1-2023	1-1-2023	
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	
Totale bezoldiging in het kader van de WNT	€ 5.000	€ 5.000	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 22.300	€ 22.300	
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>			
Totale bezoldiging in het kader van de WNT	€ -	€ -	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 21.600	€ 21.600	

Het bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur bedraagt € 223.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht/Commissarissen bedraagt € 33.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 22.300. Deze maxima worden niet overschreden.

2.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stimenz heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 maart 2024 onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum zijn er geen gebeurtenissen geweest die van wezenlijk belang zijn voor de in deze jaarrekening gepresenteerde cijfers.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Apeldoorn, 28 maart 2024

W.G.

Mw. G. Bouman
Directeur/bestuurder

W.G.

Dhr. R.J. den Uyl
Voorzitter RvT

W.G.

Mw. J.M.H. Reiff - de Groen
Lid RvT

W.G.

Mw. B.M. Amting
Lid RvT

W.G.

Dhr. P.F.C. Hilhorst
Lid RvT

W.G.

Dhr. M.J. Vink
Lid RvT

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Omtrent de bestemming van het resultaat is in de statuten van de stichting geen bepaling opgenomen. Het resultaat wordt jaarlijks ten gunste dan wel ten laste van de overige en/of bestemmingsreserves gebracht.

3.2 Nevenvestigingen

De hoofdvestiging van Stichting Stimenz is Prins Willem-Alexanderlaan 1419 te Apeldoorn. De stichting werkt op verschillende locaties in Apeldoorn en op de Veluwe. Deze opereren allen onder dezelfde handelsnaam.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Pagina 1

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Pagina 2

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Pagina 3

BIJLAGEN

Bijlage specificatie Subsidiebatens

	<u>Realisatie 2023</u> €	<u>Begroting 2023</u> €	<u>Realisatie 2022</u> €
<u>Subsidies van provincies en gemeenten:</u>			
F1 Ontmoeting	1.225.718		1.071.695
F3 Cliëntondersteuning	4.785.415		4.010.697
F5 Vrijwilligersondersteuning	1.201.419		488.942
AMW	2.549.443		2.308.480
SR	123.311		78.435
Art. 1	269.964		142.875
Jeugd	340.307		320.572
Projecten	995.867		606.688
Begrotingssubsidies	514.472		1.089.657
	-		-
	<u>12.005.916</u>	<u>11.924.000</u>	<u>10.118.041</u>
<u>Overige subsidies:</u>			
Buurtbemiddeling	27.415		26.914
Maatschappelijke stage	887.297		798.724
AMW	1.207.384		992.108
Art. 1	75.027		74.829
Jeugd	20.322		23.798
Projecten	18.940		34.903
Overig	-1.580		5.889
	<u>2.234.805</u>	<u>641.000</u>	<u>1.957.164</u>
<u>Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten:</u>			
Overige baten	444.593		251.987
Deelnemersbijdragen	13.000		13.356
	<u>457.593</u>	<u>60.000</u>	<u>265.343</u>
Totaal Subsidiebatens	<u>14.698.314</u>	<u>12.625.000</u>	<u>12.340.549</u>