



**Stichting Ons Huis Heemskerk Respijt, Zorg
te Heemskerk**

Rapport inzake de jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2 Resultaten	5
3 Bestuursverslag	7
JAARREKENING 2023	9
4 Balans per 31 december 2023	10
5 Staat van baten en lasten over 2023	12
6 Kasstroomoverzicht over 2023	13
7 Algemene toelichting	14
8 Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
9 Toelichting op balans	16
10 Toelichting op staat van baten en lasten	18
11 Overige toelichtingen	21



ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Ons Huis Heemskerk Respijt, Zorg
Griegstraat 15
1962 RJ Heemskerk

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw onderneming.

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw onderneming, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.261.608 en de winst- en verliesrekening sluitende met een resultaat van € 15.719, samengesteld.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Ons Huis Heemskerk Respijt, Zorg te Heemskerk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Ons Huis Heemskerk Respijt, Zorg. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Uitgeest, 17 mei 2024

NUWEA B.V.
namens deze,

E.J.W. Bakkum AA

NUWEA

Molenwerf 48
1911 DB Uitgeest
Telefoon (088) 2824000
E-mail info@nuwea.nl

INTERNET

www.nuwea.nl

ALGEMENE GEGEVENS

Btw-nr. NL8571.14.967.B01
KvK-nr. 67658717
IBAN NL12 RABO 0325 2425 85
Beconnr. 117432

2 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 15.719, tegenover € -33.354 over 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.016.154	100,0	973.110	100,0
Giften en baten uit fondsenvererving	12.621	1,2	17.650	1,8
Kostprijs van de omzet	-32.994	-3,2	-32.808	-3,4
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	995.781	98,0	957.952	98,4
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	623.685	61,4	638.274	65,6
Sociale lasten	101.267	10,0	100.785	10,4
Pensioenlasten	49.639	4,9	55.592	5,7
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	51.341	5,1	46.744	4,8
Overige bedrijfskosten				
Overige personeelsgerelateerde kosten	35.950	3,5	15.104	1,6
Huisvestingskosten	48.123	4,7	37.322	3,8
Exploitatiekosten	4.623	0,5	7.229	0,7
Verkoopkosten	534	0,1	3.964	0,4
Auto- en transportkosten	9.403	0,9	10.605	1,1
Kantoorkosten	13.949	1,4	18.758	1,9
Algemene kosten	10.382	1,0	24.485	2,5
Som der vaste kosten	948.896	93,4	958.862	98,5
Exploitatieresultaat	46.885	4,6	-910	-0,1
Financiële baten en lasten	-31.166	-3,1	-32.444	-3,3
Resultaat	15.719	1,5	-33.354	-3,4

BESTUURSVERSLAG

3 BESTUURSVERSLAG

ACTIVITEITEN VERSLAGJAAR

Resultaat activiteiten

Binnen de zorgwereld zijn wij maar een kleine deelnemer. Dat is enerzijds onze sterkte, maar anderzijds maakt het ons bij tijd en wijle ook extra kwetsbaar. Dat bleek in 2022, toen we dat jaar met een exploitatieverlies -het eerste in bijna 10 jaar bestaan- moesten afsluiten. Weinig "vlees op de botten" en allerlei marktontwikkelingen die ons danig in de weg zaten, naast de Corona-effecten natuurlijk. Ik sloot ons verslag vorig jaar af met uitspreken van vertrouwen in de toekomst en de hoop in het verslag van dit jaar met positievere berichten te kunnen komen.

Welnu, dat is het geval. Ons managementteam heeft samen met ons keihard gewerkt om de problemen te boven te komen en dat heeft prima resultaten opgeleverd. Onze inkomstenstroom bij het "wonen" kon worden verbeterd door het realiseren van een 9e woonunit, die ook in het afgelopen jaar kon worden bezet. Ook het "logeren" liet een verbetering in opbrengst zien t.o.v. het vorige jaar. We sluiten dit jaar dus af met een (klein) positief resultaat en vertrouwen in de toekomst.

Zijn we nu van alle problemen af? Nee, want ons personeelsbestand behoeft dringend uitbreiding. Aan het eind van het vorige exploitatiejaar kregen we te horen dat 2 leden ons managementteam hun carrière elders gaan voortzetten. Zij zijn beiden per 1 februari bij ons vertrokken: een forse aderlating die ons noopt ons te bezinnen op ons besturingsmodel. Daarnaast hebben we nog steeds een hoog ziekteverzuimpercentage door een aantal langdurig zieken. Ook hierin wreekt zich de omvang van onze organisatie. Bij een kleine organisatie als de onze betekent het hebben van 2 langdurig zieken meteen een forse verhoging van het ziektepercentage. En tegelijkertijd levert het ook gedurende langere tijd grote problemen op bij het bezetten van het rooster. En ook bij ons doet zich het verschijnsel van overstappen van een vast dienstverband naar een ZZP-inzet voor. Een trend, met name in de zorgwereld, die zich maar moeilijk laat stoppen of veranderen.

Onze ogen zijn echter onverminderd positief op de toekomst gericht. Ons bestaan is het komende jaar niet in gevaar, dus gaan we er weer volop tegenaan. Ik sluit graag af met toezwaaien van lof aan ons managementteam dat er steeds weer in slaagt om de situatie beheersbaar te houden. Datzelfde managementteam verdient ook grote waardering voor het feit dat ze dankzij een scherp oog voor uitgaven en inkopen erin slagen om daar

Namens het voltallige bestuur,

Rob van Haarlem

Voorzitter

Goedkeuring Raad van Toezicht

Verklaring Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht verleent goedkeuring aan de jaarrekening 2023. Het afgelopen boekjaar was een spannend jaar in financieel opzicht. Dankzij de inzet van het bestuur, het management en alle werknemers in het bijsturen van de financiële koers is deze nu stabiel.

We signaleren wel dat het voortbestaan van Ons Huis Heemskerk afhankelijk is van een zwaar belast bestuur en management in een krappe arbeidsmarkt. Wat de Raad van Toezicht betreft, zal het komende jaar gebruikt moeten worden om ons als organisatie te bezinnen op de toekomst met als doel dit pareltje op het gebied van wonen en respijtzorg te behouden.

Namens de RvT,

J.I. Vervest, voorzitter

,



JAARREKENING 2023

4 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

<i>(Na voorstel resultaatbestemming)</i>	31 december 2023	31 december 2022
€	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa	1.082.652	1.131.797
Vlottende activa		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	49.727	53.506
Overlopende activa	22.578	25.277
	72.305	78.783
Liquide middelen	106.651	99.191
Totaal	1.261.608	1.309.771

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	31 december 2023	31 december 2022
€	€	€
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	266.565	250.847
Bestemmingsreserves	140.878	140.878
	<u>407.443</u>	<u>391.725</u>
Langlopende schulden	752.481	789.237
Kortlopende schulden		
Kortlopend deel hypotheek	36.756	36.756
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.523	34
Belastingen en premies sociale verzekeringen	47.127	50.517
Schulden ter zake van pensioenen	7.831	19.401
Overlopende passiva	6.447	22.101
	<u>101.684</u>	<u>128.809</u>
Totaal	<u>1.261.608</u>	<u>1.309.771</u>

5 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet	1.016.154	973.110
Giften en baten uit fondsenverwerving	12.621	17.650
Som van de baten	1.028.775	990.760
Kostprijs van de omzet	32.994	32.808
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	623.685	638.274
Sociale lasten	101.267	100.785
Pensioenlasten	49.639	55.592
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	51.341	46.744
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelsgerelateerde kosten	35.950	15.104
Huisvestingskosten	48.123	37.322
Exploitatiekosten	4.623	7.229
Verkoopkosten	534	3.964
Auto- en transportkosten	9.403	10.605
Kantoorkosten	13.949	18.758
Algemene kosten	10.382	24.485
Som van de lasten	981.890	991.670
Exploitatieresultaat	46.885	-910
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5	92
Rentelasten en soortgelijke kosten	-31.171	-32.536
Saldo van baten en lasten	15.719	-33.354

6 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

Indirecte methode

	2023	2022
	€	€
Exploitatieresultaat	46.885	-910
Aanpassing voor afschrijvingen	51.341	46.744
Mutatie van handelsdebiteuren	3.779	-
Mutatie van overige vorderingen	2.699	-
Mutatie van handelscrediteuren	3.489	-
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	-30.614	-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	77.579	45.834
Ontvangen interest	4	-
Betaalde interest	-31.171	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	46.412	45.834
Investerings in materiële vaste activa	-2.196	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-2.196	-
Mutatie van de schulden aan kredietinstellingen	-36.756	-
Ontvangsten leningen	36.756	-
Aflossing van leningen	-36.756	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-36.756	-
Mutatie in liquide middelen	7.460	45.834

7 ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Ons Huis Heemskerk Respijt, Zorg, statutair gevestigd te Heemskerk bestaan voornamelijk uit:

het aanbieden van logeerplekken voor kinderen en jongvolwassenen met een beperking en het aanbieden van permanenten woonplekken aan jong volwassenen met een beperking.

Locatie feitelijke activiteiten

Stichting Ons Huis Heemskerk Respijt, Zorg is feitelijk gevestigd op Griegstraat 15 te Heemskerk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 59487100.

8 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Langlopende schulden

Rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

9 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen €	Andere vaste bedrijfs- middelen €	Totaal €
Boekwaarde 1 januari 2023			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.054.326	239.511	1.293.837
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-77.705	-84.335	-162.040
	<u>976.621</u>	<u>155.176</u>	<u>1.131.797</u>
Mutaties 2023			
Investeringen	2.196	-	2.196
Afschrijvingen	-6.208	-45.133	-51.341
	<u>-4.012</u>	<u>-45.133</u>	<u>-49.145</u>
Boekwaarde 31 december 2023			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.056.522	239.511	1.296.033
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-83.913	-129.468	-213.381
	<u>972.609</u>	<u>110.043</u>	<u>1.082.652</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	10,0	20,0	

VORDERINGEN

	31 december 2023 €	31 december 2022 €
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	49.727	53.506
Overlopende activa	22.578	25.277
Totaal	<u><u>72.305</u></u>	<u><u>78.783</u></u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2023 €	31 december 2022 €
Banktegoeden	93.037	99.191
Kruisposten	13.614	-
Totaal	<u><u>106.651</u></u>	<u><u>99.191</u></u>

Toelichting

Het saldo van de kruisposten betreft een dubbele overboeking loonheffing naar de belastingdienst. Dit bedrag wordt in februari 2024 retour ontvangen.

EIGEN VERMOGEN

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Stichtingskapitaal	266.565	250.847
Bestemmingsreserves	140.878	140.878
Totaal	407.443	391.725

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Schulden aan banken	752.481	789.237
Totaal	752.481	789.237

Toelichting

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

Looptijd

De rentevoet van de langlopende schulden staat vast:

De rente van ABN AMRO hypotheek 029.897 staat vast tot 1 mei 2029 en bedraagt 3,75%

De rente van ABN AMRO hypotheek 029.943 staat vast tot 1 mei 2030 en bedraagt 3,70%

Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 605.457 een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Kortlopend deel hypotheek	36.756	36.756
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.523	34
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden	47.127	50.517
Schulden ter zake van pensioenen	7.831	19.401
Overlopende passiva	6.447	22.101
Totaal	101.684	128.809

10 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst PGB logeren	345.404	321.534
Opbrengst SVB wonen	493.957	447.116
Huurinkomsten	88.387	74.747
Opbrengst SIG logeren	66.380	107.629
Opbrengst voeding	20.623	19.680
Opbrengst ouderbijdrage	1.403	2.404
	<u>1.016.154</u>	<u>973.110</u>
Giften en baten uit fondsenverwerving	12.621	17.650
Som van de baten	<u>1.028.775</u>	<u>990.760</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkoop voeding	28.401	27.334
Aankopen diverse kleine zaken	4.593	5.474
	<u>32.994</u>	<u>32.808</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>995.781</u>	<u>957.952</u>

PERSONEELSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	623.685	638.274
Sociale lasten	101.267	100.785
Pensioenlasten	49.639	55.592
Totaal	<u>774.591</u>	<u>794.651</u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2023	2022
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	51.341	46.744
Totaal	<u>51.341</u>	<u>46.744</u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Ziekengeld verzekering	75.495	57.946
Uitkering ziekengeld	-64.728	-63.990
Inhuur ZZP krachten	14.532	-
Overige personeelskosten	10.651	21.148
	<hr/> 35.950	<hr/> 15.104
Huisvestingskosten		
Gas water en elektra	19.230	16.239
Onderhoud pand	12.956	10.891
Lokale heffingen en belastingen	1.901	228
Schoonmaakkosten	11.292	9.964
Overige huisvestingskosten	2.744	-
	<hr/> 48.123	<hr/> 37.322
Exploitatiekosten		
Onderhoud inventaris	4.623	7.229
Verkoopkosten		
Advertentiekosten	-	2.413
Overige verkoopkosten	534	1.551
	<hr/> 534	<hr/> 3.964
Auto- en transportkosten		
Brandstof	531	698
Onderhoud	172	1.511
Verzekeringen auto's	2.976	2.913
Overige autokosten	5.724	5.483
	<hr/> 9.403	<hr/> 10.605
Kantoorkosten		
Telefoon en internet kosten	3.480	3.775
Contributies en abonnementen	3.027	7.532
Automatiseringskosten	7.442	7.451
	<hr/> 13.949	<hr/> 18.758
Algemene kosten		
Verzekeringen algemeen	6.898	11.901
Accountantskosten	-1.030	9.027
Overige adviseurs	4.350	3.557
Overige algemene kosten	164	-
	<hr/> 10.382	<hr/> 24.485
Totaal	<hr/> <hr/> <u>122.964</u>	<hr/> <hr/> <u>117.467</u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten andere partijen	5	92
Rentelasten banken	-31.171	-32.536
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-31.166</u></u>	<u><u>-32.444</u></u>

11 OVERIGE TOELICHTINGEN**WERKNEMERS**

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Ons Huis Heemskerk Respijt, Zorg bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	20,0	21,0

ONDERTEKENING

Heemskerk,

Naam

Handtekening

Rob van Haarlem, voorzitter