

Stichting De SMD



Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

| | pagina |
|---|---------------|
| DEEL I Jaarrekening | |
| 1. Balans per 31-12-2022 | 2 |
| 2. Staat van baten en lasten over 2022 | 3 |
| 3. Kasstroomoverzicht | 4 |
| 4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 5 |
| 5. Toelichting op de balans | 8 |
| 6. Toelichting op de staat van baten en lasten | 12 |
| 7. Resultaatbestemming | 16 |
| 8. Fiscale positie | 17 |
| 9. Toelichting op de subsidiebatens | 18 |
| | |
| DEEL II Overige gegevens | |
| 1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening | 19 |
| 2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 20 |
| | |
| DEEL III Bijlagen | |
| 1. Verloopoverzicht materiële vaste activa | Bijlage 1 |
| 2. Overzicht van langlopende schulden ultimo 2022 | Bijlage 2 |

DEEL I

JAARREKENING

I.1 Balans per 31 december 2022 na resultaatbestemming

ACTIVA

| | <u>Ref</u> | <u>31 december 2022</u> | <u>31 december 2021</u> |
|-----------------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | € 162.422 | € 174.336 |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen en overlopende activa | 2 | € 387.772 | € 568.188 |
| Liquide middelen | 3 | € 2.770.925 | € 2.611.815 |
| Totaal | | <u>€ 3.321.119</u> | <u>€ 3.354.339</u> |

| | <u>Ref</u> | <u>31 december 2022</u> | <u>31 december 2021</u> |
|--|------------|-------------------------|-------------------------|
| Eigen vermogen | 4 | | |
| Vrij besteedbaar vermogen | | € 2.018.951 | € 1.896.059 |
| Bestemmingsreserves | | € 321.690 | € 432.861 |
| Reservering | | <u>€ 50.537</u> | <u>€ 56.354</u> |
| | | € 2.391.178 | € 2.385.274 |
| Vorzieningen | 5 | € - | € 20.000 |
| Langlopende schulden | 6 | € 23.218 | € 46.329 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 7 | € 906.723 | € 902.736 |
| Totaal | | <u>€ 3.321.119</u> | <u>€ 3.354.339</u> |

I.2 Staat van baten en lasten over 2022

| | Ref | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|--|-----|--------------------|--------------------|--------------------|
| Baten | | | | |
| Subsidies en aanneemsommen | 8 | € 4.494.222 | € 4.608.202 | € 4.391.084 |
| Verhuuropbrengsten | 9 | € 34.798 | € 31.037 | € 36.981 |
| Overige opbrengsten | 10 | € 1.383.300 | € 1.308.188 | € 1.197.088 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | € 5.912.320 | € 5.947.427 | € 5.625.152 |
| Lasten: | | | | |
| Personeelskosten | 11 | € 5.035.094 | € 5.043.538 | € 4.605.597 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 12 | € 49.497 | € 58.060 | € 51.701 |
| Overige bedrijfskosten | 13 | € 812.443 | € 839.425 | € 738.129 |
| Som der lasten | | € 5.897.034 | € 5.941.023 | € 5.395.428 |
| Bedrijfsresultaat | | € 15.285 | € 6.404 | € 229.724 |
| Financiële baten en lasten | | | | |
| Rentebaten | | € - | € - | € - |
| Rentelasten | | € (9.382) | € (754) | € (11.708) |
| | | € (9.382) | € (754) | € (11.708) |
| Resultaat voor belastingen | | € 5.904 | € 5.650 | € 218.015 |
| Vennootschapsbelasting | | € - | € - | € - |
| Resultaat na belastingen | | € 5.904 | € 5.650 | € 218.015 |

Voor de resultaatbestemming wordt verwezen naar paragraaf I.7.

I.3 Kasstroomoverzicht over 2022 op basis van de indirecte methode

| Kasstroom uit operationele activiteiten | Ref. | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------|-------------|
| Exploitatieresultaat | | € 5.904 | € 218.015 |
| Aanpassingen voor: | | | |
| - afschrijvingen | 12 | € 49.498 | € 51.701 |
| - mutaties fondsenrekeningen cliënten | 4 | € - | € 643 |
| - overige mutaties eigen vermogen | 4 | € - | € - |
| - mutaties voorzieningen | 5 | € (20.000) | € 20.000 |
| | | € 29.498 | € 72.344 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | |
| - vorderingen | 2 | € 180.416 | € (101.571) |
| - kortlopende schulden | 7 | € 3.986 | € 261.610 |
| | | € 184.402 | € 160.038 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | € 219.805 | € 450.400 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | |
| Investerings in materiële vaste activa | 1 | € (37.584) | € (54.855) |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 1 | € - | € - |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | € (37.584) | € (54.855) |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | |
| Aflossing langlopende schulden | 6 | € (23.111) | € (23.006) |
| Overige mutaties bestemmingsfondsen | 4 | € - | € - |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | € (23.111) | € (23.006) |
| Mutatie geldmiddelen | | € 159.110 | € 372.539 |
| Het verloop van de geldmiddelen is als volgt | | | |
| Stand per 1 januari | 3 | € 2.611.815 | € 2.239.276 |
| Mutatie geldmiddelen | | € 159.110 | € 372.539 |
| Stand per 31 december | 3 | € 2.770.925 | € 2.611.815 |

Toelichting: De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

I.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

I.4.1 Algemeen

Stichting de SMD
Pieter Liefinckweg 2
1505 HX Zaandam
Statutair gevestigd te Zaanstad
Inschrijfnummer kamer van koophandel: 37093892

De activiteiten van Stichting de SMD bestaan voornamelijk uit het leveren van maatschappelijke dienstverlening.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, welke is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Tevens zijn de beleidsregels voor de WNT, Wet Normering bezoldiging Topinkomens Publieke en Semie-publieke sector van toepassing.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

I.4.2 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en schulden aan kredietinstellingen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

I.4.3 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Financiële instrumenten

Primaire financiële instrumenten omvatten debiteurenvorderingen, overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, crediteuren en overige te betalen posten. De reële waarde van de primaire financiële instrumenten benadert de boekwaarde, tenzij anders is vermeld. Voor de grondslagen voor de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de grondslagen van waardering van de betreffende posten zoals opgenomen in de hierna volgende alinea's van paragraaf I.4.2. Stichting De SMD maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Ten aanzien van het gebruik van primaire financiële instrumenten loopt de instelling kredietrisico's, rente- en kasstroomrisico's. In paragraaf I.4.2 is opgenomen op welke wijze de kredietrisico's en kasstromen zijn voorzien in relatie tot de waardering van vorderingen. In de toelichtingen op de balans zijn de looptijden en rentepercentages op de langlopende schulden nader toegelicht. De instelling heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Stichting De SMD loopt renterisico over de liquide middelen en rentedragende langlopende en kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Dit heeft geen gevolgen voor de waardering van de liquide middelen en kortlopende schulden.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De verkrijgings- of vervaardigingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten. Eventuele subsidies worden direct in mindering op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs gebracht. Alleen actiefposten waarvan het economisch risico geheel of nagenoeg geheel door de organisatie wordt gedragen, worden geactiveerd. Aan deze voorwaarde wordt voldaan bij rechtstreekse koop, maar veelal ook bij financial lease of huurkooptransacties. Verwerking van financial lease contracten vindt plaats tegen de contante waarde van de toekomstige huurverplichtingen, rekening houdend met een disconteringsvoet.

Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Afschrijving vindt in het jaar van ingebruikname naar tijdsgelang plaats. Afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het actief en worden per individueel actief bepaald. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd: 10-33%

Materiële vaste activa die buiten gebruik zijn gesteld en waarover het besluit tot verkoop is genomen, worden gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs onder aftrek van de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren. Indien de opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde, wordt het verschil ten laste van het resultaat over het boekjaar gebracht. Indien de verwachte opbrengstwaarde hoger is dan de boekwaarde wordt de herwaardering verwerkt in een herwaarderingsreserve. Bij de realisatie van de waardestijging wordt de herwaardering verwerkt in de resultatenrekening.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden gewaardeerd tegen kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de resultatenrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt gevormd bij verwachte oninbaarheid van de vorderingen die naar ouderdom wordt vastgesteld. Posten ouder dan een half jaar worden voorzien indien de inbaarheid twijfelachtig is. Posten ouder dan een jaar worden geheel voorzien. Debiteurenvorderingen worden individueel beoordeeld op inbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 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. Indien geen betrouwbare schatting kan worden gemaakt van de momenten waarop de uitgaven plaatsvinden, vindt waardering van voorzieningen plaats tegen nominale waarde.

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.

Voorziening verlieslatende contracten

Een voorziening voor verlieslatende contracten wordt gevormd voor contracten die verliesgevend zijn, waarbij deze verliezen onvermijdbaar zijn. Waardering vindt plaats tegen de waarde van de geschatte toekomstige verliezen.

Langlopende schulden

Een schuld wordt als langlopend gerubriceerd als deze niet binnen twaalf maanden na balansdatum kan worden opgeëist. Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde. Betaalde disagio bij aangaan van leningsovereenkomsten wordt in mindering gebracht op de nominale waarde van de langlopende schulden. Het disagio wordt als rentelast op lineaire basis gedurende de looptijd van de lening aan de verslagperiodes toegerekend.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden gewaardeerd tegen de kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

I.4.4 Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Algemeen

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten 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.

Subsidies

Subsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt. De subsidies van gemeenten en ministeries worden verantwoord op basis van de werkelijk geleverde diensten in het boekjaar en de met de betreffende instanties overeengekomen tarieven. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de resultatenrekening.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige opbrengsten omvat de opbrengsten uit levering van diensten. In de overige bedrijfsopbrengsten worden onder meer de vergoedingen voor uitgeleend personeel, verhuur van onroerend goed en gerealiseerde boekwinsten op verkoop van onroerend goed verantwoord.

I.5 Toelichting op de balans

1. Materiële vaste activa

31-12-2022 31-12-2021

De materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | | | | |
|--------------------------|---|---------|---|---------|
| Verbouwingen | € | 68.342 | € | 81.547 |
| Inventaris en apparatuur | € | 94.080 | € | 92.789 |
| | € | 162.422 | € | 174.336 |

Voor het uitgebreide verloopoverzicht zie deel III bijlage 1.

2. Vorderingen en overlopende activa

31-12-2022 31-12-2021

Vorderingen

| | | | | |
|------------------------------------|---|---------|---|---------|
| Debiteuren | € | 203.294 | € | 351.209 |
| Subsidies | € | 9.830 | € | 52.253 |
| Vorderingen terzake van pensioenen | € | - | € | 48.842 |
| Overige vorderingen | € | 172.554 | € | 113.174 |
| | € | 385.678 | € | 565.478 |

Overlopende activa

| | | | | |
|----------------------------|---|---------|---|---------|
| Waarborgsommen | € | 979 | € | 390 |
| Overige overlopende activa | € | 1.115 | € | 2.320 |
| | € | 2.094 | € | 2.710 |
| | € | 387.772 | € | 568.188 |

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd van minder dan een jaar. De voorziening voor oninbaarheid debiteuren bedraagt € 0 per zowel 31-12-2022 als per 31-12-2021.

3. Liquide middelen

31-12-2022 31-12-2021

| | | | | |
|--------|---|-----------|---|-----------|
| Banken | € | 2.770.648 | € | 2.611.525 |
| Kas | € | 278 | € | 290 |
| | € | 2.770.925 | € | 2.611.815 |

Van dit saldo staat de fondsenrekening ad € 2.786 niet ter vrije beschikking. Alle banken voldoen aan onze eis van kredietwaardigheid (Long Term credit rating van ten minste AA- ('double A minus'), tenzij het tegoed opvraagbaar is binnen 3 maanden. In dit laatste geval geldt dan de eis van ten minste A- ('A minus')).

4. Eigen vermogen

| | Stand 31-12-2021 | Resultaat bestemming | Overige mutaties | Stand 31-12-2022 |
|--|---------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
|--|---------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|

Het verloop van het eigen vermogen was in het verslagjaar als volgt:

Vrij besteedbaar Vermogen

| | | | | |
|--------------------|-------------|-----------|-----|-------------|
| - Algemene reserve | € 1.896.059 | € 122.892 | € - | € 2.018.951 |
| | € 1.896.059 | € 122.892 | € - | € 2.018.951 |

Bestemmingsreserves

| | | | | |
|--|-----------|-------------|-----|-----------|
| - Egalisatiereserve gemeente Zaanstad | € 77.924 | € (20.584) | € - | € 57.340 |
| - Egalisatiereserve gemeente Waterland | € 50.933 | € (10.589) | € - | € 40.344 |
| - Egalisatiereserve gemeente Wormerland | € 36 | € (2.289) | € - | € (2.253) |
| - Egalisatiereserve gemeente Oostzaan | € (5.749) | € 5.749 | € - | € - |
| - Egalisatiereserve gemeente Edam/Volendam | € 31.458 | € (31.458) | € - | € - |
| - Bestemmingsreserve SWT 's Zaanadam | € 264.372 | € (52.000) | € - | € 212.372 |
| - Fondsenrekening cliënten | € 13.887 | € - | € - | € 13.887 |
| | € 432.861 | € (111.171) | € - | € 321.690 |

Reservering

| | | | | |
|--|----------|-----|-----------|----------|
| - Reservering voor innovatie en risico | € 56.354 | € - | € (5.817) | € 50.537 |
| | € 56.354 | € - | € (5.817) | € 50.537 |

| | | | | |
|-----------------------|-------------|----------|-----------|-------------|
| Totaal eigen vermogen | € 2.385.274 | € 11.721 | € (5.817) | € 2.391.178 |
|-----------------------|-------------|----------|-----------|-------------|

Voor de resultaatbestemming wordt verwezen naar paragraaf 1.7

Bestemmingsreserves

Egalisatiereserves dienen te worden aangewend om tekorten op de subsidieafrekeningen in de toekomst op te vangen.

De bestemmingsreserve SWT's Zaanstad werd oorspronkelijk gevormd voor de financiering van projecten in het SWT Krommenie en het SWT Assendelft en Westzaan. De reserves worden na instemming van de gemeente Zaanstad ingezet door de SWT's in Zaanstad om de teams na de overgang te bestendigen, en zorg te dragen voor een continuïteit in de uitvoering.

De fondsenrekening is beklemd door de bestemming, en mag alleen worden gebruikt om financiële noden van inwoners op te vangen. De mutatie fondsenrekening cliënten betreft het verschil tussen inkomsten en uitgaven ten behoeve van inwoners.

5. Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen was in het verslagjaar als volgt:

| | 31-12-2021 | Dotaties | Onttrekkingen | 31-12-2022 |
|---|------------|----------|---------------|------------|
| Voorziening kosten inzake overgang werk | € 20.000 | € - | € (20.000) | € - |

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening overgang werk was gebaseerd op de verwachte kosten van coaching, advies en transitievergoedingen.

6. Langlopende schulden

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| Saldo langlopende schuld begin boekjaar | € 69.333 | € 92.233 |
| Aflossing gedurende boekjaar | € (23.004) | € (22.900) |
| Saldo leningen einde boekjaar | € 46.329 | € 69.333 |
| Aflossingen 2023 resp. 2022 | € (23.111) | € (23.004) |
| Saldo langlopende schuld einde boekjaar | <u>€ 23.218</u> | <u>€ 46.329</u> |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar deel III, bijlagen bij de jaarrekening. Bijlage 2, overzicht van langlopende schulden.

7. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Kortlopende schulden | | |
| Loonheffing | € 235.014 | € 237.738 |
| Schulden ter zake van pensioenen | € 103.182 | € - |
| Aflossingsverplichting leningen | € 23.111 | € 23.004 |
| Nog te betalen salarissen | € 1.467 | € 2.086 |
| Vakantiedagen | € 74.074 | € 77.250 |
| Loopbaanbudget | € 87.547 | € 76.637 |
| | <u>€ 524.395</u> | <u>€ 416.715</u> |
| Overlopende passiva | | |
| Crediteuren | € 70.850 | € 48.548 |
| Vooruitontvangen inkomsten | € 148.257 | € 257.607 |
| Nog te betalen kosten | € 144.321 | € 164.208 |
| Overige overlopende passiva | € 18.900 | € 15.659 |
| | <u>€ 382.328</u> | <u>€ 486.022</u> |
| | <u>€ 906.723</u> | <u>€ 902.736</u> |

Toelichting: De kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan een jaar

Niet in de balans opgenomen verplichtingen
Huurcontracten

| | Kortlopende Verplichting | Verplichting 1-5 jaar | Jaarhuur |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| P. Lief tinckweg 2, Zaandam vanaf 1-4-2018 is verlengd voor 5 jaar | € 100.781 | € 456.097 | € 100.781 |
| De Bolder, Monnickendam vanaf 1-3-2019 is aangegaan voor 1 jaar | € 19.414 | € - | € 19.414 |
| Bibliotheek, Dijkgraaf Poschlaan Edam, is aangegaan voor 1 jaar | € 6.910 | € - | € 6.910 |
| Sociaal Plein, te Oostzaan, vanaf 1-1-2022 is aangegaan voor 5 jaar | € 14.642 | € 48.468 | € 14.642 |
| Dorpsstraat 127, Wormer vanaf 1-7-2018, is aangegaan voor 10 jaar | € 7.552 | € 34.180 | € 7.552 |
| M.L. Kingweg 2, Landsmeer vanaf 1-1-2019, is aangegaan voor 1 jaar | € 2.520 | € - | € 2.520 |
| Totaal | € 151.819 | € 538.745 | € 151.819 |

I.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

| 8. Inkomsten | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Subsidies en aanbestedingen gemeenten | € 4.466.232 | € 4.582.779 | € 4.355.719 |
| Subsidie VWS | € 27.990 | € 25.423 | € 35.365 |
| | <u>€ 4.494.222</u> | <u>€ 4.608.202</u> | <u>€ 4.391.084</u> |

9. Verhuuropbrengsten

| | | | |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verhuur inkomsten | <u>€ 34.798</u> | <u>€ 31.037</u> | <u>€ 36.981</u> |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|

10. Overige opbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Schoolmaatschappelijk werk | € 329.832 | € 308.445 | € 475.665 |
| Extra budgetten SWT's gemeente Zaanstad | € 1.010.447 | € 875.570 | € 731.602 |
| Overige bijdragen | € 23.340 | € 22.748 | € 3.528 |
| Nagekomen baten en lasten | € 19.681 | € 101.425 | € (13.708) |
| | <u>€ 1.383.300</u> | <u>€ 1.308.188</u> | <u>€ 1.197.088</u> |

| 11. Personeelskosten | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Lonen en salarissen | € 3.446.028 | | € 3.260.844 |
| Sociale lasten | € 640.590 | | € 574.547 |
| Pensioenlasten | € 334.832 | | € 307.170 |
| Reservering loopbaanbudget | € 44.626 | | € 31.237 |
| | <u>€ 4.466.077</u> | <u>€ 4.700.045</u> | <u>€ 4.173.798</u> |
| Personeel niet in loondienst | <u>€ 334.165</u> | <u>€ 168.311</u> | <u>€ 225.657</u> |
| | <u>€ 4.800.241</u> | <u>€ 4.868.356</u> | <u>€ 4.399.455</u> |
| Reiskosten woon- en werkverkeer en thuiswerkvergoeding | € 76.638 | € 66.320 | € 49.985 |
| Arbodienst en bedrijfshulpverlening | € 11.168 | € 14.200 | € 12.384 |
| Deskundigheidsbevordering | € 46.738 | € 30.000 | € 23.860 |
| Werving en selectie | € 38.036 | € 15.000 | € 28.119 |
| Salarisadministratie | € 14.048 | € 13.000 | € 12.999 |
| Bedrijfskleding | € 6.235 | € - | € 21.243 |
| Andere personeelskosten | € 41.990 | € 36.662 | € 57.553 |
| | <u>€ 5.035.094</u> | <u>€ 5.043.538</u> | <u>€ 4.605.597</u> |
| Gemiddeld aantal Fte gedurende het boekjaar | 69 | 70 | 65 |
| Waarvan werkzaam buiten Nederland | 0 | 0 | 0 |

| 12. Afschrijvingen op materiele vaste activa | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Verbouwing/inrichting | € 13.205 | € 13.205 | € 13.205 |
| Inventaris | € 7.859 | € 3.870 | € 4.819 |
| Automatisering software | € 2.030 | € 7.030 | € 2.030 |
| Automatisering hardware | € 14.731 | € 13.470 | € 12.080 |
| Telefonie | € 11.672 | € 16.130 | € 10.128 |
| Registratiesystemen | € - | € 4.355 | € 9.440 |
| | <u>€ 49.497</u> | <u>€ 58.060</u> | <u>€ 51.701</u> |

| 13. Overige bedrijfskosten | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Huisvestingskosten | € 254.447 | € 251.837 | € 237.719 |
| Organisatiekosten | € 457.194 | € 432.438 | € 410.607 |
| Activiteitskosten | € 100.802 | € 155.150 | € 89.804 |
| | <u>€ 812.443</u> | <u>€ 839.425</u> | <u>€ 738.129</u> |

Huisvestingskosten

| | | | |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Huren | € 166.519 | € 165.889 | € 162.518 |
| Onderhoud | € 11.659 | € 12.500 | € 13.736 |
| Schoonmaak | € 26.133 | € 27.236 | € 26.768 |
| Belastingen en verzekeringen | € 8.796 | € 8.972 | € 8.412 |
| Energiekosten | € 23.597 | € 12.000 | € 12.928 |
| Overige huisvestingskosten | € 17.744 | € 25.240 | € 13.356 |
| | <u>€ 254.447</u> | <u>€ 251.837</u> | <u>€ 237.719</u> |

Organisatiekosten

| | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kantoorbenodigdheden en kopieerkosten | € 9.863 | € 10.750 | € 9.034 |
| Drukwerk | € 2.895 | € 5.000 | € 3.659 |
| Telefoon en porti | € 88.201 | € 80.867 | € 77.408 |
| Bestuurskosten en representatie | € 8.925 | € 22.400 | € 13.834 |
| Documentatie en lidmaatschappen | € 19.564 | € 18.800 | € 18.894 |
| Accountantskosten | € 15.608 | € 15.000 | € 11.798 |
| Automatisering | € 90.245 | € 94.738 | € 94.276 |
| Website | € 19.126 | € 10.000 | € 20.916 |
| Registratiesystemen | € 65.856 | € 56.613 | € 37.846 |
| PR en communicatie | € 7.282 | € 5.000 | € 3.189 |
| Advieskosten | € 55.820 | € 38.000 | € 52.914 |
| Innovatiekosten | € 14.685 | € 5.000 | € 7.585 |
| Overige organisatiekosten | € 59.126 | € 70.270 | € 59.255 |
| | <u>€ 457.194</u> | <u>€ 432.438</u> | <u>€ 410.607</u> |

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Activiteitskosten | | | |
| Vrijwilligers algemeen | € 322 | € 2.750 | € 1.930 |
| Vrijwilligers reiskosten | € 1.137 | € 2.000 | € 824 |
| Vrijwilligers vergoedingen | € - | € - | € - |
| Overige kosten vrijwilligers | € 6.005 | € 11.450 | € 11.602 |
| Overige activiteitskosten | € 93.338 | € 138.950 | € 75.449 |
| | <u>€ 100.802</u> | <u>€ 155.150</u> | <u>€ 89.804</u> |

14. Wet Normering Topinkomens

De bezoldiging van bestuurders, welke ten laste van Stichting De SMD is gekomen over het jaar 2022, is als volgt:

In de periode 1 januari t/m 28 februari 2022 is de functie van directeur-bestuurder waargenomen door mevrouw A.L. Canrinus en mevrouw K. de Vries ieder voor 14 uur per week. Voor hen is de CAO Sociaal Werk met een aansluiting bij het pensioenfonds Zorg en Welzijn van toepassing.

De geldelijke beloning voor mevrouw A.L. Canrinus bedroeg inclusief SV premie en pensioenbijdrage werkgever ad € 627,81 totaal € 7.087,23

De geldelijke beloning voor mevrouw K. de Vries bedroeg inclusief SV premie en pensioenbijdrage werkgever ad € 629,56 totaal € 8906,40

De directeur-bestuurder, mevrouw K. de Vries heeft een aanstelling van 32 uur per week. Zij is per 1 maart 2022 dienst getreden. Van toepassing is de CAO Sociaal Werk met een aansluiting bij het pensioenfonds Zorg en Welzijn met een geldelijke beloning, inclusief SV premie en pensioenbijdrage werkgever ad € 7.195,= van totaal € 83.890,18 over de periode 1 maart 2022 tot en met 31 december 2022.

De raad van toezicht bestaat uit mevrouw P.J. van Tiggelen (voorzitter), mevrouw K. Diktas (lid), de heer M.W.M. Haarhuis (lid), de heer B.A. van Schelven (lid afgetreden in 2022) en mevrouw B.M. de Reijke (lid). De totale bezoldiging van de toezichthouders over het jaar 2022 bedraagt € 7.050,=, in 2021 € 7.125,=. De bezoldiging voor de voorzitter is € 1.800 op jaarbasis, voor een lid € 1.500 op jaarbasis.

De algemene WNT Norm is van toepassing voor Stichting De SMD. Het toepasselijk bezoldigingsmaximum bedraagt in 2022 € 216.000. Voor de voorzitter en leden van de Raad van Toezicht resp. 15% en 10% hiervan.

15. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt volgens het besluit van het bestuur, conform paragraaf 1.7 verwerkt.

Volgens het besluit van het bestuur is het resultaat over 2022 als volgt bestemd:

| | | |
|--|---|-----------------------|
| Resultaat volgens staat van baten en lasten | € | 5.904 |
| Ten laste van de egalisatierekening gemeente Zaanstad Terugbetaling subsidie 2020 | € | 20.584 |
| Ten laste van de egalisatierekening gemeente Waterland Subsidieafrekening 2022 | € | 10.589 |
| Ten laste van de egalisatierekening gemeente Wormerland subsidieafrekening 2022 | € | 2.289 |
| Ten gunste van de egalisatierekening gemeente Oostzaan Subsidieafrekening 2022 | € | (5.749) |
| Ten laste van de egalisatierekening gemeente Edam/Volendam | € | 31.458 |
| Ten laste van de bestemmingsreserve | € | 52.000 |
| Ten gunste van reservering voor innovatie en risico | € | (102.297) |
| Ten laste van reservering voor innovatie en risico | € | <u>108.114</u> |
| | € | 5.817 |
| Ten gunste van de Algemene reserve | € | <u><u>122.892</u></u> |

I.8 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2022

| | Totaal | Inkomsten uit inkoop en aanbesteding Binnen VPB | Subsidie inkomsten Buiten VPB |
|--|--------------------|--|--|
| Verdeling (niet) aftrekbare kosten en investeringsaftrek <i>Verdeling op basis van omzetten</i> | <u>100%</u> | <u>80,32%</u> | <u>19,68%</u> |
| Resultaat | | | |
| Volgens staat van baten en lasten | € 5.904 | | |
| Verdeling resultaat | | € (934) | € 6.838 |
| Niet aftrekbare kosten | | | |
| Boetes belastingdienst | € 5.169 | | |
| Huishoudelijke uitgaven | € 4.800 | | |
| | € 9.969 | € 8.007 | € 1.962 |
| Investeringsaftrek | | | |
| 28% van 37.584 | € (10.524) | € (8.453) | € (2.071) |
| Resultaat na correcties | € 5.349 | € (1.380) | € 6.729 |
| Aftrek fictieve personeelskosten (vrijwilligers) | € (343.567) | € (273.798) | € (69.769) |
| Belastbaar bedrag | <u>€ (338.218)</u> | <u>€ (275.178)</u> | <u>€ (63.040)</u> |

Over het boekjaar 2022 is geen vennootschapsbelasting verschuldigd

I.9 Toelichting op de subsidiebaten

Subsidiënten

Voor het jaar 2022 zijn subsidieaanvragen ingediend en is subsidie ontvangen van:

Gemeente Zaanstad, Purmerend, Beemster, Waterland, Wormerland en Oostzaan

Ministerie van VWS inzake Palliatieve Mantelzorg

Dit betreft exploitatie- en activiteitsubsidies.

Subsidievoorwaarden

Door de subsidiënten zijn termijnen opgelegd, binnen welke de aanvragen tot subsidieafrekeningen dienen te worden ingediend.

Ten behoeve van de subsidievaststelling worden de jaarstukken binnen de gestelde termijn opgemaakt. Deze bestaan uit een inhoudelijk jaarverslag, jaarrekening en toelichting.

Tevens wordt verantwoording afgelegd over de geleverde prestaties in relatie met de gemaakte prestatie-afspraken. Afwijkingen worden toegelicht. Deze verantwoording wordt per subsidiënt apart aangeleverd.

Door de verschillende subsidiënten zijn subsidieprotocollen opgemaakt. Hiermee wordt rekening gehouden bij de inrichting van de jaarrekening en het jaarverslag.

Subsidie-afrekening

De subsidie-afrekeningen over het jaar 2022 zijn nog niet ingediend bij en goedgekeurd door de subsidiënten.

De volgende subsidie-afrekeningen zijn vastgesteld:

| | |
|---------------------|--|
| Gemeente Zaanstad | t/m 2021 |
| Gemeente Purmerend | t/m 2021 |
| Gemeente Wormerland | t/m 2020 |
| Gemeente Waterland | t/m 2021 |
| Gemeente Oostzaan | t/m 2020 |
| Gemeente Beemster | t/m 2021 |
| Ministerie VWS | Verleend geen aparte beschikking voor afrekening |

Kostentoe rekening

Voor zover kosten niet rechtstreeks aan een subsidiënt of project kunnen worden toegewezen, worden zij verdeeld naar rato van het aantal fte's dat aan een subsidiënt of project is toegewezen, en het beslag dat wordt gelegd op de beschikbare ruimte.

DEEL II

OVERIGE GEGEVENS

II.1 Overige gegevens

II.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting De SMD heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld op 20 maart 2023 te Zaandam.

De Raad van Toezicht van Stichting De SMD heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd op 20 maart 2023 te Zaandam.

II.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

Tenzij het bestuur een ander besluit neemt, wordt het resultaat toegevoegd aan de algemene reserve van Stichting De SMD.

II.3 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

De ondertekening van de jaarrekening en daarmee de vaststelling en goedkeuring door de Raad van Toezicht respectievelijk het bestuur van Stichting De SMD heeft op 20 maart 2023 te Zaandam plaatsgevonden.

Origineel getekend door Raad van Toezicht

Mevr. P.J. van Tiggelen, voorzitter

Origineel getekend door de bestuurder

Mevr. K. de Vries, directeur-bestuurder

Deze wordt separaat ingevoegd na ontvangst

DEEL III

BIJLAGEN

III.1 Verloopoverzicht materiële vaste activa

| | Verbouwing/ inrichting | Inventaris | Automati- sering | Automati- sering | Telefonie | Registratie systemen | materiele vaste activa |
|---|---------------------------|------------|---------------------|---------------------|-----------|-------------------------|---------------------------|
| | Programma | | Hardware | | | | |
| Afschrijvingspercentages | 10-20% | 20,0% | 33,3% | 20,0% | 20,0% | 20,0% | |
| Stand 1 januari | | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 130.247 | 28.888 | 10.176 | 72.159 | 46.156 | 21.780 | 309.406 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 48.700 | 21.729 | 2.456 | 20.850 | 19.556 | 21.780 | 135.071 |
| Boekwaarde | 81.547 | 7.159 | 7.720 | 51.309 | 26.600 | - | 174.335 |
| Mutaties boekjaar | | | | | | | |
| Investeringen | - | 29.985 | | 3.267 | 4.332 | - | 37.584 |
| Afschrijvingen | (13.205) | (7.859) | (2.030) | (14.731) | (11.672) | - | (49.497) |
| <i>Terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | | |
| Aanschafwaarde | | (8.971) | | (942) | (10.878) | (21.780) | (42.571) |
| Afschrijvingen | | 8.971 | | 942 | 10878 | 21.780 | 42.571 |
| Mutaties in de boekwaarde | (13.205) | 22.126 | (2.030) | (11.464) | (7.340) | - | (11.913) |
| Stand 31 december | | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 130.247 | 49.902 | 10.176 | 74.484 | 39.610 | - | 304.419 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 61.905 | 20.617 | 4.486 | 34.639 | 20.350 | - | 141.997 |
| Boekwaarde | 68.342 | 29.285 | 5.690 | 39.845 | 19.260 | - | 162.422 |

III.2 Overzicht van langlopende schulden ultimo jaar 2022

| Lening nr. | Datum | Soort lening | Oorspronkelijk bedrag | Totale looptijd | Restschuld 31-12-2022 langlopend | Aflossings- bedrag 2023 | Resterende looptijd | Restschuld over 5 jaar | Rente % | Aflossings- wijze | Gestelde zekerheid |
|-----------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| lening Actiam | 1995 | geldlening onderh. | € 158.823 | 30 | € 17.287 | € 8.590 | 2 | € - | 1,25 | annuïteiten | Gemeente garantie |
| lening ABN AMRO | 1999 | geldlening liniair | € 363.024 | 25 | € 29.042 | € 14.521 | 2 | € - | 2,21 | lineair | Gemeente garantie |
| Totaal | | | € 521.847 | | € 46.329 | € 23.111 | | € - | | | |