

Stichting De SMD



Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

| | pagina |
|--|---------------|
| DEEL I Jaarrekening | |
| 1. Balans per 31-12-2023 | 2 |
| 2. Staat van baten en lasten over 2023 | 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 | 11 |
| 7. Resultaatbestemming | 17 |
| 8. Fiscale positie | 18 |
| 9. Toelichting op de subsidiebatens | 19 |
| DEEL II Overige gegevens | |
| 1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening | 20 |
| 2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 21 |
| DEEL III Bijlagen | |
| 1. Verloopoverzicht materiële vaste activa | Bijlage 1 |
| 2. Overzicht van langlopende schulden ultimo 2023 | Bijlage 2 |

Jaarrekening Stichting De SMD 2023



DEEL I

JAARREKENING

I.1 Balans per 31 december 2023 na resultaatbestemming

ACTIVA

| | <u>Ref</u> | <u>31 december 2023</u> | <u>31 december 2022</u> |
|-----------------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | € 156.842 | € 162.422 |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen en overlopende activa | 2 | € 509.969 | € 387.772 |
| Liquide middelen | 3 | € 2.563.810 | € 2.770.925 |
| Totaal | | <u>€ 3.230.621</u> | <u>€ 3.321.119</u> |

| | <u>Ref</u> | <u>31 december 2023</u> | <u>31 december 2022</u> |
|--|------------|-------------------------|-------------------------|
| Eigen vermogen | 4 | | |
| Vrij besteedbaar vermogen | | € 1.925.302 | € 2.018.951 |
| Bestemmingsreserves | | € 239.283 | € 321.690 |
| Reservering | | <u>€ 11.224</u> | <u>€ 50.537</u> |
| | | € 2.175.809 | € 2.391.178 |
| Langlopende schulden | 5 | € - | € 23.218 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 6 | € 1.054.812 | € 906.723 |
| Totaal | | <u>€ 3.230.621</u> | <u>€ 3.321.119</u> |

Jaarrekening Stichting De SMD 2023



I.2 Staat van baten en lasten over 2023

| | <u>Ref</u> | <u>Realisatie 2023</u> | <u>Begroting 2023</u> | <u>Realisatie 2022</u> |
|--|------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|
| <u>Baten</u> | | | | |
| Subsidies en aanneesommen | 7 | € 4.257.433 | € 4.384.134 | € 4.494.222 |
| Verhuuropbrengsten | 8 | € 41.855 | € 39.498 | € 34.798 |
| Overige opbrengsten | 9 | € 1.747.007 | € 1.654.957 | € 1.383.300 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>€ 6.046.295</u> | <u>€ 6.078.589</u> | <u>€ 5.912.320</u> |
| <u>Lasten:</u> | | | | |
| Personeelskosten | 10 | € 5.294.624 | € 5.085.671 | € 5.035.094 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 11 | € 52.805 | € 53.815 | € 49.497 |
| Overige bedrijfskosten | 12 | € 925.799 | € 930.873 | € 812.443 |
| Som der lasten | | <u>€ 6.273.228</u> | <u>€ 6.070.359</u> | <u>€ 5.897.034</u> |
| Bedrijfsresultaat | | <u>€ (226.933)</u> | <u>€ 8.230</u> | <u>€ 15.285</u> |
| Financiële baten en lasten | | | | |
| Rentebaten | | € 11.564 | € - | € - |
| Rentelasten | | € - | € (754) | € (9.382) |
| | | <u>€ 11.564</u> | <u>€ (754)</u> | <u>€ (9.382)</u> |
| Resultaat voor belastingen | | <u>€ (215.369)</u> | <u>€ 7.476</u> | <u>€ 5.904</u> |
| Vennootschapsbelasting | | € - | € - | € - |
| Resultaat na belastingen | | <u><u>€ (215.369)</u></u> | <u><u>€ 7.476</u></u> | <u><u>€ 5.904</u></u> |

Voor de resultaatbestemming wordt verwezen naar paragraaf 1.7

I.3 Kasstroomoverzicht over 2023 op basis van de indirecte methode

| Kasstroom uit operationele activiteiten | Ref. | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------|-------------|
| Exploitatieresultaat | | € (215.369) | € 5.904 |
| Aanpassingen voor: | | | |
| - afschrijvingen | 11 € | 52.805 | € 49.498 |
| - mutaties fondsenrekeningen cliënten | 4 € | - | € - |
| - overige mutaties eigen vermogen | 4 € | - | € - |
| - mutaties voorzieningen | € | - | € (20.000) |
| | | € 52.805 | € 29.498 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | |
| - vorderingen | 2 € | (122.197) | € 180.416 |
| - kortlopende schulden | 6 € | 148.089 | € 3.986 |
| | | € 25.892 | € 184.402 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | € (136.672) | € 219.805 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | |
| Investerings in materiële vaste activa | 1 € | (47.225) | € (37.584) |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 1 € | - | € - |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | € (47.225) | € (37.584) |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | |
| Aflossing langlopende schulden | 5 € | (23.218) | € (23.111) |
| Overige mutaties bestemmingsfondsen | 4 € | - | € - |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | € (23.218) | € (23.111) |
| Mutatie geldmiddelen | | € (207.115) | € 159.110 |
| Het verloop van de geldmiddelen is als volgt | | | |
| Stand per 1 januari | 3 | € 2.770.925 | € 2.611.815 |
| Mutatie geldmiddelen | | € (207.115) | € 159.110 |
| Stand per 31 december | 3 | € 2.563.810 | € 2.770.925 |

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 Liefstinckweg 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.

Verlaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, welke is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

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 renteinkomsten 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 staat van baten en lasten 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 baten 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 | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| De materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
| Verbouwingen | € 55.137 | € 68.342 |
| Inventaris en apparatuur | € 101.705 | € 94.080 |
| | <u>€ 156.842</u> | <u>€ 162.422</u> |

Voor het uitgebreide verloopoverzicht zie deel III bijlage I.

| 2. Vorderingen en overlopende activa | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Vorderingen | | |
| Debiteuren | € 84.782 | € 203.294 |
| Subsidies | 38.452 | € 9.830 |
| Overige vorderingen | € 385.725 | € 172.554 |
| | <u>€ 508.959</u> | <u>€ 385.678</u> |
| Overlopende activa | | |
| Waarborgsommen | € 1.010 | € 979 |
| Overige overlopende activa | € - | € 1.115 |
| | <u>€ 1.010</u> | <u>€ 2.094</u> |
| | <u>€ 509.969</u> | <u>€ 387.772</u> |

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd van minder dan een jaar. De voorziening voor oninbaarheid debiteuren bedraagt € 0 per zowel 31-12-2023 als per 31-12-2022.

| 3. Liquide middelen | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Banken | € 2.563.521 | € 2.770.648 |
| Kas | € 289 | € 278 |
| | <u>€ 2.563.810</u> | <u>€ 2.770.925</u> |

Van dit saldo staat de fondsenrekening ad € 12,375 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 31-12-2022 | Resultaat bestemming | Overige mutaties | Stand 31-12-2023 |
|--|---------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Het verloop van het eigen vermogen was in het verslagjaar als volgt: | | | | |
| Vrij besteedbaar Vermogen | | | | |
| - Algemene reserve | € 2.018.951 | € (93.649) | | € 1.925.302 |
| | € 2.018.951 | € (93.649) | € - | € 1.925.302 |
| Bestemmingsreserves | | | | |
| - Egalisatiereserve gemeente Zaanstad | € 57.340 | € (3.749) | € - | € 53.591 |
| - Egalisatiereserve gemeente Waterland | € 40.344 | € (5.157) | € - | € 35.187 |
| - Egalisatiereserve gemeente Wormerland | (2.253) | € (3.208) | € - | (5.461) |
| - Egalisatiereserve gemeente Oostzaan | € - | € (843) | € - | € (843) |
| - Bestemmingsreserve SWT 's Zaanadam | € 212.372 | € (98.250) | € 28.800 | € 142.922 |
| - Fondsenrekening cliënten | € 13.887 | € - | | € 13.887 |
| | € 321.690 | € (111.207) | € 28.800 | € 239.283 |
| Reservering | | | | |
| - Reservering voor innovatie en risico | € 50.537 | € (39.313) | | € 11.224 |
| | € 50.537 | € (39.313) | € - | € 11.224 |
| Totaal eigen vermogen | € 2.391.178 | (244.169) | € 28.800 | € 2.175.809 |

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. Langlopende schulden | 2023 | 2022 |
|---|------------|------------|
| Saldo langlopende schuld begin boekjaar | € 46.329 | € 69.333 |
| Aflossing gedurende boekjaar | € (23.111) | € (23.004) |
| Saldo leningen einde boekjaar | € 23.218 | € 46.329 |
| Aflossingen 2024 resp. 2023 | € (23.218) | € (23.111) |
| Saldo langlopende schuld einde boekjaar | € - | € 23.218 |

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

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|----------------------------------|--------------------|------------------|
| Kortlopende schulden | | |
| Loonheffing | € 258.600 | € 235.014 |
| Schulden ter zake van pensioenen | € 53.878 | € 103.182 |
| Aflossingsverplichting leningen | € 23.218 | € 23.111 |
| Nog te betalen salarissen | € 940 | € 1.467 |
| Vakantiedagen | € 89.968 | € 74.074 |
| Loopbaanbudget | € 91.405 | € 87.547 |
| | € 518.009 | € 524.395 |
| Overlopende passiva | | |
| Crediteuren | € 153.964 | € 70.850 |
| Vooruitontvangen inkomsten | € 52.219 | € 148.257 |
| Nog te betalen kosten | € 261.612 | € 144.321 |
| Overige overlopende passiva | € 69.008 | € 18.900 |
| | € 536.803 | € 382.328 |
| | € 1.054.812 | € 906.723 |

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. Liefstinkweg 2, Zaandam vanaf 1-4-2018 is verlengd voor 5 jaar | € 101.460 | € 366.676 | € 101.460 |
| De Bolder, Monnickendam vanaf 1-3-2020 is aangegaan voor 5 jaar | € 20.335 | € 3.389 | € 20.335 |
| Bibliotheek, Dijkgraaf Poschlaan Edam, is aangegaan voor 1 jaar | € 7.155 | € - | € 7.155 |
| Sociaal Plein, te Oostzaan, vanaf 1-1-2022 is aangegaan voor 5 jaar | € 13.945 | € 30.017 | € 13.945 |
| Dorpsstraat 127, Wormer vanaf 1-7-2018, is aangegaan voor 10 jaar | € 7.912 | € 30.999 | € 7.912 |
| M.L. Kingweg 2, Landsmeer vanaf 1-1-2019, is aangegaan voor 1 jaar | € 2.794 | € - | € 2.794 |
| Molenwerf, Zaanstad, aangegaan voor 1 jaar | € 4.392 | € - | € 4.392 |
| Evean, Westerwatering, aangegaan voor 1 jaar | € 2.700 | € - | € 2.700 |
| Totaal | € 160.693 | € 431.081 | € 160.693 |

I.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

| 7. Inkomsten | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Subsidies en aanbestedingen gemeenten | € 4.237.614 | € 4.365.705 | € 4.466.232 |
| Subsidie VWS | € 19.819 | € 18.429 | € 27.990 |
| | <u>€ 4.257.433</u> | <u>€ 4.384.134</u> | <u>€ 4.494.222</u> |

8. Verhuuropbrengsten

| | | | |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verhuur inkomsten | <u>€ 41.855</u> | <u>€ 39.498</u> | <u>€ 34.798</u> |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|

9. Overige opbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Schoolmaatschappelijk werk | € 603.968 | € 414.466 | € 329.832 |
| Extra budgetten SWT's gemeente Zaanstad | € 1.030.595 | € 1.022.763 | € 1.010.447 |
| Overige bijdragen | € 10.213 | € 20.000 | € 23.340 |
| Nagekomen baten en lasten | € 102.231 | € 197.728 | € 19.681 |
| | <u>€ 1.747.007</u> | <u>€ 1.654.957</u> | <u>€ 1.383.300</u> |

| 10. Personeelskosten | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Lonen en salarissen | € 3.616.187 | | € 3.446.028 |
| Sociale lasten | € 695.228 | | € 640.590 |
| Pensioenlasten | € 330.324 | | € 334.832 |
| Reservering loopbaanbudget | € 43.331 | | € 44.626 |
| | <u>€ 4.685.070</u> | <u>€ 4.768.321</u> | <u>€ 4.466.077</u> |
| Personeel niet in loondienst | € 405.183 | € 145.800 | € 334.165 |
| | <u>€ 5.090.253</u> | <u>€ 4.914.121</u> | <u>€ 4.800.241</u> |
| Reiskosten woon- en werkverkeer en thuiswerkvergoeding | € 83.186 | € 51.300 | € 76.638 |
| Arbodienst en bedrijfshulpverlening | € 8.692 | € 15.500 | € 11.168 |
| Deskundigheidsbevordering | € 34.978 | € 32.500 | € 46.738 |
| Werving en selectie | € 9.815 | € 13.500 | € 38.036 |
| Salarisadministratie | € 15.854 | € 15.000 | € 14.048 |
| Bedrijfskleding | € 1.178 | € 6.500 | € 6.235 |
| Andere personeelskosten | € 50.668 | € 37.250 | € 41.990 |
| | <u>€ 5.294.624</u> | <u>€ 5.085.671</u> | <u>€ 5.035.094</u> |

| | | | |
|---|----|----|----|
| Gemiddeld aantal Fte gedurende het boekjaar | 69 | 69 | 69 |
| Waarvan werkzaam buiten Nederland | 0 | 0 | 0 |

Het negatieve resultaat 2023 is met name verklaarbaar door de toename van salariskosten. Dit is het gevolg van de CAO verhoging en de inzet van detachering.

| 11. Afschrijvingen op materiele vaste activa | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| Verbouwing/inrichting | € 13.205 | € 13.205 | € 13.205 |
| Inventaris | € 9.419 | € 8.755 | € 7.859 |
| Automatisering software | € 2.030 | € 2.030 | € 2.030 |
| Automatisering hardware | € 14.976 | € 14.235 | € 14.731 |
| Telefonie | € 13.175 | € 15.590 | € 11.672 |
| | <u>€ 52.805</u> | <u>€ 53.815</u> | <u>€ 49.497</u> |



| 12. Overige bedrijfskosten | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Huisvestingskosten | € 267.170 | 310.600 | € 254.447 |
| Organisatiekosten | € 486.523 | € 458.294 | € 457.194 |
| Activiteitskosten | € 172.106 | € 161.979 | € 100.802 |
| | <u>€ 925.799</u> | <u>€ 930.873</u> | <u>€ 812.443</u> |

Huisvestingskosten

| | | | |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Huren | € 170.937 | € 198.772 | € 166.519 |
| Onderhoud | € 12.702 | € 12.500 | € 11.659 |
| Schoonmaak | € 27.764 | € 27.236 | € 26.133 |
| Belastingen en verzekeringen | € 9.282 | € 8.669 | € 8.796 |
| Energiekosten | € 25.203 | € 47.208 | € 23.597 |
| Overige huisvestingskosten | € 21.282 | € 16.215 | € 17.744 |
| | <u>€ 267.170</u> | <u>€ 310.600</u> | <u>€ 254.447</u> |

Organisatiekosten

| | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kantoorbenodigdheden en kopieerkosten | € 11.568 | € 10.750 | € 9.863 |
| Drukwerk | € 4.823 | € 5.000 | € 2.895 |
| Telefoon en porti | € 93.617 | € 81.230 | € 88.201 |
| Bestuurskosten en representatie | € 25.260 | € 22.200 | € 8.925 |
| Documentatie en lidmaatschappen | € 20.783 | € 23.650 | € 19.564 |
| Accountantskosten | € 13.310 | € 15.000 | € 15.608 |
| Automatisering | € 109.307 | € 97.444 | € 90.245 |
| Website | € 7.685 | € 9.000 | € 19.126 |
| Registratiesystemen | € 57.459 | € 51.326 | € 65.856 |
| PR en communicatie | € 4.752 | € 10.000 | € 7.282 |
| Advieskosten | € 88.599 | € 66.000 | € 55.820 |
| Innovatiekosten | € 1.750 | € - | € 14.685 |
| Overige organisatiekosten | € 47.610 | € 66.694 | € 59.126 |
| | <u>€ 486.523</u> | <u>€ 458.294</u> | <u>€ 457.194</u> |



| Activiteitskosten | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Vrijwilligers algemeen | € 677 | € 2.650 | € 322 |
| Vrijwilligers reiskosten | € 1.992 | € 2.000 | € 1.137 |
| Overige kosten vrijwilligers | € 4.678 | € 11.200 | € 6.005 |
| Overige activiteitskosten | € 164.759 | € 146.129 | € 93.338 |
| | <u>€ 172.106</u> | <u>€ 161.979</u> | <u>€ 100.802</u> |



13. Wet Normering Topinkomens

WNT verantwoording 2023 Stichting De SMD

De WNT is van toepassing op Stichting De SMD. Het voor Stichting De SMD toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000,= volgens de algemene WNT Norm. Voor de voorzitter en leden van de Raad van Toezicht resp. 15% en 10% hiervan.

1. Bezoldiging topfunctionarissen.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13 maand van de functievervulling

| Gegevens 2023 | | K. Herfkens-de Vries | K. Herfkens-de Vries | A.L. Canrinus |
|---|--|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Bedragen x € 1 | | Directeur- bestuurder | Waarnemend directeur | Waarnemend directeur |
| Functiegegevens | | 01-01-2023 t/m 31-12-2023 | N.v.t. | N.v.t. |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | | | | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fle) | | 0,89% | | |
| Dienstbetrekking? | | Ja | | |
| Bezoldiging | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | | € 88.715,00 | | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | | € 9.501,00 | | |
| <i>Subtotaal</i> | | € 98.216,00 | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | € 198.222,00 | | |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | € - | | |
| Bezoldiging | | € 98.216,00 | | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | | n.v.t. | | |
| Gegevens 2022 | | K. Herfkens-de Vries | K. Herfkens-de Vries | A.L. Canrinus |
| bedragen x € 1 | | Directeur- bestuurder | Waarnemend directeur | Waarnemend directeur |
| Functiegegevens | | 1-3-2022 t/m 31-12-2022 | 01-01-2022 t/m 28-2-2022 | 01-01-2022 t/m 28-2-2022 |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | | | | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fle) | | 89% | 44% | 50% |
| Dienstbetrekking? | | ja | ja | ja |
| Bezoldiging | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | | € 83.890,18 | € 8.906,40 | € 7.087,23 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | | € - | € - | € - |
| <i>Subtotaal</i> | | € 83.890,18 | € 8.906,40 | € 7.087,23 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | € 160.000,00 | € 15.840,00 | € 18.000,00 |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | € - | € - | € - |
| Bezoldiging | | € 83.890,18 | € 8.906,40 | € 7.087,23 |

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

| Gegevens 2023 | | | |
|----------------------|------------------|-------------|----------------|
| Naam topfunctionaris | | Bezoldiging | Functie |
| P.J. van Tiggelen | | 1800 | Voorzitter RvT |
| K. Diktas | | 1500 | Lid RvT |
| M.W.M. Haarhuis | | 1500 | Lid RvT |
| B.M. de Reijke | | 1500 | Lid RvT |
| B.A. van Schelven | afgetreden 2023 | 0 | Lid RvT |
| S.C. van der Leer | aangetreden 2023 | 937 | Lid RvT |

14. Resultaatbestemming

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

I.7 Resultaatbestemming**2023**

Volgens het besluit van het bestuur is het resultaat over 2023 als volgt bestemd:

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Resultaat volgens staat van baten en lasten | | € (215.369) |
| Ten laste van de egalisatierekening gemeente Zaanstad | | |
| Subsidieafrekening 2023 THV | € 2.156 | |
| Subsidieafrekening 2023 ZvE | € 1.593 | |
| | | € 3.749 |
| Ten laste van de egalisatierekening gemeente Waterland | | |
| Subsidieafrekening 2023 | | € 5.157 |
| Ten laste van de egalisatierekening gemeente Wormerland | | |
| subsidieafrekening 2023 | | € 3.208 |
| Ten laste van de egalisatierekening gemeente Oostzaan | | |
| Subsidieafrekening 2023 | | € 843 |
| Ten laste van de bestemmingsreserve SWT Zaanstad | | € 98.250 |
| Toevoeging aan bestemmingsreserve SWT OK | | € (28.800) |
| Ten gunste van reservering voor innovatie en risico | € (115.314) | |
| Ten laste van reservering voor innovatie en risico | € 154.627 | |
| | | € 39.313 |
| Ten gunste van de Algemene reserve | | € (93.649) |

Jaarrekening Stichting De SMD 2023



Hilgers Accountants
Poelstraat 2, 1441 RR Pummerend
Tel. 0299-430735

I.8 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2023

| | 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>82,59%</u> | <u>17,41%</u> |
| Resultaat Volgens staat van baten en lasten Verdeling resultaat | (215.369) | € (164.929) | (50.440) |
| Niet aftrekbare kosten Huishoudelijke uitgaven | € 5.100 | € 4.212 | € 888 |
| Investeringsaftrek 28% van 63716 | (17.840) | (14.734) | (3.107) |
| Resultaat na correcties | <u>(228.110)</u> | <u>(175.451)</u> | <u>(52.659)</u> |
| Aftrek vrijwilligersbeloning | (155.433) | (127.749) | (27.684) |
| Belastbaar bedrag | <u>€ (383.543)</u> | <u>€ (303.200)</u> | <u>€ (80.343)</u> |

Over het boekjaar 2023 is geen vennootschapsbelasting verschuldigd



I.9 Toelichting op de subsidiebaten

Subsidiënten

Voor het jaar 2023 zijn subsidieaanvragen ingediend en is subsidie ontvangen van:

Gemeente Zaanstad, Waterland, Wormerland en Oostzaan

Ministerie van VWS inzake Palliatieve Mantelzorg

Dit betreft exploitatie- en activiteitensubsidies.

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 2023 zijn nog niet ingediend bij en goedgekeurd door de subsidiënten.

De volgende subsidie-afrekeningen zijn goedgekeurd:

| | |
|--|----------|
| Gemeente Zaanstad | t/m 2022 |
| Gemeente Purmerend, subsidierelatie beëindigd eind 2022 | t/m 2022 |
| Gemeente Wormerland | t/m 2020 |
| Gemeente Waterland | t/m 2022 |
| Gemeente Oostzaan | t/m 2020 |
| Gemeente Beemster, subsidierelatie beëindigd eind 2022 | t/m 2022 |
| Ministerie VWS; Verleend geen aparte beschikking voor afrekening | |

Kostentoerekening

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

2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting De SMD heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld op 22 maart 2024 te Zaandam.

De Raad van Toezicht van Stichting De SMD heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd op 22 maart 2024 te Zaandam.

2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

2.3 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 22 maart 2024 te Zaandam plaatsgevonden.

Origineel getekend door Raad van Toezicht

Mevr. P.J. van Tiggelen, voorzitter

Mevr. K. Diktas, lid

Mevr. B.M. de Reijke, lid

De heer M.W.M. Haarhuis, lid

De heer S.C. van der Leer

Orgineel getekend door de bestuurder

Mevr. K. de Vries, directeur-bestuurder



Jaarrekening Stichting De SMD 2023

Stichting De SMD
Pieter Lief tinckweg 2
1505 HX ZAANDAM

Ref.: 1312/SB

Purmerend, 28 maart 2024

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting De SMD te Zaandam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Nederlands Recht en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).;

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2023 met balanstotaal van € 3.230.621;
- 2 de staat van baten en lasten over 2023 met een resultaat van € 215.369 negatief; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting De SMD zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichhoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Nederlands Recht en de bepalingen van en krachtens de WNT. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het toezichhoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Purmerend, 28 maart 2024

Hilgers Accountants B.V.

S. de Boer RA

DEEL III

BIJLAGEN

III.1 Verloopoverzicht materiële vaste activa

| | Verbouwing/ inrichting | Inventaris | Automati- | Automati- | Telefonie | Totaal materiele vaste activa |
|---|---------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|
| | | | sering | sering | | |
| | | | Programma | Hardware | | |
| Afschrijvingspercentages | 10-20% | 20,0% | 20-33,3% | 20,0% | 20,0% | |
| Stand 1 januari | | | | | | |
| 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 |
| Mutaties boekjaar | | | | | | |
| Investeringen | | 4.369 | | 1.271 | 41.585 | 47.225 |
| Afschrijvingen | (13.205) | (9.419) | (2.030) | (14.976) | (13.175) | (52.805) |
| <i>Terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| Aanschafwaarde | - | - | - | - | - | - |
| Afschrijvingen | - | - | - | - | - | - |
| Mutaties in de boekwaarde | (13.205) | (5.050) | (2.030) | (13.705) | 28.410 | (5.580) |
| Stand 31 december | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 130.247 | 54.271 | 10.176 | 75.755 | 81.195 | 351.644 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 75.110 | 30.036 | 6.516 | 49.615 | 33.525 | 194.802 |
| Boekwaarde | 55.137 | 24.235 | 3.660 | 26.140 | 47.670 | 156.842 |

iden ultimo jaar 2023

| Oorspronkelijk bedrag | Totale looptijd | Restschuld 31-12-2023 langlopend | Aflossings-bedrag 2024 | Resterende looptijd | Restschuld over 5 jaar | Rente % | Aflossings-wijze | Gestelde zekerheid |
|-----------------------|-----------------|----------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---------|------------------|--------------------|
| € 158.823 | 30 | € 8.697 | € 8.697 | 1 | € - | 1,25 | annuïteiten | Gemeente garantie |
| € 363.024 | 25 | € 14.521 | € 14.521 | 1 | € - | 2,21 | lineair | Gemeente garantie |
| € 521.847 | | € 23.218 | € 23.218 | | € - | | | |