

Jaarrekening 2022

Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Jaarrekening 2022	
1.1	Balans per 31 december 2022	3
1.2	Resultatenrekening over 2022	4
1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
1.6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	15
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2022	17
2.	Overige gegevens	
2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	22
2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	22
2.3	Resultaatbestemming	22
2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	22
2.5	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	22
2.6	Accountantsverklaring	23

1. JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	111.588	143.476
Totaal vaste activa		<u>111.588</u>	<u>143.476</u>
Viottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	461.221	431.687
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	21.085	20.106
Liquide middelen	4	2.519.622	2.614.040
Totaal viottende activa		<u>3.001.928</u>	<u>3.065.833</u>
Totaal activa		<u>3.113.516</u>	<u>3.209.309</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	5	16.852	333.289
Totaal Eigen vermogen		<u>16.852</u>	<u>333.289</u>
Langlopende schulden (langer dan 1 jaar)			
Overige langlopende schulden	6	860.965	1.090.555
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	2.235.699	1.785.465
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		0	0
Totaal Passiva		<u>3.113.516</u>	<u>3.209.309</u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatsch. ondersteuning	7	904.361	772.710
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	8	1.065.938	519.916
Overige bedrijfsopbrengsten	9	624.236	1.191.000
Som der bedrijfsopbrengsten		2.594.535	2.483.626
Personeelskosten	10	1.869.925	1.769.737
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	46.047	57.951
Overige bedrijfskosten	12	994.999	733.968
Som der bedrijfslasten		2.910.971	2.561.656
BEDRIJFSRESULTAAT		-316.437	-78.030
RESULTAAT BOEKJAAR		-316.437	-78.030
RESULTAATBESTEMMING			
Algemene en overige reserves		-316.437	-78.030
		-316.437	-78.030

1.3 KASTROOMOVERZICHT

Ref.	2022		2021	
	€	€	€	€
Bedrijfsresultaat		-316.437		-78.030
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderinge	58.841		58.908	
- mutaties voorzieningen	0		0	
		58.841		63.047
- vorderingen	-29.534		232.013	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-979		11.998	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan banken, behoudens rekening courant- krediet)	220.644		1.094.267	
		190.131		1.081.163
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-67.465		1.066.180
Ontvangen interest	0		0	
Betaalde interest	0		0	
		0		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-67.465		1.066.180
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste	-26.953		-8.538	
Desinvesteringen materiële	0		0	
Totaal kasstroom uit		-26.953		-50.365
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
Mutatie geldmiddelen		-94.418		1.015.815
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.614.040		1.598.225
Stand geldmiddelen per 31		<u>2.519.622</u>		<u>2.614.040</u>
Mutatie geldmiddelen		-94.418		1.015.815

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 Regeling jaarverantwoording WMG 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.

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 2022 worden beschreven. Allereerst zal worden teruggeblikt op het afgelopen jaar. Vervolgens zullen de prestaties van de stichting in 2022 uiteengezet worden. Tot slot zal het toekomstperspectief worden toegelicht en zal er worden ingegaan op de kansen en uitdagingen in de toekomst.

Terugblik

In 2022 stond Schroeder voor meerdere uitdagingen. Zo hadden we te maken met de nasleep van de coronacrisis die vrijwel direct werd opgevolgd door 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 hadden een negatieve impact op het resultaat. Desondanks hebben de medewerkers van Schroeder hun beste inspanningen geleverd. Op geconsolideerd niveau heeft dit geleid tot een negatief 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 gezien wat betreft continuïteitsanalyse. In onderstaande cijferopstelling en verder motivatie zullen beide stichtingen dan ook tezamen worden behandeld.

Momenteel wordt door het bestuur van de stichting de mogelijkheid overwogen om beide stichtingen in de toekomst weer samen te voegen tot een 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.

Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven

Prestaties

In 2022 hebben Bedrijven- en Kringloopstichting respectievelijk een resultaat behaald van € -316.437 en € 266.625. Dit betekent dat er op geconsolideerd niveau een negatief resultaat is gerealiseerd van € 49.812. Onderstaand is een verloopschema weergegeven van het eigen vermogen in boekjaar.

	St. Schroeder Bedrijven	St. Schroeder Kringloop	Geconsolideerd
Beginsaldo 1-1-2022			
Vermogen	333.289	350.185	683.474
Resultaat	-316.437	266.625	-49.812
Eindsaldo 31-12-2022			
Vermogen	16.852	616.810	633.662
	Realisatie 2022	Begroting 2023	
Prognose	€ -49.812	€ 97.499	

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 worden momenteel nog beoordeeld door het UWV. Op de balans is een voorziening opgenomen voor het verwachte terug te betalen bedrag.

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. 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 bestaat Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven officieel honderd jaar. Vooruitkijkend zijn we optimistisch over de vooruitzichten van de stichting voor 2023, maar er is nog veel werk te verrichten. De begroting van 2023 gaat weliswaar uit van een positief resultaat van € 97.499, 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. 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 2024 en doorgaans verlengd worden met periodes van vijf jaar. Echter op het moment van vaststellen van de jaarrekening is er sprake van enkele lopende aanbestedingen voor de komende jaren. Dit betreft aanbestedingen die betrekking hebben op 2024 en 2025 Het verlengen van deze opdrachten is van belang voor het verbeteren van het toekomstperspectief van Schroeder. Hier zal in de loop van 2023 meer duidelijk over worden. Gezien ervaring met eerdere aanbestedingen en de positieve resultaten die we behaald hebben met deze projecten in het verleden, zijn we optimistisch over de kansen dat we deze aanbestedingen zullen winnen. Het winnen van deze aanbestedingen geeft Schroeder de mogelijkheid om de exploitatie verder op orde te krijgen in de jaren 2024 en 2025.

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 € 140.000, - op jaarbasis ten opzichte van voorgaand jaar. Deze stijging wordt gerealiseerd door het verhogen van de verkoopprijzen en het feit dat ervan uit wordt gegaan dat er in 2023 geen sprake meer zal zijn van sluiting van de winkels door uitbraak van het coronavirus, waar de stichting in het begin van 2022 nog wel last van had.

Tevens wordt in de begroting een aanname gedaan dat de inkomsten WLZ-subsidie en de E-team baten zullen toenemen. Deze twee opbrengstenstromen zijn grotendeels verantwoordelijk voor de positieve begroting. De eerste maanden na afloop van boekjaar 2022 bevestigen deze positieve veronderstelling. Maar voorzichtigheidshalve blijft dit een aanname dat deze opbrengsten het hele boekjaar op het gewenste niveau blijven. Indien de opbrengsten gedurende het jaar afnemen of eventueel zelfs stoppen, zal dit een negatief effect hebben op de exploitatie. In dat geval zal de directie van Schroeder genoodzaakt zijn om grote alternatieve opdrachten te vinden en/of kostenbesparingen door te voeren om de exploitatie sluitend te krijgen.

Naast onzekerheden aan de opbrengstenkant zijn er enkele ontwikkelingen op het gebied van personeelskosten. Op het moment van vaststellen van de jaarrekening over 2022 vinden de onderhandelingen voor de CAO Zorg en Welzijn plaats. Dit kan leiden tot een stijging van de salariskosten voor de komende jaren. De directie houdt de ontwikkelingen zorgvuldig in de gaten. Ook zal er bij vertrek van medewerkers kritisch worden gekeken naar de noodzaak van vervanging.

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 2024. 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.

Voor een gezonde exploitatie is een sluitende begroting nodig waarvan naar verwachting sprake is in 2023 en 2024. Er zijn echter wel belangrijke onzekerheden. Om onverwachte tegenvallers te kunnen opvangen is er buffervermogen noodzakelijk. Het aanwezige buffervermogen is echter beperkt. Dit leidt tot onzekerheid met betrekking tot de continuïteit. 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.

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 [opnemen indien van toepassing en aangeven hoe de subsidies/vergoedingen zijn verwerkt.

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

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan een jaar. Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het deel van de langlopende schulden dat binnen 1 jaar wordt afgelost wordt opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste 1 jaar en worden – voor zover niet anders vermeld – gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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.

Als gevolg van de wereldwijde COVID-19 crisis zijn er overheidssubsidies ontvangen, ook wel bekend als NOW 1 tot en met 6. De NOW subsidie is een tegemoetkoming om de loonkosten tijdens de crisis door te kunnen betalen. Deze subsidies zijn in de jaarrekening verwerkt als overige bedrijfsopbrengsten. De definitieve afrekening van de subsidies moet nog worden vastgesteld derhalve kan het exacte bedrag nog afwijken van de verantwoorde subsidie.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Verbouwing huurpanden	24.218	14.226
Inventaris	29.691	47.351
Vervoermiddelen	3.153	5.662
Automatisering	54.526	76.237
Totaal materiële vaste activa	<u>111.588</u>	<u>143.476</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

2. Debiteuren en overige vorderingen	Jaarrekening	Jaarrekening
De specificatie is als volgt :	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	135.573	62.770
Overige vorderingen:		
Subsidies	113.270	105.758
Omzetbelasting	0	0
Pensioenpremie te veel betaald	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0
Pensioenvordering	0	0
Rekening-courant St. Schroeder Kringloop	0	0
Overige vorderingen	212.378	263.159
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>461.221</u>	<u>431.687</u>
3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	21.085	20.106
4. Liquide Middelen		
De specificatie is als volgt :	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.505.910	2.595.219
Kassen	13.712	18.821
Gelden onderweg	0	0
Totaal liquide middelen	<u>2.519.622</u>	<u>2.614.040</u>

Toelichting:

De stichting heeft aan derden bankgaranties verstrekt voor een bedrag van € 78.913 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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	16.852	333.289
Totaal eigen vermogen	<u>16.852</u>	<u>333.289</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Saldo per 31-12-2022
Algemene winstreserve	333.289	-316.437	16.852
Totaal Algemene en overige reserves	<u>333.289</u>	<u>-316.437</u>	<u>16.852</u>

Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven

6. Langlopende schulden

Belastingen en sociale premies (>1 jaar)	860.965	1.090.555
Totaal langlopende schulden	<u>860.965</u>	<u>1.090.555</u>

7. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Crediteuren	72.273	23.122
Omzetbelasting	107.912	108.998
Belastingen en sociale premies (<1 jaar)	327.089	126.824
Schulden terzake pensioenen	53.573	14.312
Nog te betalen salarissen	5.878	908
Loopbaanbudget	27.603	29.216
Vakantiedagen	35.673	32.430
Overige schulden	-2.662	-63
BTW Schulden	0	0
Rekening-courant St. Schroeder Kringloop	1.246.984	860.034
Nog te betalen bedragen	125.725	243.503
NOW terug te betalen	235.653	346.180
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2.235.699</u>	<u>1.785.464</u>

1.6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

De stichting heeft huurverplichtingen van 1.206.369 euro voor gebouwen.

De stichting heeft huurverplichtingen van 98.484 euro voor het wagenpark.

De stichting heeft leasverplichtingen van 109.974 euro voor leaseapparaten.

1.7 MUTATIEOVERZICHT VASTE ACTIVA

	Verbou- wingen huur- panden	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Totaal Niet WTZi/WM G
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	695.713	413.754	34.977	478.994	1.623.438
- cumulatieve afschrijvingen	681.487	366.402	29.315	402.758	1.479.962
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>14.226</u>	<u>47.352</u>	<u>5.662</u>	<u>76.236</u>	<u>143.476</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	15.451	0	0	11.502	26.953
- afschrijvingen	5.459	17.660	2.509	33.212	58.840
- <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
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>9.992</u>	<u>-17.660</u>	<u>-2.509</u>	<u>-21.710</u>	<u>-31.887</u>
Stand per 31 december 2022					
- aanschafwaarde	711.164	413.754	34.977	490.496	1.650.391
- cumulatieve afschrijvingen	686.946	384.062	31.824	435.970	1.538.802
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>24.218</u>	<u>29.692</u>	<u>3.153</u>	<u>54.526</u>	<u>111.589</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	231.185	158.799
Opbrengsten Wmo	355.459	430.995
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg)	74.697	64.711
Maatschappelijk Fit	25.500	0
Werkfit	83.000	74.696
WOT	32.000	32.648
Overige zorgprestaties	102.520	10.861
Totaal	<u>904.361</u>	<u>772.710</u>

Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

8. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt :	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Gewitte ID SZW	0	27.083
Energiebesparingsteam	581.420	81.975
Subsidies buurthuizen	484.518	410.858
Totaal	<u>1.065.938</u>	<u>519.916</u>

Overige Bedrijfsopbrengsten

9. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bruto marge	102.867	99.392
Digiredzaam	47.650	0
Tegemoetkoming Vaste Lasten	189.689	213.719
Noodmaatregel overbrugging voor werkgelegenheid	81.304	553.763
Overigen	35.735	123.831
Doorbelasting St Schroeder Kringloop	166.990	125.599
Totaal	<u>624.236</u>	<u>1.191.000</u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.249.783	1.220.348
Sociale lasten	323.978	201.417
Pensioenpremie	147.185	114.270
Andere personeelskosten	124.170	205.527
Sub-totaal	<u>1.845.116</u>	<u>1.741.561</u>
Personeel niet in loondienst	24.809	28.176
<i>Sub-totaal</i>	<u>24.809</u>	<u>28.176</u>
Totaal personeelskosten	<u><u>1.869.925</u></u>	<u><u>1.769.737</u></u>
Specificatie aantal personeelsleden ultimo boekjaar:	20	21

11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Materiële vaste activa	46.047	57.951
Totaal afschrijvingen	<u>46.047</u>	<u>57.951</u>

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kantoorkosten	21.756	19.064
Onderhoud en energiekosten	77.590	32.788
Huisvestingskosten	271.340	232.453
Automatiseringskosten	95.820	108.447
Vervoerskosten	10.094	1.237
St Schroeder Kringloop	0	0
Organisatiekosten	518.398	339.979
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>994.999</u></u>	<u><u>733.968</u></u>

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

bedragen x C 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
Subtotaal	94.661
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.
Gegevens 2021¹⁴	
bedragen x C 1	Mevr. drs. M. ten Hove
Functiegegevens⁵	Interim directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	84.444
Beloningen betaalbaar op termijn	8.808
Subtotaal	93.252
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	141.000
Bezoldiging	93.252

Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de stichting over het jaar 2022 is als volgt:

bedragen x C 1	Ir. J.W.M. Borgsteede	E.P. van Polen	J.I.M. Kallenberg
Functiegegevens²	Voorzitter	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 14/09	14/09 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	450	0	700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	15.360	6.540	14.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	450	0	700
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021⁸			
bedragen x C 1	Ir. J.W.M. Borgsteede	J.I.M. Kallenberg	V.R.E. Verdegaaal
Functiegegevens²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	900	700	1400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	21.150	14.100	14.100
Gegevens 2022			
bedragen x C 1	V.R.E. Verdegaaal	Mayhar Zarrinphaker	
Functiegegevens²	Lid	lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	14/09 t/m 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	0	0	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	21.900	6.540	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	0	0	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	

Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven

14. Honoraria accountant	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1. Beoordeling cq controle van de jaarrekening	27.250	15.000
2. Overige controlewerkzaamheden (o.a. NOW)	26.877	28.490
3. Fiscale advisering	1.401	2.500
4. Niet controle-diensten	3.419	4.809
	<u>58.947</u>	<u>50.799</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 2022 vastgesteld welke is goedgekeurd door de raad van toezicht op 7 juni 2023.

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.

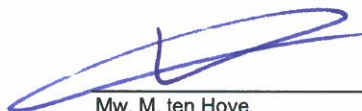
2.3 Resultaatbestemming

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

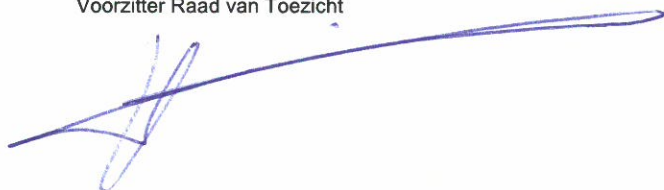
Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen plaatsgevonden na balansdatum.

2.5 Ondertekening door bestuurder en toezichthouder



Mw. M. ten Hove
Directeur

Dhr B. Keizerwaard
Voorzitter Raad van Toezicht



2.6 Accountantsverklaring

De accountantsverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven 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 op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C3 Kleine Zorgaanbieders en de Regeling Openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen van en namens de wet normering topfunctionarissen publieke en semi publieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 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.

Aangelegenheden inzake continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel "continuïteit" hetgeen is opgenomen in de grondslagen van waardering en resultaatbepaling op blz. 6 tot en met 8 van de jaarrekening.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 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:

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.

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 Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C3 Kleine Zorgaanbieders en de Regeling Openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen van en namens de wet normering topfunctionarissen publieke en semi publieke sector (WNT).

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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 in Nederland geldende RJ-Richtlijn C3 Kleine Zorgaanbieders en de Regeling Openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen van en namens de wet normering topfunctionarissen publieke en semi publieke sector (WNT). 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 stichting 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, 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 stichting;
- 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 gereede 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.

Eindhoven, 7 juni 2023

Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

ValidSigned by mr. drs. H.W. Jansen RA RV
on 07-06-2023



Mr. drs. H.W. Jansen RA RV