

Jaarrekening 2023

Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven

1. JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u> €	<u>31-dec-22</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	67.476	111.588
Totaal vaste activa		<u>67.476</u>	<u>111.588</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2	433.877	461.221
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	0	21.085
Liquide middelen	4	2.718.339	2.519.622
Totaal vlottende activa		<u>3.152.216</u>	<u>3.001.928</u>
Totaal activa		<u>3.219.692</u>	<u>3.113.516</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Overige reserves	5	41.159	16.852
Totaal Eigen vermogen		<u>41.159</u>	<u>16.852</u>
Langlopende schulden (langer dan 1 jaar)			
Overige langlopende schulden	6	702.554	860.965
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	2.475.980	2.235.699
Totaal Passiva		<u>3.219.692</u>	<u>3.113.516</u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2023

	Ref.	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatsch. ondersteuning	7	937.015	904.361
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	8	1.264.182	1.065.938
Overige bedrijfsopbrengsten	9	454.795	655.849
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.655.991</u>	<u>2.626.148</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	10	83.366	81.487
Lonen en salarissen	11	1.108.048	1.249.783
Sociale lasten	12	198.239	323.978
Pensioenlasten	13	103.326	147.185
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	53.741	46.047
Overige bedrijfskosten	15	1.077.785	1.062.490
Som der bedrijfslasten		<u>2.624.506</u>	<u>2.910.971</u>
Bedijfsresultaat voor belastingen		<u>31.485</u>	<u>-284.824</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	7.179	31.613
Resultaat voor belastingen		<u>24.306</u>	<u>-316.437</u>
Belastingen		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>24.306</u>	<u>-316.437</u>
RESULTAATBESTEMMING			
Overige reserves		24.306	-316.437
		<u>24.306</u>	<u>-316.437</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2023	2022
€	€	€
Bedrijfsresultaat	31.485	-316.437
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	53.741	58.841
- mutaties voorzieningen	0	0
	<u>53.741</u>	<u>58.841</u>
- vorderingen	27.344	-29.534
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk - overschot	21.085	-979
- kortlopende schulden (excl.schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	<u>240.281</u>	<u>220.644</u>
	288.709	190.131
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>373.936</u>	<u>-67.465</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	373.936	-67.465
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa	-9.629	-26.953
Desinvesteringen materiële vaste	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-9.629	-26.953
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	<u>-158.411</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-158.411	0
Mutatie geldmiddelen	<u>205.896</u>	<u>-94.418</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	2.519.622	2.614.040
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>2.718.339</u>	<u>2.519.622</u>
Mutatie geldmiddelen	198.717	-94.418

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de ROJW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Consolidatie

Met ingang van 1 maart 2015 zijn de kringloopactiviteiten van Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven overgedragen aan Stichting Schroeder Kringloop. Door Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven wordt een managementfee aan Stichting Schroeder Kringloop in rekening gebracht voor het bestuur en de overhead van de stichting, daar sprake is van een gemeenschappelijk bestuur en overhead. Stichting Schroeder Kringloop is een rechtspersoon die geen zorginstelling is, noch haar middelen verkrijgt uit zorggebonden gelden. In de statuten is opgenomen dat zij tracht te voldoen aan de eisen voor een algemeen nut beogende instellingen en dat de stichting niet beoogt het maken van winst. Aangezien er sprake is van een kleine organisatie is er geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

Momenteel wordt door het bestuur van de stichting de mogelijkheid overwogen om beide stichtingen in de toekomst weer samen te voegen tot één stichting. De reden van deze overweging betreft de mate van verwevenheid en afhankelijkheid van beide stichtingen en de hoeveelheid onderlinge transacties. Tevens zal het samenvoegen van beide stichtingen resulteren in een verbeterde positie van het eigen vermogen.

Financieel perspectief en continuïteit

Onderstaand vindt u een beschrijving van het financieel perspectief en de continuïteit van Schroeder. Hierin zullen de prestaties en uitdagingen van Schroeder in 2023 worden beschreven. Allereerst zal worden teruggeblikt op het afgelopen jaar. Vervolgens zullen de prestaties van de stichting in 2023 uiteengezet worden. Tot slot zal het toekomstperspectief worden toegelicht en zal er worden ingegaan op de kansen en uitdagingen in de toekomst.

Terugblik

In 2023 stond Schroeder voor meerdere uitdagingen. Zo hadden we te maken met de nasleep van de van de energiecrisis. De stijgende energieprijzen en de hoge inflatiecijfers zorgden ook bij Schroeder voor stijgende kosten. Daarnaast werden de uitdagingen op de arbeidsmarkt ook niet minder gedurende het afgelopen jaar. Al deze uitdagingen hebben geen negatieve impact op het resultaat gehad. De medewerkers van Schroeder hebben hun beste inspanningen geleverd. Op geconsolideerd niveau heeft dit geleid tot een positief resultaat.

Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven en Stichting Schroeder Kringloop

Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven en Stichting Schroeder Kringloop zijn twee verschillende rechtspersonen. Echter wat betreft activiteiten en financiële positie zijn deze twee stichtingen dusdanig met elkaar verweven dat beide stichtingen gezamenlijk moeten worden bezien wat betreft continuïteitsanalyse. In onderstaande cijferopstelling en verder motivatie zullen beide stichtingen dan ook tezamen worden behandeld.

Prestaties

In 2023 hebben Bedrijven- en Kringloopstichting respectievelijk een resultaat behaald van € 24.306 en € 143.439. Dit betekent dat er op geconsolideerd niveau een positief resultaat is gerealiseerd van € 167.745. Onderstaand is een verloopschema weergegeven van het eigen vermogen in boekjaar.

	St. Schroeder Bedrijven	St. Schroeder Kringloop	Geconsolideerd
Beginsaldo 1-1-2023	16.852	616.810	633.662
Resultaat	24.306	143.439	167.745
Eindsaldo 31-12-2023	41.158	760.249	801.407

	Realisatie 2023	Begroting 2024
Prognose Geconsolideerd	167.745	7.293

Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven

Overheidsregelingen coronaperiode

In de coronaperiode is door Schroeder gebruik gemaakt van verschillende overheidsregelingen zoals de NOW (Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid) en TVL (tegemoetkoming vaste lasten). De TVL-aanvragen zijn volledig afgewikkeld. De NOW-aanvragen zijn in het afgelopen jaar eveneens afgewikkeld door het UWV. De opgenomen voorziening op de balans voor het verwachte terug te betalen bedrag was niet in z'n geheel nodig. Als gevolg daarvan is het restant vrijgevallen.

Daarnaast maakte Schroeder ook gebruik van de uitstelregeling van de loonbelasting en vennootschapsbelasting in de coronaperiode. In 2022 is gestart met de terugbetaling van deze uitstelregeling. Deze is in 2023 voortgezet. Aangezien de terugbetaling van de uitstelregeling en een deel van de NOW-gelden een negatieve impact heeft op de kasstromen van Schroeder wordt het kasstroomoverzicht maandelijks gemonitord.

Prognose

In 2023 heeft Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven het honderd jarig bestaan gevierd. Vooruitkijkend zijn we optimistisch over de vooruitzichten van de stichting voor 2024, maar er is nog veel werk te verrichten. De begroting van 2024 gaat weliswaar uit van een positief resultaat van € 7.293, maar men is bij Schroeder natuurlijk ook al bezig met de plannen voor de jaren die daarop volgen. In het komende jaar zullen waar mogelijk aanvullende maatregelen genomen worden om kosten te besparen. Daarnaast zullen alle mogelijkheden om de opbrengsten te vergroten worden aangegrepen. Daarbij kijken we ook naar het rendement van de verschillende opdrachten. Activiteiten in het kader van duurzaamheid, energietransitie en participatie in de samenleving sluiten goed aan bij Schroeder.

Veronderstellingen en bedreigingen

Schroeder beschikt over diverse contracten welke langdurig doorlopen tot minimaal eind 2025 en doorgaans verlengd worden met periodes van vijf jaar. Echter op het moment van vaststellen van de jaarrekening is er sprake van een lopende aanbesteding voor de komende jaren. Dit betreft een aanbesteding die betrekking heeft op 2025 en verder. Het verlengen van deze opdracht is van belang voor het verbeteren van het toekomstperspectief van Schroeder.

Daarnaast zijn er in de begroting diverse andere veronderstellingen gemaakt. Zo is er de in de positieve begroting verondersteld dat er een stijging van de omzet bij Stichting Schroeder Kringloop zal plaatsvinden van circa € 212.000, - op jaarbasis ten opzichte van voorgaand jaar. Deze stijging wordt gerealiseerd door het verhogen van de verkoopprijzen en de toenemende belangstelling voor duurzame producten uit de kringloopwinkels.

Naast onzekerheden aan de opbrengstenkant zijn er enkele ontwikkelingen op het gebied van personeelskosten.

Toekomstscenario's

Om de continuïteit van de stichting te waarborgen worden de prestaties doorlopend gemonitord. Het management heeft een scenarioplanning ontwikkeld zodat passende maatregelen genomen kunnen worden indien nodig. Een van deze scenario's ziet toe op de situatie wanneer opdrachten niet gecontinueerd worden in 2025. De kosten van enkele subsidies bestaan voor een groot deel uit variabele kosten. Dit houdt in dat er sprake is van een flexibele schil aan de kostenkant die direct verband houden met de subsidie. Op deze manier kan de directie van Schroeder passende maatregelen nemen, mocht dat nodig zijn.

Het management en Raad van Toezicht van Schroeder heeft echter vertrouwen in de toekomst aangezien er sprake is van jaarlijkse toekenning van opdrachten door de belangrijkste opdrachtgever, de gemeente Den Haag, welke benodigd zijn voor het verkrijgen van een sluitende exploitatie. Op grond hiervan is er bij de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht vertrouwen in de toekomst en continuïteit en is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen 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.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. 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.

Materiële vaste activa

De 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 aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen : 5 %.
- Verbouwingen koop panden : 10 %.
- Verbouwingen huur panden : 20 %.
- Goederen in Financial Lease : 20 %.
- Inventaris : 20 %.
- Vervoermiddelen : 20 %.
- Automatisering hard- en software : 20 %.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen/zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Schulden met een looptijd langer dan een jaar worden als langlopend verwerkt. Schulden met een looptijd minder dan een jaar worden als kortlopende schulden verantwoord.

Vorderingen en overlopende passiva

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening is getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en gelden onderweg. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.4.3 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel rekening gehouden met de na-indexering.

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

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Overheidssubsidies

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode.

Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven

1.4.4 Verslag interne toezichthouder 2023 St. Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven

Samenstelling van de interne toezichthouder inclusief hoofd- en/of nevenfuncties

Naam	Van/tot	Functie	Hoofd functie	Nevenfuncties
Bram Keizerwaard	13-2-2023 t/m 6-9-2023	Interim voorzitter	Gepensioneerd	Vice-voorzitter Raad van Toezicht "Stichting onder één Dak", selectiecommissie CDA Vlaardingen
Erik van Polen	14-9-2022 t/m 6-9-2023	Voorzitter	Lid directieteam De Forensische Zorgspecialisten	Lid curatorium Universiteit van Amsterdam
Jeroen Kallenberg	13-5-2016	Lid	Manager Control Hogeschool INHOLLAND	n.v.t.
Vera Verdegaal	13-5-2016 t/m 8-2-2023	Lid	Directeur ad interim Zorggroep Haarlemmermeer	Lid Raad van Toezicht Pharos, expertisecentrum gezondheidsverschillen
Mayhar Zarrinphaker	14-9-2022 t/m 24-5-2023	Lid	Sociaal ondernemer Stichting Werkshop	n.v.t.
Claudia de Koning-Brabers	6-9-2023	Voorzitter	Directeur GGZ InGeest Amsterdam	Vrijwilliger hockeyvereniging HBR Berkel en Roderijs
Barry Popma	6-9-2023	Lid	Interim manager zorg	Oprichter en eigenaar van Flink Veranderen

Rooster van aftreden

Naam RVT lid	Benoemingsdatum	Einde benoemingsdatum
Claudia de Koning-Brabers	6-9-2023	6-9-2027
Barry Popma	6-9-2023	6-9-2027
Jeroen Kallenberg	13-5-2016	13-5-2024

De Raad van Toezicht heeft in 2023 6x vergaderd.

In december 2023 is vergaderd met de Cliëntenraad en de OR.

De ZorgAccountants

GEWAARMERKT

Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven

- Vermelding en toelichting op de benoeming van nieuwe bestuursleden.

In 2023 zijn er geen wijzigingen geweest in het bestuur van de organisatie, Margriet ten Hove was het hele jaar directeur.

- Wijze waarop de interne toezichthouder betrokken was bij de totstandkoming en toezicht houdt op de uitvoering van de strategie.

De Raad van Toezicht wordt door de bestuurder geïnformeerd over onderwerpen die te maken hebben met de strategie, zoals sessies met medewerkers over aanpassing van de missie en visie, personeelsbijeenkomsten over de strategie en de aanpassing van de missie en visie, het jaarplan en de uitkomsten van de HKZ en NEN7510 audit. In het najaar van 2023 was er een sessie met de nieuwe RVT leden en het MT over de strategie van de organisatie voor 2024 en verder.

Er was regelmatig contact tussen de (interim) voorzitter van de RVT en de bestuurder.

- Toelichting op de belangrijkste onderwerpen waarop toezicht is gehouden in het verslagjaar.

De belangrijkste onderwerpen waarop in 2023 toezicht gehouden is zijn: de financiële situatie, het verloop in het personeelsbestand, de zorgopbrengsten, de strategie van de organisatie, de wisseling in de bezetting van de Raad van Toezicht en de viering van het 100 jarig bestaan van de organisatie.

- Toelichting op de focus van de intern toezichthouder voor aankomend boekjaar.

Aankomend boekjaar ligt de focus op de financiële situatie, de strategie van de organisatie en het rendement van onze werkzaamheden.

- Beschrijving van hoe naar het oordeel van de interne toezichthouder is voldaan aan de eisen voor onafhankelijkheid.

Bij de werving en selectie van nieuwe leden voor de Raad van Toezicht is gebruik gemaakt van een recruitmentbureau. Zij hebben de voorselectie gedaan met speciale aandacht voor belangenverstrengeling of tegenstrijdige belangen.

Bij de benoeming van de nieuwe leden van de Raad van Toezicht zijn de Cliëntenraad en de OR ook betrokken. Zij maakten deel uit van de adviescommissie.

Nieuwe nevenfuncties van Raad van Toezichtleden werden gemeld.

- Vermelding van zelfevaluatie van de interne toezichthouder, evaluatie van de bestuurder(s) en de hieruit gemaakte conclusies.

De Raad van Toezicht heeft een zelfevaluatie uitgevoerd. De conclusie was dat de RVT meer betrokken wil worden bij de beleidsvorming van de organisatie.

Het functioneren van de bestuurder is regelmatig besproken. Daar kwamen geen bijzonderheden uit naar voren.

- Deskundigheidsbevordering

De nieuwe voorzitter die in september 2023 benoemd is heeft in het voorjaar van 2023 de Governance Class, Erasmus Centrum voor Zorgbestuur in Rotterdam.

Het nieuwe RVT lid gaat in april 2024 dezelfde Governance Class volgen in Rotterdam.

- Een oordeel over het bestuursverslag en de jaarrekening.

De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening en het bestuursverslag goedgekeurd en stemt in met de aanbevelingen in het bestuursverslag.

- Hoe toezicht is gehouden op het realiseren van het maatschappelijk belang van de organisatie.

Via de rapportages van de bestuurder, het lezen van de nieuwsbrief van de organisatie, het volgen van de sociale media van de organisatie en bezoeken aan de locaties waar de activiteiten worden uitgevoerd, o.a. meelopen in het kader van het inwerkprogramma van de nieuwe RVT leden.

- Hoe de interne toezichthouder heeft bijgedragen aan de beheersing van risico's in het verslagjaar.

Er is maandelijks gerapporteerd over de financiële situatie, er zijn gesprekken gevoerd met de controller en met de accountant. Daarnaast is er gerapporteerd over de audits in het kader van HKZ en NEN7510.

- Hoe de interne toezichthouder met zijn activiteiten heeft bijgedragen aan het realiseren van zijn eigen toezichtvisie.

Door het bijwonen van de RVT vergaderingen, gesprekken met de bestuurder en onderling overleg over de rol en de visie van de RVT.

De ZorgAccountants

GEWAARMERKT

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Verbouwing huurpanden	17.343	24.218
Inventaris	12.727	29.691
Vervoermiddelen	1.062	3.153
Automatisering	36.345	54.526
Totaal materiële vaste activa	<u>67.476</u>	<u>111.588</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar mutatieoverzicht onder 1.7.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Vorderingen en overlopende activa	Jaarrekening	Jaarrekening
De specificatie is als volgt :	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	209.388	135.573
Overige vorderingen:		
Subsidies	101.031	113.270
Vooruitbetaalde bedragen	47.336	0
Nog te ontvangen bedragen	1.397	0
Omzetbelasting	0	0
Overige vorderingen	74.725	212.378
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>433.877</u>	<u>461.221</u>

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	21.085

4. Liquide Middelen

De specificatie is als volgt :	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.707.891	2.505.910
Kassen	10.448	13.712
Gelden onderweg	0	0
Totaal liquide middelen	<u>2.718.339</u>	<u>2.519.622</u>

Toelichting:

De stichting heeft aan derden bankgaranties verstrekt voor een bedrag van € 68.110 bij ING Bank N.V.
De overige liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige reserves	41.159	16.852
Totaal eigen vermogen	<u>41.159</u>	<u>16.852</u>

Verloopoverzicht eigen vermogen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2023	Resultaat- bestemming	Saldo per 31-12-2023
Overige reserves	16.852	24.306	41.159
Totaal overige reserves	<u>16.852</u>	<u>24.306</u>	<u>41.159</u>

Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven

6. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en sociale premies (>1 jaar)	604.246	860.965
NOW terug te betalen (> 1jaar)	98.308	0
Totaal langlopende schulden	<u>702.554</u>	<u>860.965</u>

Specificatie looptijd langlopende schulden:	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.)	419.943	562.741
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	702.554	860.965
Hiervan > 5 jaar	0	0

7. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Crediteuren	57.294	72.273
Omzetbelasting	51.302	107.912
Belastingen en sociale premies (<1 jaar)	309.238	327.089
Schulden terzake pensioenen	47.811	53.573
Nog te betalen salarissen	33	5.878
Loopbaanbudget	27.593	27.603
Vakantiedagen	47.784	35.673
Overige schulden	2.508	-2.662
Rekening-courant St. Schroeder Kringloop	1.464.072	1.246.984
Nog te betalen bedragen	88.895	125.725
Vooruitontvangen bedragen	258.028	0
NOW terug te betalen (<1 jaar)	110.705	235.653
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	10.717	0
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2.475.980</u>	<u>2.235.699</u>

1.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Stichting Dr. Schroeder van der Kolk is diverse meerjarige verplichtingen aangegaan met derden. Onderstaand zijn deze verplichtingen opgenomen en ingedeeld per jaar per soort.

Niet uit de balans blijkse verplichtingen <1 jaar

De stichting heeft huurverplichtingen van 680.673 euro voor gebouwen.
De stichting heeft huurverplichtingen van 60.412 euro voor het wagenpark.
De stichting heeft leasverplichtingen van 27.898 euro voor leaseapparaten.

Niet uit de balans blijkse verplichtingen 2-3 jaar

De stichting heeft huurverplichtingen van 1.120.961 euro voor gebouwen.
De stichting heeft huurverplichtingen van 9.964 euro voor het wagenpark.
De stichting heeft leasverplichtingen van 9.500 euro voor leaseapparaten.

Niet uit de balans blijkse verplichtingen 4-5 jaar

De stichting heeft huurverplichtingen van 734.897 euro voor gebouwen.
De stichting heeft leasverplichtingen van 1.583 euro voor leaseapparaten.

1.7 MUTATIEOVERZICHT VASTE ACTIVA

	Verbou- wingen huur- panden	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	711.164	413.754	34.977	490.476	1.650.391
- cumulatieve afschrijvingen	686.946	384.062	31.824	435.949	1.538.802
Boekwaarde per 1 januari 2023	24.218	29.692	3.153	54.527	111.589
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	0	0	9.629	9.629
- afschrijvingen	6.875	16.964	2.091	27.811	53.741
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-6.875	-16.964	-2.091	-18.182	-44.112
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	711.164	413.754	34.977	500.105	1.660.000
- cumulatieve afschrijvingen	693.821	401.027	33.916	463.761	1.592.525
Boekwaarde per 31 december 2023	17.343	12.727	1.061	36.344	67.475
Afschrijvingspercentage	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

7. Opbrengsten Zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	274.769	231.185
Opbrengsten Wmo	327.394	355.459
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg)	62.824	74.697
Maatschappelijk Fit	17.600	25.500
Werkfit	74.500	83.000
UWV trajecten	12.763	12.529
WOT	0	32.000
Overige zorgprestaties	167.165	89.991
Totaal	<u>937.015</u>	<u>904.361</u>

Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

8. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Energiebesparingsteam	786.323	581.420
Subsidies buurthuizen	477.859	484.518
Totaal	<u>1.264.182</u>	<u>1.065.938</u>

Overige Bedrijfsopbrengsten

9. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bruto marge	60.962	102.867
Digiredzaam	69.773	47.650
Tegemoetkoming Vaste Lasten	0	189.689
Totaal	<u>130.735</u>	<u>340.206</u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
11. Lonen en salarissen	1.108.048	1.249.783
12. Sociale lasten	198.239	323.978
13. Pensioenpremie	103.326	147.185
Sub-totaal	<u>1.409.613</u>	<u>1.845.116</u>
10. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	83.366	81.487
Sub-totaal	<u>83.366</u>	<u>81.487</u>
Totaal personeelskosten	<u><u>1.492.979</u></u>	<u><u>1.926.604</u></u>
Specificatie aantal personeelsleden - FTE ultimo boekjaar:	23 - 19,6 FTE	20 - 20,39 FTE

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Materiële vaste activa	53.741	46.047
Totaal afschrijvingen	<u><u>53.741</u></u>	<u><u>46.047</u></u>

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kantoorkosten	26.751	21.756
Onderhoud en energiekosten	93.491	77.590
Huisvestingskosten	272.193	271.340
Automatiseringskosten	80.066	95.820
Vervoerskosten	28.744	10.094
Organisatiekosten	576.540	585.889
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.077.785</u></u>	<u><u>1.062.490</u></u>

16. Rentelasten en soortgelijke kosten

	€	€
Rentelasten	7.179	31.613

17. *Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)*

1. Bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven. Het voor Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 151.000 Klasse II Zorg- en jeugdhulp².

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	Mevr. Drs. M. ten Hove
Functiegegevens⁵	Algemeen directeur/bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.906
Beloningen betaalbaar op termijn	10.310
<i>Subtotaal</i>	105.216
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	151.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	105.216
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	Mevr. Drs. M. ten Hove
Functiegegevens⁵	Algemeen directeur/bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	86.738
Beloningen betaalbaar op termijn	7.923
<i>Subtotaal</i>	<i>94.661</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	146.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	94.661
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.

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

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
E.P. van Polen	Voorzitter
A Keizerwaard	Interim voorzitter
C. de Koning-Brabers	Voorzitter
J.I.M. Kallenberg	Lid
V.R.E. Verdegaal	Lid
M. Zarrinphaker	Lid
B. Popma	Lid

18. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Beoordeling cq controle van de jaarrekening	31.500	27.250
2. Overige controlewerkzaamheden	13.000	26.877
3. Fiscale advisering	-	1.401
4. Niet controle-diensten	1.250	3.419
	<u>45.750</u>	<u>58.947</u>

2. OVERIGE GEGEVENS

2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld welke is goedgekeurd door de raad van toezicht op 29 mei 2024.

2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

Conform het besluit van de raad van bestuur zal het behaalde resultaat ten laste komen van het niet-collectief gefinancierde vrije vermogen.

2.3 Resultaatbestemming

Conform het besluit van de raad van bestuur zal het behaalde resultaat ten laste komen van het niet-collectief gefinancierde vrije vermogen.

2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen plaatsgevonden na balansdatum.

2.5 Ondertekening door bestuurder en toezichthouder

W.G.

Mw. M. ten Hove
Directeur

W.G.

Mw. C. de Koning-Brabers
Voorzitter Raad van Toezicht

2.6 Accountantsverklaring

De accountantsverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

De ZorgAccountants

GEWAARMERKT



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Dr. Schroeder van der Kolk
Bedrijven

Verklaring over de in de Jaarverslag 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Dr. Schroeder van der Kolk
Bedrijven te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw
beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Dr.
Schroeder van der Kolk Bedrijven per 31 december 2023 en van het resultaat
over 2023 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG
(RojW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst- en verliesrekening over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële
verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de
Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering
topinkomens (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 Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven 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.



Arnhem
Velperweg 79
6824 HH Arnhem
arnhem@dezorgaccountants.nl



Bilthoven
Soestdijkseweg Zuid 179
3721 AB Bilthoven
bilthoven@dezorgaccountants.nl



Groningen
Laan corpus den Hoorn 300
9728 JT Groningen
groningen@dezorgaccountants.nl



Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel “continuïteit” hetgeen is opgenomen in de grondslagen van waardering en resultaatbepaling op pagina’s 6 tot en met 7, waarin uiteengezet is dat de toekomst van de entiteit mede afhankelijk is van gunning van de aanbesteding die betrekking heeft op boekjaar 2025 en verder. Daarnaast is de entiteit mede afhankelijk van het resultaat van de kringloopwinkels. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

- het bestuursverslag
- het verslag van de raad van toezicht
- de overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- alle informatie bevat die op grond van de RojW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RojW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens, alsmede voor het toevoegen van het verslag van de interne toezichthouder in overeenstemming met de RojW.



Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RojW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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, de Regeling Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



- Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met 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.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Bilthoven, 29 mei 2024

De ZorgAccountants B.V.

Drs. E.J.W. van Hamersveld RA