

Jaarrekening

Stichting dnoDoen

5.1 JAARREKENING

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening 2022

Balans per 31 december	34
Resultatenrekening over	35
Kasstroomoverzicht over 2022	36
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	37
Toelichting op de balans per 31 december 2022	40
Mutatieoverzicht materiële vaste activa	46
Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	47
Toelichting op de resultatenrekening over 2022	48
WNT gegevens	51
Ondertekening door bestuurder(s)	53

Overige gegevens

Goedkeuring jaarrekening	59
Statutaire regeling resultaatbestemming	59
Controleverklaring	60

Bijlagen

Gesegmenteerde resultatenrekening	65
-----------------------------------	----

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	558.038	617.724
Immateriële vaste activa	2.1	182.393	201.000
Financiële vaste activa	3	1.850	4.250
Totaal vaste activa		<u>742.281</u>	<u>822.974</u>
Viottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	5	437.496	761.035
Liquide middelen	7	2.013.948	1.536.865
Totaal viottende activa		<u>2.451.444</u>	<u>2.297.900</u>
Totaal activa		<u><u>3.193.725</u></u>	<u><u>3.120.874</u></u>
	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Kapitaal		45	45
Bestemmingsfonds Blokhuisgelden		12.282	183.567
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		<u>1.426.400</u>	<u>1.436.092</u>
Totaal eigen vermogen		<u>1.438.727</u>	<u>1.619.704</u>
Langlopende schulden	10	126.500	144.500
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	1.628.498	1.356.670
Totaal Passiva		<u><u>3.193.725</u></u>	<u><u>3.120.874</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2022

	Ref.	Werkelijk 2022 €	Budget 2022 €	Werkelijke 2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	14	-	-	-
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	15	3.036.000	2.889.000	2.933.520
Subsidies	16	5.358.555	5.337.000	5.549.895
Overige bedrijfsopbrengsten	17	151.993	50.000	61.799
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>8.546.549</u>	<u>8.276.000</u>	<u>8.545.213</u>
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	18	5.891.626	5.489.845	5.577.855
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	268.462	310.318	293.816
Overige bedrijfskosten	20	2.552.254	2.463.914	2.425.491
Som der bedrijfslasten		<u>8.712.342</u>	<u>8.264.077</u>	<u>8.297.162</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		(165.793)	11.923	248.051
Financiële baten en lasten	21	(15.184)	(9.300)	(13.113)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>(180.977)</u>	<u>2.623</u>	<u>234.938</u>
Buitengewone baten en lasten	22	-	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BESTEMMING		<u><u>(180.977)</u></u>	<u><u>2.623</u></u>	<u><u>234.938</u></u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene reserve		(9.692)	2.623	51.371
Bestemmingsfonds subsidiebat		(171.285)		183.567
RESULTAAT BOEKJAAR na BESTEMMING		<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>(0)</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		(165.793)		248.051
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	268.462	268.462	293.816	293.816
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-		-	
- vorderingen	323.540		(53.482)	
- kortlopende schulden (incl.schulden aan kredietinstellingen)	271.828		390.404	
		595.367		336.922
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		698.036		878.789
Ontvangen interest	154		272	
Betaalde interest	(15.338)	(15.184)	(13.385)	(13.113)
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		682.853		865.677
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Mutatie financiële vaste activa	2.400		2.400	
Investerings materiële vaste activa	(144.785)		(121.907)	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Investerings immateriële vaste activa	(45.385)		(1.237)	
Totaal kasstroom uit		(187.770)		(120.744)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	(18.000)		(18.000)	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		(18.000)		(18.000)
Mutatie geldmiddelen		<u>477.083</u>		<u>726.932</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Vestigingsplaats

De stichting is statutair (en feitelijk) gevestigd in Alkmaar, aan de De Vliegerstraat 1K, en is geregistreerd onder KvK-nummer 37105529

Beschrijving activiteiten

Stichting dnoDoen is een stichting en biedt onderdak en hulpverlening aan mensen met psychosociale en psychiatrische problemen, die niet meer thuis kunnen wonen of dakloos zijn. De stichting heeft vestigingen in Alkmaar, Hoorn, Den Helder en Zaanstad.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31-12-2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen historische kosten opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de resultatenrekening 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.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de instelling.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening van de stichting zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Vorderingen en overlopende activa, liquide middelen, langlopende schulden, kortlopende schulden en overlopende passiva.

Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd:

Vorderingen en overlopende activa

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Afgeleide financiële instrumenten

De instelling maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de kosten die voortkomen uit benodigde investeringen, zijn de bijdragen in mindering gebracht op de investeringen.

Financiële vaste activa

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

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

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 nominale waarde.

Kapitaal

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen kapitaal, algemene en overige reserves en bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Algemene en overige reserves

Onder niet collectief gefinancierd vrij vermogen is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde 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 (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Overheidssubsidie

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting 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 stichting voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op de investeringen.

Pensioenen

De aan het pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan het pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. De stichting heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

De stichting heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Werknemers die hiervoor in aanmerking komen, hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiend loon, berekend over de jaren waarin een werknemer bij de stichting pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van het personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting stort hiervoor premies, waarvan de helft door de werkgever worden betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door zijn financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Hierbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen.

De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Baten met een bijzondere bestemming

Indien baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, wordt de omvang van de nog niet bestede bedragen via de resultaatbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserves respectievelijk bestemmingsfondsen.

5.1.4.4. Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5.1.4.5. Wet normering topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Software	182.393	201.000
Totaal materiële vaste activa	182.393	201.000

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	201.000	262.480
Bij: investeringen	45.385	1.237
Af: afschrijvingen	63.992	62.717
Boekwaarde per 31 december	182.393	201.000

Toelichting:

De geboekte investeringen betreffen voor € 4K implementatiekosten Profit en € 42K Office 365.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Gebouwen en verbouwing	252.297	301.454
Inventaris	88.382	133.013
Inrichting	75.034	105.237
Vervoermiddelen	40.368	25.735
Automatisering	101.958	52.285
Totaal materiële vaste activa	558.038	617.724

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	617.724	726.914
Bij: investeringen	144.785	121.907
Af: afschrijvingen	204.471	231.097
Boekwaarde per 31 december	558.038	617.724

Toelichting:

In 2022 is voor € 88K in automatisering, € 17K aan verbouwingen en € 27K in vervoermiddelen geïnvesteerd. De investeringen in automatisering betrof voor € 61K apparatuur, € 28K beveiligingsystemen. De verbouwingen betrof het brandveilig maken van de Scheerder in Hoorn. Ter zake de vervoermiddelen is er ter vervanging een elektrische bus aangeschaft.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Overige vorderingen	1.850	4.250
Totaal financiële vaste activa	1.850	4.250

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.250	6.650
Bij: verstrekte lening	-	-
Af: ontvangen aflossing leningen	2.400	2.400
Af: waardeverminderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	1.850	4.250

Toelichting:

In 2018 is een lening aan een personeelslid verstrekt. Deze lening wordt afgelost in 60 maandelijkse termijnen van €200 (startend op september 2018), middels inhouding op het salaris. Begin 2023 wordt het restant geheel afgelost.

5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Subsidie WMO declaraties	169.085	113.531
Vorderingen op debiteuren	191.654	429.836
Diverse vorderingen	22.534	74.311
Subsidie FZ declaraties	(4.970)	28.243
Vooruitbetaalde bedragen	17.535	73.458
Waarborgsommen en bankgaranties	35.585	35.585
Rekening-courant Stichting Vrienden	6.072	6.072
Totaal vorderingen en overlopende activa	437.496	761.035

Toelichting:

De vordering op debiteuren bestaat voor € 157K aan vorderingen op de diverse gemeenten (Hoorn € 52K, Den Helder € 23K en Alkmaar € 82K) en € 24K aan debiteuren eigen bijdrage. Van de vorderingen op de gemeenten is € 45K ouder dan 3 maanden.

Het saldo van de debiteuren i.v.m. eigen bijdrage bedraagt € 61K, waarvan € 37K ouder is dan 3 maanden. Hiervoor is een voorziening opgenomen van € 37K.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Banken	2.013.948	1.536.865
Totaal liquide middelen	2.013.948	1.536.865

Toelichting:

De liquide middelen staan voor € 1.991K ter vrije beschikking aan de stichting en zijn direct opeisbaar. Het restant, € 23K, betreft een beheerrekening. De toename van liquide middelen is het resultaat van ontvangen gelden debiteuren (mutatie in vorderingen) ad € 324K alsmede de toename in kortlopende schulden en overlopende passiva à € 272K.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Kapitaal	45	45
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.426.400	1.436.092
Bestemmingsfonds Blokhuisgelden	12.282	183.567
Totaal eigen vermogen	1.438.727	1.619.704

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Kapitaal	45	-	-	45
	45	-	-	45

Toelichting:

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.703.993	-	-	1.703.993
Alkmaar	356.669	113.199	-	469.868
Den Helder	(360.243)	(103.103)	-	(463.346)
Hoorn	(196.937)	(18.510)	-	(215.447)
Zaanstad	(67.390)	(1.278)	-	(68.668)
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	1.436.092	(9.692)	-	1.426.400

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds				
Alkmaar	139.704	(133.910)		5.794
Den Helder	43.863	(37.375)		6.488
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	183.567	(171.285)	-	12.282

Toelichting:

De algemene reserves zijn op verzoek van de gemeente Alkmaar uitgesplitst naar regio. De algemene overhead kosten zijn op basis van behaalde omzet verdeeld over de 4 regio's. In 2021 heeft dnoDoen eenmalige subsidie baten genoten vanuit Den Helder en Alkmaar voor projecten. Deze projecten zijn grotendeels uitgevoerd in 2021 en 2022 lopen nog beperkt door in 2023. De baten van deze subsidie dienen volgens de richtlijnen van de jaarverslaggeving verantwoord te worden in het jaar waarin de baten genoten worden. Het niet bestede deel van de subsidie wordt gereserveerd in een bestemmingsfonds.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	126.500	144.500
Totaal langlopende schulden	126.500	144.500

Het verloop is als volgt weer te geven:

Stand per 1 januari	162.500	180.500
Af: aflossingen	18.000	18.000
Stand per 31 december	144.500	162.500
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	18.000	18.000
Stand langlopende schulden per 31 december	126.500	144.500

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	18.000	18.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	126.500	144.500
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	54.500	72.500

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Zekerheden:

Op het pand in Hoorn, de Scheerder 4, is een hypotheek gevestigd van € 500.000,-
In deze leningsovereenkomst zijn tevens de bedrijfsactiva verpand.

Toelichting:

Voor de toelichting op de leningen; zie het overzicht leningen.

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Belastingen en sociale premies	384.295	343.936
Crediteuren	249.887	228.181
Vakantiedagen	196.167	239.831
Loopbaanbudget	138.044	125.478
Overige schulden	486.029	403.194
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	18.000	18.000
Schulden terzake pensioenen	122.245	(2.552)
Nog te betalen salarissen	33.831	603
Vakantiegeld + eindejaarsuitkering	-	-
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	1.628.498	1.356.670

Toelichting:

De post belastingen en sociale premies betreft loonheffing en de afrekening eindheffing WKR.
Onder de overige schulden bevindt zich een reservering (€ 270K) van nog niet bestede subsidie van de Blokhuisprojecten.
Verder bevat deze post € 37K aan vooruitbetalingen door debiteuren eigen bijdrage, € 36K aan reservering voor accountantskosten, € 14K aan personeelsgerelateerde kosten, € 34K nog te ontvangen huurfacturen van de gemeente Den Helder en opgenomen terugbetalingsverplichting inzake Houvast à € 37K.
De verplichting vakantiedagen is in 2022 teruggedrongen met 18%.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Het pand in Hoorn is eigendom van de Stichting en met hypotheek bezwaard. Jan de Heemstraat te Alkmaar wordt gehuurd. Hiervoor is een 10-jarig contract aangegaan. In het 2e kwartaal van 2023 wordt het Trainingshuis verplaatst naar de Van Den Boschstraat voor de duur van maximaal 2 jaar, huurverplichting per jaar € 66K. De Nachtopvang verhuist medio 2023 naar de Helderseweg, hiervoor is een jaarlijkse huurverplichting aangegaan van € 153K, inclusief levering van zaken en diensten. Het pand op de Jan de Heemstraat zal daarna verbouwd worden door de verhuurder. Dan zal de huurverplichting voor de duur van de verbouwing komen te vervallen. Daarnaast worden voor de diverse activiteiten van DNO (tijdelijk) woningen gehuurd. De totale jaarlijkse huursom voor Alkmaar, Hoorn, Den Helder en Zaanstad bedraagt circa € 1,1 miljoen.

Er is een leasecontract afgesloten met Leaseplan met een jaarlijkse verplichting van € 8.500. Er is een huurverplichting aangegaan voor kantoorapparatuur. De jaarlijkse verplichting hiervoor bedraagt circa € 12.500.

Risico's van financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder debiteuren, overige vorderingen en liquide middelen.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van de stichting is om haar financiering aan te trekken met langlopende leningen met een vast rentepercentage, de stichting loopt een renterisico over de werkkapitaalfinanciering en op het moment dat de langlopende verplichtingen gefinancierd dienen te worden.

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen.

Risico op terugbetalingsverplichting Houvast

Voor het project Houvast zijn vooraf doelstellingen geformuleerd. dnoDoen neemt aan dat, aangezien de doelen niet geheel zijn behaald, er sprake is van een terugbetalingsverplichting. Dit is opgenomen onder de overige schulden.

Risico op inlenersaansprakelijkheid

Door dnoDoen worden medewerkers ingeleend. De stichting dnoDoen kan hierdoor eventueel aansprakelijk worden gesteld voor de betaling van sociale premies en omzetbelasting.

13. Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie over de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen. Nadien hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT (IM) MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.7.4 Niet WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa

	Automati- sering Software €	Grond (Hoorn) €	Terreinen en voorzie- ningen €	Gebouwen en verbou- wingen €	Inrichting €	Inventaris €	Vervoer- middelen €	Automati- sering Hardware €	Sub-totaal Niet WTZi/WMG €
Stand per 1 januari									
- aanschafwaarde	332.994	124.726	-	1.300.229	340.428	504.798	94.236	395.624	2.760.041
- investeringssubsidies	-	124.726	-	-	-	-	-	-	124.726
- cumulatieve afschrijvingen	131.994	-	-	998.775	235.191	371.785	68.501	343.339	2.017.591
Boekwaarde per 1 januari	<u>201.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>301.454</u>	<u>105.237</u>	<u>133.013</u>	<u>25.735</u>	<u>52.285</u>	<u>617.724</u>
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen	45.385	-	-	17.061	7.367	5.472	26.620	88.265	144.785
- afschrijvingen	63.992	-	-	66.218	37.570	50.103	11.987	38.592	204.471
- desinvesteringen									
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>(18.607)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(49.157)</u>	<u>(30.203)</u>	<u>(44.631)</u>	<u>14.633</u>	<u>49.673</u>	<u>(59.686)</u>
Stand per 31 december									
- aanschafwaarde	378.379	124.726	-	1.317.290	347.795	510.270	120.856	483.889	2.904.826
- investeringssubsidies	-	124.726	-	-	-	-	-	-	124.726
- cumulatieve afschrijvingen	195.986	-	-	1.064.993	272.761	421.888	80.488	381.931	2.222.062
Boekwaarde per 31 december	<u>182.393</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>252.297</u>	<u>75.034</u>	<u>88.382</u>	<u>40.368</u>	<u>101.958</u>	<u>558.038</u>
Afschrijvingspercentage				10,0%	10%, 20%	10,20,33%	20,0%	10,20,33%	

De grond en de gebouwen zijn in zijn geheel gefinancierd uit investeringssubsidies.

De verwerking van de kosten van groot onderhoud vindt plaats op basis van de componentenmethode.

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Rest- schuld over 5 jaar	Resteren- de looptijd in jaren eind 2022	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€	jr		%	€	€	€	€	€			€	
ING bank	24-mrt-11	350.000	20	Lineair	2,83%	162.500	0	18.000	144.500	54.500	8	Lineair	18.000	Hypotheek De Scheerder 4 te Hoorn
Totaal						162.500	0	18.000	144.500	54.500			18.000	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	2022	2021
	€	€
Eigen bijdragen cliënten	1.147.135	1.145.777
Declaraties WMO / Justitie -/- uitbesteed werk	1.672.009	1.627.712
FOR opbrengsten	216.857	160.030
Totaal	3.036.000	2.933.520

16. Toelichting Subsidies

De specificatie is als volgt :

	2022	2021
	€	€
Gemeente Alkmaar	3.011.280	3.061.686
Gemeente Hoorn	1.186.369	1.219.428
Gemeente Den Helder	1.160.906	1.268.781
Totaal	5.358.555	5.549.895

Toelichting

In 2022 is er € 191K minder aan subsidies ontvangen. € 5 mln. heeft een structureel karakter als beschikking maatschappelijke opvang of dienstverleningsovereenkomst. Het restant Blokhuisgelden Alkmaar en Den Helder, te besteden in 2022, was eind 2021 toegevoegd aan het bestemmingsfonds. Den Helder realiseerde € 108K minder aan opbrengsten t.o.v. 2021 en Alkmaar € 50K minder. In Hoorn werd eveneens € 33K minder aan subsidie gerealiseerd door de afloop van de projecten Kind in de opvang en te lage bezetting Houvast. Hier is voor Houvast het gebruikte deel van de subsidie opgenomen. Het project eindigde per eind 2022. Het restant is opgenomen onder overige schulden. De WMO is wederom gegroeid in 2022, nu met € 44K evenals de forensische opbrengsten met € 57K. De groei in beide financieringsstromen werd in Alkmaar gerealiseerd. In Zaandam was de WMO realisatie flink lager dan begroot. De geleverde zorg en het aantal cliënten met een Housing First indicatie (WMO) is fors toegenomen. Wonen Extra in Alkmaar heeft een lagere bezetting in 2022 gerealiseerd, wat resulteert in een min van € 22K inclusief het forensisch deel ten opzichte van de zeer goede bezetting in 2021. Hoorn is op bijna alle vlakken iets gekrompen, in totaal circa € 115K. In Zaandam zijn de forensische en WMO opbrengsten iets gedaald, echter is de opbrengst Housing First flink hoger. De bezetting in Hoorn verbeterde iets, echter halveerde het aantal verdienwoningen. Het is erg moeilijk nieuwe woningen te krijgen.

17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2022	2021
	€	€
Overige opbrengsten:		
Diverse	151.993	61.799
Totaal	151.993	61.799

Toelichting

De stijging in overige opbrengsten 2022 betreft m.n. een flinke groei Housing First in Zaandam (€ 61K). Maar Den Helder (afrekening jongerenproject) en Alkmaar (dagbesteding) hebben hieraan ook bijgedragen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	4.174.059	4.035.395
Sociale lasten	733.845	662.697
Pensioenpremie	383.942	348.307
Ontvangen loonkostensubsidies -/-	(1.557)	(130)
Ontvangen ziekengeld of uitkeringen -/-	(28.684)	(5.147)
Vrijwilligersvergoedingen en stagiaires	5.910	2.967
Andere personeelskosten	309.184	253.390
Sub-totaal	5.576.700	5.297.481
Personeel niet in loondienst	314.926	280.374
Totaal personeelskosten	5.891.626	5.577.855
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) excl. stagiaires	77,2	74,8
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	77,2	74,8

Toelichting

De personele kosten zijn in 2022 gestegen met € 279K, waarbij € 144K kan worden verklaard door CAO stijging en € 101K doordat er 2,6 fte meer in dienst was gemiddeld. De stijging in het ontvangen ziekengeld omvat uitbreiding van WAZO uitkeringen. Tot slot zijn de andere personele kosten gestegen met € 55K door met name hogere studiekosten (€ 20K) en kosten WKR (€ 25K). De kosten van personeel niet in loondienst betroffen kosten van inhuur nachtopportiers locatie Den Helder en Alkmaar, interim controller, interim manager en inhuur van kwartiermaker.

19. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2022	2021
	€	€
- materiële vaste activa	268.462	293.816
Totaal afschrijvingen	268.462	293.816

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	2022
	€
Afschrijving niet WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa	204.471
Totaal afschrijvingen volgens mutatieoverzichten	204.471
Totaal afschrijvingen resultatenrekening (exclusief dotatie/vrijval egalisatierekening afschrijving)	268.462

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	2022	2021
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	82.124	68.509
Algemene kosten	680.259	730.058
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	31.138	23.145
Onderhoud en energiekosten	364.469	284.159
Huur	1.144.015	1.111.024
Diverse huisvestingskosten	250.248	208.596
Totaal bedrijfskosten	2.552.254	2.425.491

Toelichting

De bedrijfskosten zijn in 2022 gestegen met € 127K. De grootste kostenstijging betreft energiekosten door de gestegen energieprijzen (€ 80K). Voor 2023 tot en met 2025 is een nieuw contract met vast tarief aangegaan. De huurkosten zijn € 33K gestegen (3%) ondanks een daling van het aantal panden met (gemiddeld) 4,7. De stijging van diverse huisvestingskosten is gelegen in een stijging van met name schoonmaakkosten wegens COVID, welke niet geheel vergoed is. De daling van de algemene kosten komt door besparingen op het vlak van IT, telefonie en beperking kosten van dubieuze debiteuren.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	2022	2021
	€	€
Rentebaten	154	272
Sub-totaal financiële baten	154	272
Rentelasten	15.338	13.385
Sub-totaal financiële lasten	15.338	13.385
Totaal financiële baten en lasten	(15.184)	(13.113)

Toelichting

De financiële lasten zijn in 2022 toegenomen door gestegen bankkosten.

22. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	2022	2021
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	29.000	35.963
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	13.350	13.057
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet controle-diensten	-	-
Totaal honoraria accountant	42.350	49.020

23. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De WNT is van toepassing op dnoDoen. Het voor dnoDoen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 146.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse II, totaalscore 8 punten).

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht

Wat is de samenstelling van de Raad van Bestuur? Eenhoofdig

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling is als volgt:

bedragen x € 1	J.H. Rabenberg
Functiegegevens⁵	Directeur Bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 132.424
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.622
<i>Subtotaal</i>	€ 146.046
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 146.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	€ 146.046
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	Zie toelichting
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.
Gegevens 2021¹⁴	
Functiegegevens⁵	Directeur Bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 128.103
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.898
<i>Subtotaal</i>	€ 141.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 141.000
Bezoldiging	€ 141.000

Toelichting

Er is sprake van een onverschuldigde betaling van € 45,90. Dit bedrag is inmiddels terugbetaald, vóór vaststelling van deze jaarrekening.

23. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

bedragen x € 1	L.A.C. Franken	B.H.M. Broxterman	K.W.J. Franx	E.R. de Haan
Functiegegevens²	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging ³	€ 10.759	€ 8.083	€ 8.083	€ 8.074
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 21.900	€ 14.600	€ 14.600	€ 14.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 10.759	€ 8.083	€ 8.083	€ 8.074
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	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.	N.v.t.
Gegevens 2021				
Functiegegevens²	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/04 - 31/12	01/04 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging ³	€ 10.348	€ 7.764	€ 5.823	€ 5.823
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 21.150	€ 14.100	€ 10.623	€ 10.623

bedragen x € 1	A.J.J. Sweens
Functiegegevens²	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging ³	€ 8.083
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 14.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.
Bezoldiging	€ 8.083
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.
Gegevens 2021	
Functiegegevens²	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	
Bezoldiging	
Bezoldiging ³	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDER(S)

Alkmaar, 23 mei 2023

Raad van Bestuur

was getekend en gezien voor akkoord

J.H. Rabenberg

Raad van Toezicht

was getekend en gezien voor akkoord

L.A.C. Franken-de Vries, voorzitter

was getekend en gezien voor akkoord

K. Franx, lid

was getekend en gezien voor akkoord

B. Broxterman, lid

was getekend en gezien voor akkoord

E. de Haan, lid

was getekend en gezien voor akkoord

A.J.J. Sweens, lid

5.2 OVERIGE GEGEVENS

Stichting dnoDoen
De Vliegerstraat 1K
1816 KD Alkmaar

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van Stichting dnoDoen heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2023.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de instelling.

5.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

Controleverklaring

Bijlagen

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in Alkmaar, Zaanstad, Hoorn en Den Helder.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten en de aansturing van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten geschiedt op basis van aandeel in de totale omzet per bedrijfssegment.

5.2.4 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

5.2.4.1 RESULTATENREKENING ALKMAAR OVER 2022

	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	-	-
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	1.942.112	1.778.512
Subsidies	3.011.280	3.061.686
Overige bedrijfsopbrengsten	10.724	11.158
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>4.964.117</u>	<u>4.851.356</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	3.440.713	3.038.112
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	127.595	124.784
Overige bedrijfskosten	1.410.317	1.335.723
Som der bedrijfslasten	<u>4.978.625</u>	<u>4.498.619</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	(14.508)	352.737
Financiële baten en lasten	(6.203)	(5.050)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>(20.711)</u>	<u>347.687</u>
Buitengewone baten en lasten	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>(20.711)</u></u>	<u><u>347.687</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Algemene reserve	(113.199)	(207.983)
Bestemmingsreserve Blokhuisgelden	133.910	(139.704)
RESULTAAT BOEKJAAR na BESTEMMING	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

5.2.4 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

5.2.4.2 RESULTATENREKENING HOORN OVER 2022

	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	-	-
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	485.204	569.894
Subsidies	1.186.369	1.219.428
Overige bedrijfsopbrengsten	9.988	20.154
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.681.561</u>	<u>1.809.476</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.143.276	1.219.365
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	90.614	120.348
Betreft het statutair vastgelegde kapitaal en het vrij vermogen.	459.598	497.353
Som der bedrijfslasten	<u>1.693.487</u>	<u>1.837.066</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	(11.926)	(27.590)
Financiële baten en lasten	(6.584)	(6.059)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>(18.510)</u>	<u>(33.649)</u>
Buitengewone baten en lasten	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>(18.510)</u></u>	<u><u>(33.649)</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Algemene reserve	18.510	33.649
RESULTAAT BOEKJAAR na BESTEMMING	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

5.2.4 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

5.2.4.3 RESULTATENREKENING DEN HELDER OVER 2022

	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	-	-
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	315.424	242.294
Subsidies	1.160.906	1.268.781
Overige bedrijfsopbrengsten	50.732	8.180
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.527.061</u>	<u>1.519.255</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.061.600	1.128.377
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	40.407	38.337
Overige bedrijfskosten	563.605	482.869
Som der bedrijfslasten	<u>1.665.612</u>	<u>1.649.584</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	(138.551)	(130.328)
Financiële baten en lasten	(1.927)	(1.748)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>(140.478)</u>	<u>(132.077)</u>
Buitengewone baten en lasten	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>(140.478)</u></u>	<u><u>(132.077)</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Algemene reserve	103.103	175.940
Bestemmingsreserve Blokhuisgelden	37.375	(43.863)
RESULTAAT BOEKJAAR na BESTEMMING	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

5.2.4 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

5.2.4.4 RESULTATENREKENING ZAA NSTAD OVER 2022

	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	-	-
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	293.261	342.820
Subsidies	-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	80.549	22.306
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>373.809</u>	<u>365.126</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	246.037	192.000
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9.846	10.347
Overige bedrijfskosten	118.734	109.546
Som der bedrijfslasten	<u>374.618</u>	<u>311.893</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	(808)	53.233
Financiële baten en lasten	(470)	(256)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>(1.278)</u>	<u>52.976</u>
Buitengewone baten en lasten	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>(1.278)</u></u>	<u><u>52.976</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
Algemene reserve	1.278	(52.976)
RESULTAAT BOEKJAAR na BESTEMMING	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

III.6 Toelichting op de resultatenrekening locatie Alkmaar

	Werkelijk 2022 (in €)	Begroting 2022 (in €)	Werkelijk 2021 (in €)
Subsidies gemeenten			
Gemeente Alkmaar	3.011.280	2.988.000	3.061.686
Andere gemeenten			
	<u>3.011.280</u>	<u>2.988.000</u>	<u>3.061.686</u>
WMO-gelden			
WMO-gelden	-	-	-
WMO declaraties -/- uitbesteed werk	1.191.301	1.079.000	1.122.033
FOR opbrengsten	128.510	54.000	52.376
	<u>1.319.812</u>	<u>1.133.000</u>	<u>1.174.409</u>
Eigen bijdragen cliënten			
Woonbegeleiding en trainingshuis	580.205	591.000	571.154
Nachtopvang	42.096	43.000	32.948
	<u>622.300</u>	<u>634.000</u>	<u>604.103</u>
Overige bedrijfsopbrengsten			
Diverse overige bedrijfsopbrengsten	10.724	-	11.158
	<u>10.724</u>	<u>-</u>	<u>11.158</u>
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	2.435.637	2.316.432	2.181.554
Sociale lasten	429.464	608.964	351.653
Pensioenpremies	226.884	-	189.768
Ontvangen loonkostensubsidies -/-	(1.557)	-	(2.650)
Ontvangen ziekengeld of uitkeringen -/-	(26.302)	-	(5.147)
Vrijwilligersvergoedingen en stagiaires	1.779	1.000	821
Andere personeelskosten	174.466	129.041	126.593
	<u>3.240.371</u>	<u>3.055.437</u>	<u>2.842.591</u>
Personeel niet in loondienst (excl. doorbelastingen)	200.342	130.978	195.521
	<u>3.440.713</u>	<u>3.186.415</u>	<u>3.038.112</u>
Afschrijvingen vaste activa			
Inrichting	15.912	14.068	14.984
Inventaris	16.674	22.898	22.173
Gebouwen en verbouwing	25.324	29.933	29.428
Vervoermiddelen	8.928	10.898	9.526
Automatisering	60.758	58.944	48.673
	<u>127.595</u>	<u>136.741</u>	<u>124.784</u>

	Werkelijk 2022 (in €)	Budget 2022 (in €)	Werkelijke 2021 (in €)
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	943.366	935.934	884.792
Organisatiekosten	379.746	390.357	382.211
Verzorgingskosten	87.205	58.239	68.720
Diverse baten en lasten	-	-	-
	<u>1.410.317</u>	<u>1.384.529</u>	<u>1.335.723</u>
De huisvestingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Huren	646.875	694.034	646.093
Onderhoud gebouwen, installaties en inventaris	28.340	39.975	27.631
Onderhoud terreinen en wegen	-	-	946
Belastingen/heffingen	17.298	29.695	21.717
Schoonmaakkosten	85.345	46.347	66.482
Energiekosten	144.837	101.206	100.639
Overige huisvestingskosten	20.671	24.676	21.283
	<u>943.366</u>	<u>935.934</u>	<u>884.792</u>
De organisatiekosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Kantoorbenodigdheden en automatisering	164.585	154.319	165.010
Drukwerk	486	406	345
Telefoon en porti	34.588	43.739	38.917
Bestuurskosten en representatie	26.649	25.616	26.338
Reis- en verblijfskosten	294	174	1
Documentatie/abonnementen	1.794	2.001	1.831
Contributies en bijdragen	12.270	12.750	12.060
Accountantskosten en kosten salarisverwerking	39.376	32.687	36.022
Autokosten	10.351	11.564	12.173
Beveiliging	6.827	14.468	12.476
Verzekeringen	15.158	17.489	16.054
Advieskosten	15.735	20.864	16.752
Dubieuze debiteuren	(58)	29.650	13.098
Overige organisatiekosten	51.691	24.631	31.134
	<u>379.746</u>	<u>390.357</u>	<u>382.211</u>
De verzorgingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	64.849	46.000	54.559
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	13.247	10.000	11.301
Ontwikkeling/ontspanning bewoners	9.109	2.239	2.859
	<u>87.205</u>	<u>58.239</u>	<u>68.720</u>
De overige baten en lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	89	-	149
Hypotheeklasten (-)	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten (-)	6.292	2.782	5.199
	<u>(6.203)</u>	<u>(2.782)</u>	<u>(5.050)</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	4.964.117	4.755.000	4.851.356
Som der bedrijfslasten	4.978.625	4.707.685	4.498.619
BEDRIJFSRESULTAAT	(14.508)	47.315	352.737
Financiële baten en lasten	(6.203)	(2.782)	(5.050)
Bestemmingsfonds subsidiebaten	133.910		(139.704)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	113.199	44.533	207.983

III.6 Toelichting op de resultatenrekening locatie Hoorn

	Werkelijk 2022 (in €)	Begroting 2022 (in €)	Werkelijk 2021 (in €)
Subsidies gemeenten			
Gemeente Hoorn	1.186.369	1.101.000	1.219.428
Andere gemeenten	-	-	-
	<u>1.186.369</u>	<u>1.101.000</u>	<u>1.219.428</u>
WMO-gelden			
WMO-gelden	-	-	-
WMO declaraties -/- uitbesteed werk	221.076	200.000	279.677
FOR opbrengsten	-	-	2.084
	<u>221.076</u>	<u>200.000</u>	<u>281.761</u>
Eigen bijdragen cliënten			
Woonbegeleiding en trainingshuis	264.128	291.000	288.132
Kamers met Kansen	-	-	-
	<u>264.128</u>	<u>291.000</u>	<u>288.132</u>
Overige bedrijfsopbrengsten			
Diverse overige bedrijfsopbrengsten	9.988	-	20.154
	<u>9.988</u>	<u>-</u>	<u>20.154</u>
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	825.297	793.830	881.241
Sociale lasten	144.074	212.476	148.445
Pensioenpremies	73.008	-	77.158
Ontvangen loonkostensubsidies -/-	-	-	1.282
Ontvangen ziekengeld of uitkeringen -/-	-	-	-
Vrijwilligersvergoedingen en stagiaires	1.840	1.000	857
Andere personeelskosten	63.226	53.520	61.397
	<u>1.107.445</u>	<u>1.060.825</u>	<u>1.170.379</u>
Personeel niet in loondienst	35.831	9.816	48.986
	<u>1.143.276</u>	<u>1.070.642</u>	<u>1.219.365</u>
Afschrijvingen vaste activa			
Inrichting	16.769	17.023	16.422
Inventaris	13.915	14.982	15.454
Gebouwen en verbouwing	38.672	72.905	67.969
Vervoermiddelen	139	139	162
Automatisering	21.119	19.903	20.341
	<u>90.614</u>	<u>124.951</u>	<u>120.348</u>

	Werkelijk 2022 (in €)	Begroting 2022 (in €)	Werkelijke 2021 (in €)
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	314.385	313.681	318.425
Organisatiekosten	141.300	150.847	176.086
Verzorgingskosten	3.913	589	2.843
Diverse baten en lasten	-	-	-
	<u>459.598</u>	<u>465.117</u>	<u>497.353</u>
De huisvestingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Huren	166.999	181.191	185.939
Onderhoud gebouwen, installaties en inventaris	25.891	25.029	28.319
Onderhoud terreinen en wegen	-	-	429
Belastingen/heffingen	20.337	17.236	13.326
Schoonmaakkosten	24.795	22.872	23.369
Energiekosten	62.634	53.014	53.762
Overige huisvestingskosten	13.729	14.339	13.280
	<u>314.385</u>	<u>313.681</u>	<u>318.425</u>
De organisatiekosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Kantoorbenodigdheden en automatisering	56.201	52.543	69.379
Drukwerk	246	137	176
Telefoon en porti	12.673	15.211	16.739
Bestuurskosten en representatie	9.028	8.678	11.035
Reis- en verblijfskosten	100	59	0
Documentatie/abonnementen	1.224	3.973	3.817
Contributies en bijdragen	4.156	4.319	5.053
Administratie- en accountantskosten	13.339	11.073	15.093
Autokosten	4.274	3.885	4.546
Beveiliging	9.062	14.649	15.639
Verzekeringen	7.505	5.408	6.304
Advieskosten	1.009	7.068	6.939
Dotatie voorziening debiteuren	3.686	15.500	9.015
Overige organisatiekosten	18.796	8.344	12.351
	<u>141.300</u>	<u>150.847</u>	<u>176.086</u>
De verzorgingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.123	-	360
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	678	-	138
Ontwikkeling/ontspanning bewoners	2.112	589	2.345
	<u>3.913</u>	<u>589</u>	<u>2.843</u>
De overige baten en lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	30	-	62
Hypotheeklasten (-)	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten (-)	6.614	5.442	6.121
	<u>(6.584)</u>	<u>(5.442)</u>	<u>(6.059)</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	1.681.561	1.592.000	1.809.476
Som der bedrijfslasten	1.693.487	1.660.710	1.837.066
BEDRIJFSRESULTAAT	(11.926)	(68.710)	(27.590)
Financiële baten en lasten	(6.584)	(5.442)	(6.059)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	(18.510)	(74.152)	(33.649)

III.6 Toelichting op de resultatenrekening locatie Den Helder

	Werkelijk 2022 (in €)	Begroting 2022 (in €)	Werkelijk 2021 (in €)
Subsidies gemeenten			
Gemeente Den Helder regulier	1.078.817	1.248.000	1.186.692
Gemeente Den Helder "Het Wapen"	82.089	-	82.089
	<u>1.160.906</u>	<u>1.248.000</u>	<u>1.268.781</u>
WMO-gelden			
WMO-gelden	-	-	-
WMO declaraties -/- uitbesteed werk	100.327	65.000	41.448
FOR opbrengsten	-	-	-
	<u>100.327</u>	<u>65.000</u>	<u>41.448</u>
Eigen bijdragen cliënten			
Bijdrage bewoners	215.096	229.000	200.847
	<u>215.096</u>	<u>229.000</u>	<u>200.847</u>
Overige bedrijfsopbrengsten			
Diverse overige bedrijfsopbrengsten	50.732	-	8.180
	<u>50.732</u>	<u>-</u>	<u>8.180</u>
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	736.808	721.120	827.553
Sociale lasten	128.425	188.983	139.898
Pensioenpremies	67.348	-	70.589
Ontvangen loonkostensubsidies -/-	-	-	1.083
Ontvangen ziekengeld of uitkeringen -/-	(2.381)	-	-
Vrijwilligersvergoedingen en stagiaires	2.291	600	1.114
Andere personeelskosten	53.753	48.687	55.234
	<u>986.242</u>	<u>959.390</u>	<u>1.095.471</u>
Personeel niet in loondienst	75.358	24.008	32.907
	<u>1.061.600</u>	<u>983.398</u>	<u>1.128.377</u>
Afschrijvingen vaste activa			
Inrichting	2.982	3.021	2.966
Inventaris	16.804	9.901	13.422
Gebouwen en verbouwing	1.556	2.908	3.134
Vervoermiddelen	2.890	2.890	2.900
Automatisering	16.175	16.594	15.914
	<u>40.407</u>	<u>35.314</u>	<u>38.337</u>

	Werkelijk 2022 (in €)	Begroting 2022 (in €)	Werkelijke 2021 (in €)
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	415.477	348.388	317.549
Organisatiekosten	126.118	131.168	145.995
Verzorgingskosten	22.010	17.541	19.325
Diverse baten en lasten	-	-	-
	<u>563.605</u>	<u>497.097</u>	<u>482.869</u>
De huisvestingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Huren	274.098	250.270	218.631
Onderhoud gebouwen, installaties en inventaris	13.681	14.482	14.853
Onderhoud terreinen en wegen	-	-	-
Belastingen/heffingen	9.974	10.716	3.318
Schoonmaakkosten	36.704	20.851	25.330
Energiekosten	72.259	42.213	46.552
Overige huisvestingskosten	8.761	9.857	8.865
	<u>415.477</u>	<u>348.388</u>	<u>317.549</u>
De organisatiekosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Kantoorbenodigdheden en automatisering	51.425	48.442	58.001
Drukwerk	518	126	268
Telefoon en porti	10.044	13.424	13.652
Bestuurskosten en representatie	8.285	7.963	9.328
Reis- en verblijfskosten	91	54	0
Documentatie/abonnementen	851	842	907
Contributies en bijdragen	3.814	3.964	4.271
Accountantskosten en kosten salarisverwerking	12.241	10.161	12.758
Autokosten	6.306	5.730	5.587
Beveiliging	7.054	10.013	13.749
Verzekeringen	5.324	6.304	6.156
Advieskosten	1.584	6.486	3.212
Dubieuze debiteuren	1.370	10.000	5.577
Overige organisatiekosten	17.210	7.657	12.528
	<u>126.118</u>	<u>131.168</u>	<u>145.995</u>
De verzorgingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	16.151	12.000	13.578
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.652	5.000	4.689
Ontwikkeling/ontspanning bewoners	1.207	541	1.058
	<u>22.010</u>	<u>17.541</u>	<u>19.325</u>
De overige baten en lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	28	-	53
Hypotheeklasten (-)	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten (-)	1.954	865	1.801
	<u>(1.927)</u>	<u>(865)</u>	<u>(1.748)</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	1.527.061	1.542.000	1.519.255
Som der bedrijfslasten	1.665.612	1.515.809	1.649.584
BEDRIJFSRESULTAAT	(138.551)	26.191	(130.328)
Financiële baten en lasten	(1.927)	(865)	(1.748)
Bestemmingsfonds subsidiebaten	37.375	-	(43.863)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	(103.103)	25.326	(175.940)

III.6 Toelichting op de resultatenrekening locatie Zaandam

	Werkelijk 2022 (in €)	Begroting 2022 (in €)	Werkelijk 2021 (in €)
Subsidies gemeenten			
Gemeente Zaanstad	-	-	-
Andere gemeenten	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
WMO-gelden			
WMO-gelden	-	-	-
WMO declaraties -/- uitbesteed werk	159.305	195.000	184.554
FOR opbrengsten	88.347	87.000	105.570
	<u>247.651</u>	<u>282.000</u>	<u>290.125</u>
Eigen bijdragen cliënten			
Bijdrage bewoners	45.610	55.000	52.695
Sociaal pensioengelden			
	<u>45.610</u>	<u>55.000</u>	<u>52.695</u>
Overige bedrijfsopbrengsten			
Diverse overige bedrijfsopbrengsten	80.549	50.000	22.306
	<u>80.549</u>	<u>50.000</u>	<u>22.306</u>
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	176.317	185.465	145.048
Sociale lasten	31.882	49.274	22.703
Pensioenpremies	16.702	-	10.791
Ontvangen loonkostensubsidies -/-	-	-	155
Ontvangen ziekengeld of uitkeringen -/-	-	-	-
Vrijwilligersvergoedingen en stagiaires	-	-	175
Andere personeelskosten	17.740	12.454	10.167
	<u>242.641</u>	<u>247.193</u>	<u>189.040</u>
Personeel niet in loondienst	3.396	2.198	2.960
	<u>246.037</u>	<u>249.391</u>	<u>192.000</u>
Afschrijvingen vaste activa			
Inrichting	1.907	1.505	1.510
Inventaris	2.710	6.220	5.407
Gebouwen en verbouwing	666	996	736
Vervoermiddelen	31	31	20
Automatisering	4.532	4.560	2.675
	<u>9.846</u>	<u>13.313</u>	<u>10.347</u>

	Werkelijk 2022 (in €)	Begroting 2022 (in €)	Werkelijke 2021 (in €)
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	85.505	84.260	83.013
Organisatiekosten	33.095	32.779	25.766
Verzorgingskosten	134	132	767
Diverse baten en lasten			
	<u>118.734</u>	<u>117.171</u>	<u>109.546</u>
De huisvestingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Huren	56.043	62.505	60.361
Onderhoud gebouwen, installaties en inventaris	3.238	155	504
Onderhoud terreinen en wegen	-	-	-
Belastingen/heffingen	604	553	581
Schoonmaakkosten	9.628	7.330	8.695
Energiekosten	13.590	11.133	10.523
Overige huisvestingskosten	2.403	2.585	2.349
	<u>85.505</u>	<u>84.260</u>	<u>83.013</u>
De organisatiekosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Kantoorbenodigdheden en automatisering	12.415	11.696	8.391
Drukwerk	4	31	105
Telefoon en porti	2.215	3.726	2.312
Bestuurskosten en representatie	2.021	1.943	1.337
Reis- en verblijfskosten	22	13	0
Documentatie/abonnementen	80	84	51
Contributies en bijdragen	931	967	612
Accountantskosten en kosten salarisverwerking	2.986	2.479	1.828
Autokosten	414	422	288
Beveiliging	6.611	4.369	5.309
Verzekeringen	1.277	1.099	716
Advieskosten	158	1.582	438
Dubieuze debiteuren	123	2.500	1.581
Overige organisatiekosten	3.837	1.868	2.799
	<u>33.095</u>	<u>32.779</u>	<u>25.766</u>
De verzorgingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	-	-	12
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	(125)	-	251
Ontwikkeling/ontspanning bewoners	259	132	504
	<u>134</u>	<u>132</u>	<u>767</u>
De overige baten en lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	7	-	8
Hypotheeklasten (-)	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten (-)	477	211	264
	<u>(470)</u>	<u>(211)</u>	<u>(256)</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	373.809	387.000	365.126
Som der bedrijfslasten	374.618	379.874	311.893
BEDRIJFSRESULTAAT	(808)	7.126	53.233
Financiële baten en lasten	(470)	(211)	(256)
Bestemmingsfonds subsidiebaten	-	-	-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	(1.278)	6.915	52.976