

Jaarrekening

Stichting dnoDoen

5.1 JAARREKENING

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Jaarrekening 2023	
Balans per 31 december	30
Resultatenrekening over	31
Kasstroomoverzicht over 2023	32
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	33
Toelichting op de balans per 31 december 2023	36
Mutatieoverzicht materiële vaste activa	41
Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	42
Toelichting op de resultatenrekening over 2023	43
WNT gegevens	46
Ondertekening door bestuurder(s)	48
Overige gegevens	
Goedkeuring jaarrekening	50
Statutaire regeling resultaatbestemming	50
Controleverklaring	51
Bijlagen	
Gesegmenteerde resultatenrekening	57

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	671.183	558.038
Immateriële vaste activa	2.1	119.099	182.393
Financiële vaste activa	3	-	1.850
Totaal vaste activa		<u>790.282</u>	<u>742.281</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	5	1.101.871	437.496
Liquide middelen	7	1.200.288	2.013.948
Totaal vlottende activa		<u>2.302.160</u>	<u>2.451.444</u>
Totaal activa		<u><u>3.092.442</u></u>	<u><u>3.193.725</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	45	45
Bestemmingsfonds Blokhuisgelden		12.282	12.282
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		<u>1.235.225</u>	<u>1.426.400</u>
Totaal eigen vermogen		<u>1.247.552</u>	<u>1.438.727</u>
Langlopende schulden	10	108.500	126.500
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	1.736.390	1.628.498
Totaal Passiva		<u><u>3.092.442</u></u>	<u><u>3.193.725</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2023

	Ref.	Werkelijk 2023 €	Budget 2023 €	Werkelijke 2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	14	-	-	-
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	15	2.972.075	3.630.262	3.036.000
Subsidies	16	6.516.715	5.715.294	5.358.555
Overige bedrijfsopbrengsten	17	689.486	350.276	151.993
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>10.178.276</u>	<u>9.695.832</u>	<u>8.546.549</u>
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	18	6.964.377	6.639.246	5.891.626
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	286.548	293.204	268.462
Overige bedrijfskosten	20	3.108.818	2.776.110	2.552.254
Som der bedrijfslasten		<u>10.359.743</u>	<u>9.708.560</u>	<u>8.712.342</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		(181.468)	(12.728)	(165.793)
Financiële baten en lasten	21	(9.708)	(11.000)	(15.184)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>(191.176)</u>	<u>(23.728)</u>	<u>(180.977)</u>
Buitengewone baten en lasten	22	-	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BESTEMMING		<u>(191.176)</u>	<u>(23.728)</u>	<u>(180.977)</u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene reserve		(191.176)	(23.728)	(9.692)
Bestemmingsfonds subsidiebatens		-	-	(171.285)
RESULTAAT BOEKJAAR na BESTEMMING		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		(181.468)		(165.793)
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	286.548	286.548	268.462	268.462
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-		-	
- vorderingen	(664.375)		323.540	
- kortlopende schulden (incl.schulden aan kredietinstellingen)	107.892		271.828	
		(556.483)		595.367
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		(451.403)		698.036
Ontvangen interest	8		154	
Betaalde interest	(9.716)		(15.338)	
		(9.708)		(15.184)
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		(461.111)		682.854
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Mutatie financiële vaste activa	1.850		2.400	
Investerings materiële vaste activa	(328.473)		(144.785)	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Investerings immateriële vaste activa	(7.926)		(45.385)	
Totaal kasstroom uit		(334.548)		(187.770)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	(18.000)		(18.000)	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		(18.000)		(18.000)
Mutatie geldmiddelen		<u>(813.660)</u>		<u>477.083</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 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31-12-2023.

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 nettokasstroom 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Software	119.099	182.393
Totaal materiële vaste activa	<u>119.099</u>	<u>182.393</u>

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	182.393	201.000
Bij: investeringen	7.926	45.385
Af: afschrijvingen	71.220	63.992
Boekwaarde per 31 december	<u>119.099</u>	<u>182.393</u>

Toelichting:

De geboekte investeringen betreffen voor € 3K ten behoeve van Intranet en € 5K digitalisering van crediteurenverwerking.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Gebouwen en verbouwing	265.133	252.297
Inventaris	113.139	88.382
Inrichting	67.522	75.034
Vervoermiddelen	34.166	40.368
Automatisering	191.222	101.958
Totaal materiële vaste activa	<u>671.183</u>	<u>558.038</u>

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	558.038	617.724
Bij: investeringen	328.473	144.785
Af: afschrijvingen	215.328	204.471
Boekwaarde per 31 december	<u>671.183</u>	<u>558.038</u>

Toelichting:

In 2023 is voor € 62K in verbouwingen, € 69K in inventarissen, € 31K ten behoeve van inrichtingen, en € 158K in automatisering geïnvesteerd. De investeringen in automatisering betrof voor € 40K apparatuur, € 100K beveiligingssystemen. De verbouwingen betrof voor € 21K het verder brandveilig maken van de Scheerder in Hoorn en € 29K diverse verbouwingen. Er is voor € 46K geïnvesteerd in verbeteringen op arbo technisch gebied.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overige vorderingen	-	1.850
Totaal financiële vaste activa	<u>-</u>	<u>1.850</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.850	4.250
Bij: verstrekte lening	-	-
Af: ontvangen aflossing leningen	1.850	2.400
Af: waardeverminderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>1.850</u>

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 is het restant geheel afgelost.

5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Subsidie WMO declaraties	159.366	169.085
Vorderingen op debiteuren	163.192	191.654
Diverse vorderingen	657.334	22.534
FZ declaraties	44.203	(4.970)
Vooruitbetaalde bedragen	23.031	17.535
Waarborgsommen en bankgaranties	48.674	35.585
Rekening-courant Stichting Vrienden	6.072	6.072
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.101.871</u>	<u>437.496</u>

Toelichting:

De vordering op debiteuren van 163K bestaat voor 101k aan vorderingen op de gemeente Alkmaar (€ 96K), € 19K aan debiteuren eigen bijdrage en € 43K vooruitbetaalde crediteuren. Van de vorderingen op de gemeenten is € 26K ouder dan 3 maanden. Het saldo van debiteuren i.v.m. eigen bijdrage bedraagt € 57K, waarvan € 37K ouder is dan 3 maanden. Hiervoor is een voorziening opgenomen van € 37K. In de diverse vorderingen is een bedrag opgenomen van € 641K, zijnde een vordering op de gemeente Alkmaar inzake frictiekosten.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Banken	1.200.288	2.013.948
Totaal liquide middelen	<u>1.200.288</u>	<u>2.013.948</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan voor € 1.192K ter vrije beschikking aan de stichting en zijn direct opeisbaar. Het restant, € 8K, betreft een beheerrekening. De afname van liquide middelen is het resultaat van ontvangen gelden debiteuren (mutatie in vorderingen, € 664K), de afname in kortlopende schulden en overlopende passiva (€ 108K) en de gedane investeringen (€ 287K) gecorrigeerd voor de afschrijvingen (€ 328K).

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.235.224	1.426.400
Bestemmingsfonds Blokhuisgelden	<u>12.282</u>	<u>12.282</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>1.247.551</u></u>	<u><u>1.438.727</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	<u>45</u>	-	-	<u>45</u>
	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45</u>

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:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.703.993	-	-	1.703.993
Alkmaar	469.868	(174.997)	-	294.871
Den Helder	(463.346)	(72.963)	-	(536.309)
Hoorn	(215.447)	26.185	-	(189.262)
Zaanstad	<u>(68.668)</u>	<u>30.600</u>	-	<u>(38.068)</u>
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u><u>1.426.400</u></u>	<u><u>(191.176)</u></u>	<u>-</u>	<u><u>1.235.224</u></u>

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds				
Alkmaar	5.794	-	-	5.794
Den Helder	<u>6.488</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.488</u>
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u><u>12.282</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>12.282</u></u>

Toelichting:

De algemene reserves zijn op verzoek van de gemeente Alkmaar uitgesplitst naar regio met ingang van 2019. De algemene overheadkosten zijn op basis van behaalde omzet verdeeld over de 4 regio's. Het resultaat van 2023 zorgt voor en krimp in de reserves van 13,4%. In 2021 heeft dnoDoen eenmalige subsidie baten genoten vanuit Den Helder en Alkmaar voor projecten. Deze projecten zijn uitgevoerd in 2021 en 2022. 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-23	31-dec-22
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	108.500	126.500
Totaal langlopende schulden	<u>108.500</u>	<u>126.500</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

Stand per 1 januari	144.500	162.500
Af: aflossingen	18.000	18.000
Stand per 31 december	<u>126.500</u>	<u>144.500</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	18.000	18.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>108.500</u>	<u>126.500</u>

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)	108.500	126.500
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	36.500	54.500

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-23	31-dec-22
	€	€
Belastingen en sociale premies	405.267	384.295
Crediteuren	377.128	249.887
Vakantiedagen	248.993	196.167
Loopbaanbudget	155.172	138.044
Overige schulden	372.847	486.029
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	18.000	18.000
Schulden terzake pensioenen	138.587	122.245
Nog te betalen salarissen	20.396	33.831
Vakantiegeld + eindejaarsuitkering	-	-
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>1.736.390</u>	<u>1.628.498</u>

Toelichting:

De post belastingen en sociale premies betreft loonheffing en de afrekening eindheffing WKR.

De verplichting vakantiedagen is in 2023 fors gestegen met 27%.

Onder de overige schulden bevindt zich een reservering (€ 270K) van nog niet bestede subsidie van de Blokhuisprojecten.

Verder bevat deze post € 38K aan vooruitbetalingen door debiteuren eigen bijdrage, € 38K aan reservering voor accountantskosten en is € 11K opgenomen aan terugbetalingsverplichting inzake Winteropvang Den Helder.

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 2023 is het Trainingshuis verplaatst naar de Van den Boschstraat voor de duur van maximaal 2 jaar, huurverplichting per jaar € 66K. De Nachtopvang is in 2023 verhuisd 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 in 2024 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 dnoDoen (tijdelijk) woningen gehuurd. De totale jaarlijkse huursom voor Alkmaar, Hoorn, Den Helder en Zaanstad bedraagt circa € 1,4 miljoen, op basis van betaalde huren december 2023.

Naast het bestaande leasecontract met een jaarlijkse verplichting van € 9K, is een nieuw leasecontract voor een personenauto afgesloten met een jaarlijkse verplichting van € 8K. Er is een huurverplichting aangegaan voor kantoorapparatuur. De jaarlijkse verplichting hiervoor bedraagt circa € 14K.

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 geherfinancierd dienen te worden.

Liquiditeitsrisico

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

Risico op terugbetalingsverplichtingen

Bij gemaakte afspraken op nacalculatie zijn vooraf doelstellingen geformuleerd. dnoDoen neemt aan dat bij doelen die 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	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 1 januari	<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>
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen	7.926	-	-	62.183	31.031	69.461	8.043	157.756	328.473
- afschrijvingen	71.220	-	-	49.346	38.543	44.704	14.245	68.491	215.328
- <i>desinvesteringen</i>									
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>(63.294)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.836</u>	<u>(7.512)</u>	<u>24.757</u>	<u>(6.202)</u>	<u>89.265</u>	<u>113.145</u>
Stand per 31 december									
- aanschafwaarde	386.304	124.726	-	1.379.473	378.826	579.730	128.899	641.645	3.233.299
- investeringssubsidies	-	124.726	-	-	-	-	-	-	124.726
- cumulatieve afschrijvingen	267.205	-	-	1.114.339	311.304	466.591	94.733	450.422	2.437.390
Boekwaarde per 31 december	<u>119.099</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>265.133</u>	<u>67.522</u>	<u>113.139</u>	<u>34.166</u>	<u>191.222</u>	<u>671.183</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10%	10, 20%	10,20,33%	20%	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 2023

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossingswijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€	jr		%	€	€	€	€	€			€	
ING bank	24-mrt-11	350.000	20	Lineair	2,83%	144.500	0	18.000	126.500	36.500	7	Lineair	18.000	Hypotheek De Scheerder 4 te Hoorn
Totaal						144.500	0	18.000	126.500	36.500			18.000	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Eigen bijdragen cliënten	1.094.701	1.147.135
Declaraties WMO -/- uitbesteed werk	1.739.598	1.672.009
Opbrengsten forensische zorg	<u>137.775</u>	<u>216.857</u>
Totaal	<u><u>2.972.075</u></u>	<u><u>3.036.000</u></u>

16. Toelichting Subsidies

De specificatie is als volgt :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Gemeente Alkmaar	3.965.624	3.011.280
Gemeente Hoorn	1.195.994	1.186.369
Gemeente Den Helder	<u>1.355.097</u>	<u>1.160.906</u>
Totaal	<u><u>6.516.715</u></u>	<u><u>5.358.555</u></u>

Toelichting

De eigen bijdragen cliënten is gedaald. Wat betreft intermediaire verhuur hebben we afscheid moeten nemen van 11 woningen waar 5 nieuwe woningen teruggekomen zijn. Per saldo is het aantal kamers waarvoor eigen bijdragen geïnt wordt gedaald met 6. De WMO opbrengst is gegroeid, de groei is in Zaandam en Alkmaar gerealiseerd, in Den Helder is een daling te zien van bijna 40%. In Zaandam is het forensische aandeel naar nul teruggebracht. In 2024 zal dit ook in Alkmaar gaan gebeuren omdat dnoDoen de aanbesteding 2024 niet gegund heeft gekregen.

In 2023 is € 1,1 mln. meer aan subsidie ontvangen. € 5,7 mln. van het totaal heeft een structureel karakter als beschikking maatschappelijke opvang of dienstverleningsovereenkomst. Den Helder heeft in 2023 besloten om een incidentele extra subsidie van in totaal € 235K te verlenen. Het restant betreft toegekende frictiekosten in Alkmaar, waar een 24-uurs opvang in samenwerking met REAKT is gerealiseerd.

17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
Diverse	<u>689.486</u>	<u>151.993</u>
Totaal	<u><u>689.486</u></u>	<u><u>151.993</u></u>

Toelichting

De stijging in overige opbrengsten 2023 betreft m.n. opschaling van de dagopvang in Den Helder, start dagopvang Den Helder, een groei Housing First in Zaandam, aanvullende begeleidingsuren in Alkmaar en Hoorn en incidenteel gefinancierde projecten.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	4.761.025	4.174.059
Sociale lasten	803.593	733.845
Pensioenpremie	407.754	383.942
Ontvangen loonkostensubsidies -/-	-	(1.557)
Ontvangen ziekengeld of uitkeringen -/-	(26.839)	(28.684)
Vrijwilligersvergoedingen en stagiaires	4.626	5.910
Andere personeelskosten	330.527	309.184
Sub-totaal	<u>6.280.687</u>	<u>5.576.700</u>
Personeel niet in loondienst	683.690	314.926
Totaal personeelskosten	<u><u>6.964.377</u></u>	<u><u>5.891.626</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) excl. stagiaires	89,9	82,6
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>89,9</u>	<u>82,6</u>

Toelichting

De personele kosten zijn in 2023 wederom gestegen, nu met € 681K. € 291K hiervan kan verklaard worden door CAO stijging, de rest doordat er gemiddeld 7,3 fte meer personeel in dienst was. De andere personele kosten zijn gestegen met € 21K door met name hogere uitgaven aan kennis (€ 9K), kosten arbeidsdienst (€ 8K) en werving & selectie (€ 4K). De kosten van personeel niet in loondienst betroffen kosten van inhuur nachtportiers locatie Den Helder en Alkmaar, interim manager en inhuur ten behoeve van specifieke trajecten als kinderen in de opvang, Houvast en besteding in het kader van nog te ontvangen SLIM subsidie.

19. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2023	2022
	€	€
- materiële vaste activa	286.548	268.462
Totaal afschrijvingen	<u>286.548</u>	<u>268.462</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	2023
	€
Afschrijving niet WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa	215.328
Totaal afschrijvingen volgens mutatieoverzichten	<u>215.328</u>
Totaal afschrijvingen resultatenrekening (exclusief dotatie/vrijval egalisatierekening afschrijving)	<u><u>286.548</u></u>

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	122.299	82.124
Algemene kosten	947.401	680.259
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	49.456	31.138
Onderhoud en energiekosten	417.275	364.469
Huur	1.234.889	1.144.015
Diverse huisvestingskosten	337.498	250.248
Totaal bedrijfskosten	<u>3.108.818</u>	<u>2.552.254</u>

Toelichting

De bedrijfskosten zijn in 2023 gestegen met € 557K. De grootste kostenstijging betreft algemene kosten, uitbreiding van kosten voor beveiliging (€ 260K). Dit komt onder andere door de scheiding van de nachtopvang, centrale toegang en het trainingshuis, die voorheen in één gebouw gehuisvest waren. Ook de kosten voor voeding (€ 40K), onderhoud en energie (€ 53K), huren (€ 90K) en overige huisvestingskosten. Met name de uitbreidingen van de capaciteit van de nachtopvang in Alkmaar en Den Helder zijn hier debet aan.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	8	154
Sub-totaal financiële baten	<u>8</u>	<u>154</u>
Rentelasten	9.716	15.338
Sub-totaal financiële lasten	<u>9.716</u>	<u>15.338</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>(9.708)</u>	<u>(15.184)</u>

Toelichting

De financiële lasten zijn in 2023 gedaald door gestegen rente ontvangsten op tegoeden.

22. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	31.900	29.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	14.685	13.350
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet controle-diensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>46.585</u>	<u>42.350</u>

23. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De WNT is van toepassing op dnoDoen. Het voor dnoDoen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 151.000 (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 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 136.174
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.825
<i>Subtotaal</i>	€ 150.999
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 151.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	€ 150.999
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 2022¹⁴	
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	€ 132.378
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.622
<i>Subtotaal</i>	€ 146.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 146.000
Bezoldiging	€ 146.000

Toelichting

23. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

bedragen x € 1	L.A.C. Franken - de Vries	B.H.M. Broxterman	K.W.J. Franx	E.R. de Haan
functiegegevens²	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/10	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging ³	€ 11.031	€ 8.272	€ 6.893	€ 8.272
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	€ 11.031	€ 8.272	€ 6.893	€ 8.272
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 2022				
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

bedragen x € 1	A.J.J. Sweens
functiegegevens²	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging ³	€ 8.272
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 14.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.
Bezoldiging	€ 8.272
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 2022	
functiegegevens²	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging ³	€ 8.083
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 14.600

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDER(S)

Alkmaar, 23 mei 2024

Raad van Bestuur

was getekend en gezien voor akkoord

J.H. Rabenberg

Raad van Toezicht

was getekend en gezien voor akkoord

A.J.J. Sweens, voorzitter

was getekend en gezien voor akkoord

B.H.M. Broxterman, lid

was getekend en gezien voor akkoord

E.R. de Haan, lid

was getekend en gezien voor akkoord

H.G.M. Lakhdar - de Dood, lid

was getekend en gezien voor akkoord

V.C.M. Stam - de Nijs, 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 2023 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2024.

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, Hoorn, Den Helder en Zaandam.

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 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	-	-
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	1.965.975	1.942.112
Subsidies	3.965.624	3.011.280
Overige bedrijfsopbrengsten	156.075	10.724
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>6.087.674</u>	<u>4.964.117</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	4.416.987	3.440.713
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	139.334	127.595
Overige bedrijfskosten	1.704.960	1.410.317
Som der bedrijfslasten	<u>6.261.281</u>	<u>4.978.625</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	(173.607)	(14.508)
Financiële baten en lasten	(1.390)	(6.203)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>(174.997)</u>	<u>(20.711)</u>
Buitengewone baten en lasten	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>(174.997)</u></u>	<u><u>(20.711)</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene reserve	174.997	(113.199)
Bestemmingsreserve Blokhuisgelden	-	133.910
RESULTAAT BOEKJAAR na BESTEMMING	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

5.2.4 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

5.2.4.2 RESULTATENREKENING HOORN OVER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	-	-
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	478.717	485.204
Subsidies	1.195.994	1.186.369
Overige bedrijfsopbrengsten	162.500	9.988
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.837.211</u>	<u>1.681.561</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.215.813	1.143.276
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	96.940	90.614
Betreft het statutair vastgelegde kapitaal en het vrij vermogen.	490.467	459.598
Som der bedrijfslasten	<u>1.803.220</u>	<u>1.693.487</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	33.991	(11.926)
Financiële baten en lasten	(7.806)	(6.584)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>26.185</u>	<u>(18.510)</u>
Buitengewone baten en lasten	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>26.185</u></u>	<u><u>(18.510)</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene reserve	(26.185)	18.510
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 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	-	-
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	260.266	315.424
Subsidies	1.355.097	1.160.906
Overige bedrijfsopbrengsten	251.944	50.732
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.867.307</u>	<u>1.527.061</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.103.461	1.061.600
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	40.845	40.407
Overige bedrijfskosten	795.540	563.605
Som der bedrijfslasten	<u>1.939.847</u>	<u>1.665.612</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	(72.539)	(138.551)
Financiële baten en lasten	(424)	(1.927)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>(72.963)</u>	<u>(140.478)</u>
Buitengewone baten en lasten	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>(72.963)</u></u>	<u><u>(140.478)</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene reserve	72.963	103.103
Bestemmingsreserve Blokhuisgelden	-	37.375
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 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	-	-
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	267.116	293.261
Subsidies	-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	118.967	80.549
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>386.083</u>	<u>373.809</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	228.116	246.037
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9.429	9.846
Overige bedrijfskosten	117.851	118.734
Som der bedrijfslasten	<u>355.396</u>	<u>374.618</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	30.687	(808)
Financiële baten en lasten	(88)	(470)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>30.600</u>	<u>(1.278)</u>
Buitengewone baten en lasten	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>30.600</u></u>	<u><u>(1.278)</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Algemene reserve	(30.600)	1.278
RESULTAAT BOEKJAAR na BESTEMMING	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

III.6 Toelichting op de resultatenrekening locatie Alkmaar

	Werkelijk 2023 (in €)	Begroting 2023 (in €)	Werkelijk 2022 (in €)
Subsidies gemeenten			
Gemeente Alkmaar	3.965.624	3.323.772	3.011.280
Andere gemeenten			
	<u>3.965.624</u>	<u>3.323.772</u>	<u>3.011.280</u>
WMO-gelden			
WMO-gelden	-	-	-
WMO declaraties -/- uitbesteed werk	1.245.858	1.622.884	1.191.301
FOR opbrengsten	128.837	164.675	128.510
	<u>1.374.694</u>	<u>1.787.558</u>	<u>1.319.812</u>
Eigen bijdragen cliënten			
Woonbegeleiding en trainingshuis	537.392	616.000	580.205
Nachtopvang	53.889	40.000	42.096
	<u>591.281</u>	<u>656.000</u>	<u>622.300</u>
Overige bedrijfsopbrengsten			
Diverse overige bedrijfsopbrengsten	156.075	96.000	10.724
	<u>156.075</u>	<u>96.000</u>	<u>10.724</u>
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	2.893.126	3.029.400	2.435.637
Sociale lasten	492.178	813.049	429.464
Pensioenpremies	249.309	-	226.884
Ontvangen loonkostensubsidies -/-	-	-	(1.557)
Ontvangen ziekengeld of uitkeringen -/-	(26.839)	-	(26.302)
Vrijwilligersvergoedingen en stagiaires	1.867	-	1.779
Andere personeelskosten	198.717	187.554	174.466
	<u>3.808.359</u>	<u>4.030.003</u>	<u>3.240.371</u>
Personeel niet in loondienst (excl. doorbelastingen)	608.628	152.782	200.342
	<u>4.416.987</u>	<u>4.182.785</u>	<u>3.440.713</u>
Afschrijvingen vaste activa			
Inrichting	17.266	15.096	15.912
Inventaris	17.440	15.499	16.674
Gebouwen en verbouwing	11.992	11.965	25.324
Vervoermiddelen	5.385	4.836	8.928
Automatisering	87.251	81.560	60.758
	<u>139.334</u>	<u>128.955</u>	<u>127.595</u>

Stichting dnoDoen

	Werkelijk 2023 (in €)	Budget 2023 (in €)	Werkelijke 2022 (in €)
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	1.159.469	1.011.514	943.366
Organisatiekosten	424.821	410.505	379.746
Verzorgingskosten	120.670	75.792	87.205
Diverse baten en lasten	-	-	-
	<u>1.704.960</u>	<u>1.497.811</u>	<u>1.410.317</u>
De huisvestingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Huren	770.813	684.504	646.875
Onderhoud gebouwen, installaties en inventaris	48.736	42.784	28.340
Onderhoud terreinen en wegen	-	-	-
Belastingen/heffingen	19.038	17.552	17.298
Schoonmaakkosten	118.716	75.440	85.345
Energiekosten	149.021	169.508	144.837
Overige huisvestingskosten	53.144	21.726	20.671
	<u>1.159.469</u>	<u>1.011.514</u>	<u>943.366</u>
De organisatiekosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Kantoorbenodigdheden en automatisering	171.959	148.559	164.585
Drukwerk	5.542	4.458	486
Telefoon en porti	36.140	36.248	34.588
Bestuurskosten en representatie	26.902	30.236	26.649
Reis- en verblijfkosten	347	302	294
Documentatie/abbonementen	2.068	1.856	1.794
Contributies en bijdragen	12.908	10.885	12.270
Accountantskosten en kosten salarisverwerking	40.149	40.819	39.376
Autokosten	20.299	10.597	10.351
Beveiliging	13.335	6.821	6.827
Verzekeringen	15.450	16.868	15.158
Advieskosten	14.493	14.919	15.735
Dubieuze debiteuren	17.641	30.750	(58)
Overige organisatiekosten	47.590	57.186	51.691
	<u>424.821</u>	<u>410.505</u>	<u>379.746</u>
De verzorgingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	89.197	58.350	64.849
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	25.254	12.750	13.247
Ontwikkeling/ontspanning bewoners	6.220	4.692	9.109
	<u>120.670</u>	<u>75.792</u>	<u>87.205</u>
Financiële baten en lasten			
Rentebaten			
Hypotheeklasten (-)	5	-	89
Rentelasten en soortgelijke kosten (-)	-	-	-
Mutaties voorzieningen (-)	1.395	6.652	6.292
	<u>(1.390)</u>	<u>(6.652)</u>	<u>(6.203)</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	6.087.674	5.863.330	4.964.117
Som der bedrijfslasten	6.261.281	5.809.552	4.978.625
BEDRIJFSRESULTAAT	(173.607)	53.779	(14.508)
Financiële baten en lasten	(1.390)	(6.652)	(6.203)
Bestemmingsfonds subsidiebaten	-	-	133.910
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	(174.997)	47.127	113.199

III.6 Toelichting op de resultatenrekening locatie Hoorn

	Werkelijk 2023 (in €)	Begroting 2023 (in €)	Werkelijk 2022 (in €)
Subsidies gemeenten			
Gemeente Hoorn	1.195.994	1.214.740	1.186.369
	-	-	-
	<u>1.195.994</u>	<u>1.214.740</u>	<u>1.186.369</u>
WMO-gelden			
WMO-gelden	-	-	-
WMO declaraties -/- uitbesteed werk	226.949	212.585	221.076
FOR opbrengsten	-	-	-
	<u>226.949</u>	<u>212.585</u>	<u>221.076</u>
Eigen bijdragen cliënten			
Woonbegeleiding en trainingshuis	251.769	343.400	264.128
Kamers met Kansen	-	-	-
	<u>251.769</u>	<u>343.400</u>	<u>264.128</u>
Overige bedrijfsopbrengsten			
Diverse overige bedrijfsopbrengsten	162.500	125.448	9.988
	<u>162.500</u>	<u>125.448</u>	<u>9.988</u>
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	883.877	892.780	825.297
Sociale lasten	149.395	232.946	144.074
Pensioenpremies	74.516	-	73.008
Ontvangen loonkostensubsidies -/-	-	-	-
Ontvangen ziekengeld of uitkeringen -/-	-	-	-
Vrijwilligersvergoedingen en stagiaires	1.089	-	1.840
Andere personeelskosten	65.660	61.007	63.226
	<u>1.174.537</u>	<u>1.186.733</u>	<u>1.107.445</u>
Personeel niet in loondienst	41.276	30.900	35.831
	<u>1.215.813</u>	<u>1.217.633</u>	<u>1.143.276</u>
Afschrijvingen vaste activa			
Inrichting	16.854	16.855	16.769
Inventaris	10.855	12.795	13.915
Gebouwen en verbouwing	36.421	43.415	38.672
Vervoermiddelen	5.903	11.171	139
Automatisering	26.907	27.838	21.119
	<u>96.940</u>	<u>112.074</u>	<u>90.614</u>

Stichting dnoDoen

	Werkelijk 2023 (in €)	Begroting 2023 (in €)	Werkelijke 2022 (in €)
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	361.785	363.084	314.385
Organisatiekosten	122.882	189.991	141.300
Verzorgingskosten	5.800	4.579	3.913
Diverse baten en lasten	-	-	-
	<u>490.467</u>	<u>557.654</u>	<u>459.598</u>
De huisvestingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Huren	186.912	187.734	166.999
Onderhoud gebouwen, installaties en inventaris	22.790	28.868	25.891
Onderhoud terreinen en wegen	-	-	-
Belastingen/heffingen	18.540	20.098	20.337
Schoonmaakkosten	29.030	26.762	24.795
Energiekosten	88.397	85.186	62.634
Overige huisvestingskosten	16.116	14.435	13.729
	<u>361.785</u>	<u>363.084</u>	<u>314.385</u>
De organisatiekosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Kantoorbenodigdheden en automatisering	41.076	48.429	56.201
Drukwerk	860	1.562	246
Telefoon en porti	10.931	12.767	12.673
Bestuurskosten en representatie	8.119	9.778	9.028
Reis- en verblijfkosten	105	98	100
Documentatie/abbonementen	342	344	1.224
Contributies en bijdragen	3.895	3.520	4.156
Accountantskosten en kosten salarisverwerking	12.117	13.201	13.339
Autokosten	2.860	4.556	4.274
Beveiliging	12.028	54.630	9.062
Verzekeringen	8.394	7.889	7.505
Advieskosten	-	1.132	1.009
Dubieuze debiteuren	10.160	16.000	3.686
Overige organisatiekosten	11.997	16.085	18.796
	<u>122.882</u>	<u>189.991</u>	<u>141.300</u>
De verzorgingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.096	1.350	1.123
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	-	600	678
Ontwikkeling/ontspanning bewoners	3.705	2.629	2.112
	<u>5.800</u>	<u>4.579</u>	<u>3.913</u>
De overige baten en lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	1	-	30
Hypotheeklasten (-)	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten (-)	7.807	2.151	6.614
	<u>(7.806)</u>	<u>(2.151)</u>	<u>(6.584)</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	1.837.211	1.896.173	1.681.561
Som der bedrijfslasten	1.803.220	1.887.361	1.693.487
BEDRIJFSRESULTAAT	33.991	8.812	(11.926)
Financiële baten en lasten	(7.806)	(2.151)	(6.584)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	26.185	6.661	(18.510)

III.6 Toelichting op de resultatenrekening locatie Den Helder

	Werkelijk 2023 (in €)	Begroting 2023 (in €)	Werkelijk 2022 (in €)
Subsidies gemeenten			
Gemeente Den Helder regulier	1.267.012	1.176.782	1.078.817
Gemeente Den Helder "Het Wapen"	88.085	-	82.089
	<u>1.355.097</u>	<u>1.176.782</u>	<u>1.160.906</u>
WMO-gelden			
WMO-gelden	-	-	-
WMO declaraties -/- uitbesteed werk	62.718	114.039	100.327
FOR opbrengsten	-	-	-
	<u>62.718</u>	<u>114.039</u>	<u>100.327</u>
Eigen bijdragen cliënten			
Bijdrage bewoners	197.548	228.214	215.096
	<u>197.548</u>	<u>228.214</u>	<u>215.096</u>
Overige bedrijfsopbrengsten			
Diverse overige bedrijfsopbrengsten	251.944	39.750	50.732
	<u>251.944</u>	<u>39.750</u>	<u>50.732</u>
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	815.649	716.385	736.808
Sociale lasten	133.347	189.636	128.425
Pensioenpremies	69.065	-	67.348
Ontvangen loonkostensubsidies -/-	-	-	-
Ontvangen ziekengeld of uitkeringen -/-	-	-	(2.381)
Vrijwilligersvergoedingen en stagiaires	1.529	-	2.291
Andere personeelskosten	50.798	54.173	53.753
	<u>1.070.388</u>	<u>960.194</u>	<u>986.242</u>
Personeel niet in loondienst	33.074	26.990	75.358
	<u>1.103.461</u>	<u>987.183</u>	<u>1.061.600</u>
Afschrijvingen vaste activa			
Inrichting	2.517	2.940	2.982
Inventaris	15.949	15.227	16.804
Gebouwen en verbouwing	415	921	1.556
Vervoermiddelen	2.923	2.819	2.890
Automatisering	19.041	18.518	16.175
	<u>40.845</u>	<u>40.424</u>	<u>40.407</u>

Stichting dnoDoen

	Werkelijk 2023 (in €)	Begroting 2023 (in €)	Werkelijke 2022 (in €)
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	380.666	419.624	415.477
Organisatiekosten	370.012	156.682	126.118
Verzorgingskosten	44.863	24.678	22.010
Diverse baten en lasten	-	-	-
	<u>795.540</u>	<u>600.985</u>	<u>563.605</u>
De huisvestingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Huren	223.293	258.860	274.098
Onderhoud gebouwen, installaties en inventaris	15.963	20.259	13.681
Onderhoud terreinen en wegen	-	-	-
Belastingen/heffingen	8.984	10.480	9.974
Schoonmaakkosten	52.862	38.367	36.704
Energiekosten	70.755	82.365	72.259
Overige huisvestingskosten	8.807	9.293	8.761
	<u>380.666</u>	<u>419.624</u>	<u>415.477</u>
De organisatiekosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Kantoorbenodigdheden en automatisering	42.359	40.240	51.425
Drukwerk	639	1.679	518
Telefoon en porti	9.855	9.540	10.044
Bestuurskosten en representatie	8.252	8.038	8.285
Reis- en verblijfkosten	106	80	91
Documentatie/abbonementen	479	851	851
Contributies en bijdragen	3.959	2.894	3.814
Accountantskosten en kosten salarisverwerking	12.315	10.852	12.241
Autokosten	6.668	6.808	6.306
Beveiliging	257.046	41.373	7.054
Verzekeringen	5.764	5.219	5.324
Advieskosten	2.803	1.643	1.584
Dubieuze debiteuren	7.085	10.100	1.370
Overige organisatiekosten	12.682	17.365	17.210
	<u>370.012</u>	<u>156.682</u>	<u>126.118</u>
De verzorgingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	30.993	16.000	16.151
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	12.161	7.600	4.652
Ontwikkeling/ontspanning bewoners	1.709	1.078	1.207
	<u>44.863</u>	<u>24.678</u>	<u>22.010</u>
De overige baten en lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	1	-	28
Hypotheeklasten (-)	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten (-)	426	1.768	1.954
	<u>(424)</u>	<u>(1.768)</u>	<u>(1.927)</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	1.867.307	1.558.785	1.527.061
Som der bedrijfslasten	1.939.847	1.628.593	1.665.612
BEDRIJFSRESULTAAT	(72.539)	(69.808)	(138.551)
Financiële baten en lasten	(424)	(1.768)	(1.927)
Bestemmingsfonds subsidiebaten	-	-	37.375
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	(72.963)	(71.577)	(103.103)

III.6 Toelichting op de resultatenrekening locatie Zaandam

	Werkelijk 2023 (in €)	Begroting 2023 (in €)	Werkelijk 2022 (in €)
Subsidies gemeenten			
Gemeente Zaanstad	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
WMO-gelden			
WMO-gelden	-	-	-
WMO declaraties -/- uitbesteed werk	204.073	219.783	159.305
FOR opbrengsten	8.939	20.683	88.347
	<u>213.012</u>	<u>240.466</u>	<u>247.651</u>
Eigen bijdragen cliënten			
Bijdrage bewoners	54.104	48.000	45.610
Sociaal pensioengelden			
	<u>54.104</u>	<u>48.000</u>	<u>45.610</u>
Overige bedrijfsopbrengsten			
Diverse overige bedrijfsopbrengsten	118.967	89.078	80.549
	<u>118.967</u>	<u>89.078</u>	<u>80.549</u>
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	168.373	182.803	176.317
Sociale lasten	28.674	50.322	31.882
Pensioenpremies	14.864	-	16.702
Ontvangen loonkostensubsidies -/-	-	-	-
Ontvangen ziekengeld of uitkeringen -/-	-	-	-
Vrijwilligersvergoedingen en stagiaires	141	-	-
Andere personeelskosten	15.352	18.342	17.740
	<u>227.403</u>	<u>251.466</u>	<u>242.641</u>
Personeel niet in loondienst	712	179	3.396
	<u>228.116</u>	<u>251.646</u>	<u>246.037</u>
Afschrijvingen vaste activa			
Inrichting	1.906	1.906	1.907
Inventaris	460	3.376	2.710
Gebouwen en verbouwing	518	1.186	666
Vervoermiddelen	33	14	31
Automatisering	6.512	5.268	4.532
	<u>9.429</u>	<u>11.750</u>	<u>9.846</u>

Stichting dnoDoen

	Werkelijk 2023 (in €)	Begroting 2023 (in €)	Werkelijke 2022 (in €)
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	87.743	88.183	85.505
Organisatiekosten	29.687	31.052	33.095
Verzorgingskosten	422	425	134
Diverse baten en lasten			
	<u>117.851</u>	<u>119.659</u>	<u>118.734</u>
De huisvestingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Huren	53.871	55.336	56.043
Onderhoud gebouwen, installaties en inventaris	2.032	3.558	3.238
Onderhoud terreinen en wegen	-	-	-
Belastingen/heffingen	515	669	604
Schoonmaakkosten	9.050	9.831	9.628
Energiekosten	19.581	16.241	13.590
Overige huisvestingskosten	2.694	2.547	2.403
	<u>87.743</u>	<u>88.183</u>	<u>85.505</u>
De organisatiekosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Kantoorbenodigdheden en automatisering	8.698	9.693	12.415
Drukwerk	252	261	4
Telefoon en porti	1.711	2.044	2.215
Bestuurskosten en representatie	1.706	1.947	2.021
Reis- en verblijfkosten	22	19	22
Documentatie/abbonementen	72	49	80
Contributies en bijdragen	819	701	931
Accountantskosten en kosten salarisverwerking	2.546	2.628	2.986
Autokosten	487	389	414
Beveiliging	7.403	7.175	6.611
Verzekeringen	1.777	1.223	1.277
Advieskosten	-	156	158
Dubieuze debiteuren	2.163	2.000	123
Overige organisatiekosten	2.032	2.765	3.837
	<u>29.687</u>	<u>31.052</u>	<u>33.095</u>
De verzorgingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	13	-	-
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	-	200	(125)
Ontwikkeling/ontspanning bewoners	408	225	259
	<u>422</u>	<u>425</u>	<u>134</u>
De overige baten en lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	0	-	7
Hypotheeklasten (-)	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten (-)	88	428	477
	<u>(88)</u>	<u>(428)</u>	<u>(470)</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	386.083	377.544	373.809
Som der bedrijfslasten	355.396	383.055	374.618
BEDRIJFSRESULTAAT	30.687	(5.511)	(808)
Financiële baten en lasten	(88)	(428)	(470)
Bestemmingsfonds subsidiebaten	-	-	-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	30.600	(5.939)	(1.278)