

Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2023	2
Balans	6
Staat van baten en lasten	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op staat van baten en lasten	14
Overige gegevens	19
Controleverklaring	20

Bestuursverslag 2023

Financieel verslag 2022

Zoals in de inleiding naar voren komt is het financieel verslag onderdeel van de totale verantwoording van WJH Heemstede over het jaar 2023. Ook in financiële zin zijn wij binnen de door de gemeente gestelde kaders gebleven en hebben in een jaar van financiële onzekerheid door hoge inflatie en energiekosten het verlies kunnen beperken.

De Raad van Toezicht bestond in 2023 uit:

C. Jacobs	voorzitter per 28 augustus 2023
R.J. de Barbanson	
J. van den Hurk	per 21 februari 2023
	plv. voorzitter/secretaris per 28 augustus 2023
J. Botter	voorzitter tot 26 augustus 2023
J.P.G. Meijer-Daniels	plv. voorzitter/secretaris tot 21 februari 2023

Directeur-bestuurder:

C.M. van Oerle

Nevenactiviteiten Raad van Toezicht en directeur-bestuurder

C. Jacobs, voorzitter

Lid Raad van Toezicht WJH Heemstede v.a. 21 april 2021

Bestuurslid Raad van Bestuur WJH Heemstede: juni 2016 - april 2021

- Directeur-bestuurder Stichting Rooms-Katholiek Onderwijs Aerdenhout, basisonderwijs (dienstverband)
- Bestuurslid Vereniging Verstandelijk Beperkten

R.J. de Barbanson

Lid Raad van Toezicht WJH Heemstede v.a. 21 april 2021

Penningmeester Raad van Bestuur WJH Heemstede: mei 2020 - april 2021

- Manager Risk & Finance, Volksbank (dienstverband)
- Bestuurder Stg. Vrienden van Basisschool de Ark, Heemstede

J. van den Hurk

Lid Raad van Toezicht WJH Heemstede v.a. 21 februari 2023

- Directeur-bestuurder, cultuurhuis Wherelant (dienstverband)
- Bestuurder, Stichting Ignite a Better Future
- Bestuurder, Stichting Monique Neelen

J.P.G. Meijer-Daniels

Plv. voorzitter/secretaris tot 21 februari 2023

- Geen nevenactiviteiten

J. Botter

Lid Raad van Toezicht WJH Heemstede van 28 september 2022 – 26 augustus 2023

- Voorzitter Ketennetwerk Dementiezorg Midden-Kennemerland

Directeur-bestuurder

C.M. van Oerle

directeur-bestuurder vanaf 21 april 2021

directeur, maart 2021 – april 2021

- Bestuurslid Sint Jacobs Godshuis, Stg. Vincentius, Stg. Coelombie, Stg. hospicepand Zuiderhoutlaan 10

Vergaderingen en overleg in 2023

De Raad van Toezicht kwam 6 keer bijeen waarvan 5 keer met de directeur-bestuurder voor een reguliere vergadering. De RvT heeft twee keer een vergadering van de OR met de directeur-bestuurder bijgewoond.

2023 in vogelvlucht

Nieuwe vormen van dienstverlening in 2023:

- Signaalpunt eenzaamheid: een laagdrempelige manier om te melden dat je je zorgen maakt om iemand. Maar ook om te melden dat je zelf gevoelens van eenzaamheid ervaart (signaalpunteenzaamheidheemstede.nl)
- Speelgroep voor kinderen van 0-2,5 jaar en hun ouders (in het kader van het actieprogramma Kansrijke Start vanuit de overheid).
- DoorleesExpress: wegens het succes van de VoorleesExpress zijn we gestart met het vervolg voor oudere kinderen; de DoorleesExpress. Hierbij richten we ons op kinderen van 8-12 jaar. Ook voor deze leeftijd is het doel dat vrijwilligers aan ouders en kinderen laten zien hoe leuk taal kan zijn en samen op zoek gaan naar manieren om thuis meer taal aan te bieden.
- Inloop voor inwoners met een migratieachtergrond: een laagdrempelig wekelijks moment waar inwoners terecht kunnen met welke vraag dan ook, of voor koffie en een goed gesprek.

Maatschappelijk werk

De maatschappelijk werkers ondersteunen inwoners van Bloemendaal en Heemstede bij vragen over financiën/de thuisadministratie en psychosociale problematiek.

Daarnaast waren maatschappelijk werkers meewerkend in Loket Heemstede. In 2023 is besloten die vorm van samenwerking per einde van het jaar te beëindigen aangezien dit niet meer voldoende synergie oplevert. Wij Heemstede en de gemeente Heemstede gaan samen op zoek naar nieuwe samenwerkingsvormen. Om dezelfde reden is ook deze vorm van samenwerking met het CJG Heemstede gestopt. Een maatschappelijk werker was deels werkzaam bij het CJG, dit is per medio 2023 beëindigd.

Sinds 2021 zijn twee maatschappelijk werkers actief in 'Vroeg Eropaf'. Een samenwerkingsverband van de gemeente Heemstede en Bloemendaal, woningbouwcorporaties, zorgverzekeraars, energie- en waterleveranciers en Wij Heemstede samen om vroegtijdig betalingsachterstanden te signaleren.

Werken in de wijk

De sociaal makelaars werken aan de sociale cohesie in de wijken door inwoners te stimuleren en ondersteunen bij het opzetten van buurtinitiatieven. Ook worden inwoners waarmee men in contact komt desgewenst doorverwezen naar organisaties of activiteiten als daar behoefte aan bestaat. De focus ligt sinds de start in 2021 op de Provinciënwijk en de Glip. Hier is de Indische buurt. Hier zijn mooie resultaten gehaald in 2023 die verder worden toegelicht in het uitgebreide jaarverslag over 2023.

Stimuleren Vrijwilligerswerk

Het Vrijwilligerspunt heeft in 2023 ingezet op het werven en bemiddelen van maatjes onder de naam Tijd voor Twee. We zien een groeiende behoefte aan één op één aandacht, vriendschap of ondersteuning.

Daarnaast heeft de maatschappelijke stage op College Hageveld weer plaatsgevonden. Het Vrijwilligerspunt van Wij Heemstede regelde hiervoor 127 stageplaatsen.

Het platform WeHelpen dat het Vrijwilligerspunt gebruikte voor het in contact brengen van vraag en aanbod op het gebied van vrijwilligerswerk is door de leverancier stopgezet. Daarom zijn we overgestapt op een eigen website: vrijwilligerswerkheemstede.nl. Door de zorgvuldige begeleiding van het Vrijwilligerspunt bij de overstap wordt de nieuwe website direct al goed gebruikt.

Vrijwilligers van Wij Heemstede

170 vrijwilligers hebben het in 2023 weer mogelijk gemaakt dat Wij Heemstede een breed diensten- en activiteitenpalet kon aanbieden voor de inwoners van Heemstede waaronder:

- Vervoer
- Klusjes in huis
- Ondersteuning met computer/tablet/mobiele telefoon
- Formulierenbrigade
- Ondersteuning bij de administratie thuis
- Belastinghulp

Cursus-en activiteitenaanbod

Er is weer goed gebruik gemaakt van ons uitgebreide cursus- en activiteitenaanbod in de locaties Plein1, Pauwehof en de Luifel. In 2022 zagen we nog de naweën van corona. In 2023 was hier niets meer van te merken.

Positieve gezondheid

Het hele team sociaal werk is dit jaar opgeleid in de methodiek Positieve gezondheid.

Uitgebreide informatie over 2023 is te vinden in het jaarverslag Wij Heemstede 2023.

Balans

Het resultaat dat over boekjaar 2023 is behaald, € 2.333,- is toegevoegd aan de algemene reserve dit brengt het saldo van de algemene reserve naar €330.222.

De wettelijke reserve van de deelneming Casca Kinderopvang BV is toegenomen met €208.689,-. De accountant heeft de BV geadviseerd de gerealiseerde winst van de BV over het boekjaar 2023 toe te voegen aan de algemene reserve in de BV, tot er een buffer van 30 - 40 % van de omzet aan algemene reserve in de BV is opgebouwd. Deze buffer is nodig in het kader van een gezonde bedrijfsvoering.

Stichting Wij Heemstede streeft naar een buffer van 30 - 40 % van de omzet aan algemene reserve. In de welzijnsbranche is dit gebruikelijk. De vlottende activa van de stichting bedragen samen per eind 2023 € 873.376. Hiertegenover staan schulden op korte termijn van € 370.185,- en € 114.425,- aan voorzieningen.

Personeel

In 2023 was het ziekteverzuim erg hoog: 14,6 % (in 2022 8,39%) en daarmee ook de vervangingskosten. Van enkele langdurig/ernstig zieken is het onzeker of zij nog zullen terugkeren. In 2023 is er wederom een voorziening ziekteverzuim aangelegd.

Faciliteiten

In 2023 is een mooi resultaat gerealiseerd met verhuur van ruimtes. De verhuur over 2023 was zowel boven de begroting als boven de gerealiseerde omzet van vorig jaar. Daarnaast is de baromzet gestegen.

Casca Kinderopvang BV

De stichting is 100 % aandeelhouder van Casca Kinderopvang BV. Casca Kinderopvang BV werkt in lijn met de Governance Code Kinderopvang.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening

De financiële verslaglegging voldoet aan de geldende regelgeving verslaggeving voor stichtingen zonder winstoogmerk. Het financiële verslag is gecontroleerd door Accountantskantoor 'Verstegen accountants en adviseurs B.V.' uit Dordrecht en voorzien van een goedkeurende controleverklaring.

De Raad van Toezicht van Wij Heemstede heeft het jaarverslag behandeld in haar vergadering van 10 april 2024.

Aansluitnummer Wij Heemstede bij de Kamer van Koophandel: 41224304

Statutaire naam: Stichting Wij Heemstede, Organisatie voor Welzijn, Cultuur en Kinderopvang

Vestigingsplaats: Heemstede

Balans

	Ref.	31-dec-22	31-dec-23
		€	€
ACTIVA			
- Verbouwingen		-	-
- Inventaris en inrichting		3.684	630
- Auto		29.910	22.559
Materiële vaste activa	1	33.592	23.188
Deelneming in kinderopvang BV	2	1.046.376	1.232.187
Financiële vaste activa		1.046.376	1.232.187
Voorraden	3	2.898	2.902
Vorderingen en overlopende activa	4	109.692	92.745
Liquide middelen	5	705.477	777.921
Vlottende activa		818.067	873.567
Totaal Activa		1.898.035	2.128.943

	Ref.	31-dec-22	31-dec-23
		€	€
PASSIVA			
Algemene reserve stichting		327.352	330.222
Wettelijke reserve deelneming Casca		1.046.376	1.232.187
Bestemmingsreserves		82.463	81.926
Eigen vermogen	6	1.456.191	1.644.335
Voorzieningen	7	89.132	114.425
Kortlopende schulden en overlopende passiva		352.715	370.185
Schulden op korte termijn	8	352.715	370.185
Totaal Passiva		1.898.035	2.128.943

Staat van baten en lasten

	Ref.	Rekening 2022 €	Begroting 2023 €	Rekening 2023 €
Baten				
Subsidie budgetcontract	9	1.696.500	1.770.117	1.770.117
Overige subsidie/opdrachten	10	119.410	256.779	241.578
Opbrengsten activiteiten	11	64.158	67.950	74.863
Overige bedrijfsopbrengsten	12	364.685	325.976	418.336
Financiële baten	13	4.382-	5.500	6.901
		2.240.371	2.426.318	2.511.795
Lasten				
Personeel	14	1.651.269	1.774.681	1.890.447
Huisvesting	15	281.540	364.722	322.125
Organisatie	16	170.713	177.000	184.336
Afschrijving	17	13.442	13.800	9.696
Directe lasten	18	103.454	96.115	102.859
		2.220.418	2.426.318	2.509.462
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		19.953	-	2.333
Resultaat deelneming Casca	19	75.441		185.811
Resultaat incl. buitengewone baten en lasten en deelneming Casca		95.394	-	188.144
Verdeling resultaat naar vermogen				
Toevoeging/ (onttrekking):				
Algemene reserve				
Resultaat		19.953		2.333
Bestemmingsreserve ICT				
Bestemmingsreserve RIE				
Bestemmingsreserve gebouwen				
Wettelijke reserves:				
Wettelijke reserve deelneming Casca		75.441		185.811
		95.394	0	188.144

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Toepassing richtlijnen voor de jaarverslaggeving

Alle activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld. De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van Richtlijn C1 Kleine-organisaties-zonder-winststreven, opgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Sinds de verzelfstandiging in 2011 heeft stichting Casca de exploitatie van kinderopvang en buitenschoolse opvang overgedragen aan Casca Kinderopvang B.V. In deze B.V. heeft stichting Wij Heemstede een 100% deelneming. Bij oprichting van de B.V. heeft een overdracht van een deel van de reserve van de sector kinderopvang van €100.000 aan de stichting plaatsgevonden.

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Waardering

Algemene grondslagen

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen de kostprijs, tenzij hierna een andere waarderingsgrondslag wordt vermeld. Voor kortlopende vorderingen en schulden wordt de kostprijs geacht een redelijke benadering te zijn van de reële waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde na aftrek van eventuele investeringsbijdragen, verminderd met de jaarlijkse (lineaire)afschrijvingen. Aanschaffingen boven de € 10.000 met meerjarig nut worden als investering opgenomen.

Financiële vaste activa

- Deelnemingen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatie- methode op basis van de netto vermogenswaarde. De netto vermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Voor de niet uitgekeerde winsten is een wettelijke Reserve Deelnemingen gevormd.

- Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen inkooprijzen.

- Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde. Indien hiertoe aanleiding bestaat is rekening gehouden met een voorziening voor oninbaarheid.

- Bestemmingsreserves

Aan de bestemmingsreserves wordt het jaarresultaat toegevoegd met een specifieke bestemming. Bij resultaatbestemming worden de kosten die gemaakt zijn aan de bestemmingsreserves onttrokken.

- Bestemmingsfondsen

Onder bestemmingsfondsen worden delen van het eigen vermogen verantwoord waarvoor door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven.

- Voorzieningen

Aan de onderhoudsvorzieningen worden dotaties toegevoegd welke toegestaan zijn conform de geldende (gemeentelijke) subsidieregeling. Bestedingen inzake groot onderhoud worden hierop in mindering gebracht. De grondslagen voor de overige voorzieningen worden toegelicht bij de balanspost voorzieningen.

Resultaatbepaling

Lasten en baten worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben, rekeninghoudend met de toegepaste waarderingsgrondslagen. De kostentoerekening van de indirecte kosten naar de activiteiten vindt plaats aan de hand van de in de begroting verwerkte verdeelsleutels.

Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris en inrichting	Auto	Totaal
<u>1 januari 2023</u>			
Aanschafwaarde	48.390	40.840	89.229
Cumulatieve afschrijvingen	-44.706	-10.930	-55.636
Boekwaarden	3.684	29.910	33.589
Mutaties:			
Aanschafwaarde			
Investerings	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0
Overige desinvesteringen			0
	0	0	0
Afschrijvingen			
Desinvesteringen			0
Afschrijvingen	-3.054	-7.352	-10.406
	3.054	7.352	10.406
<u>31 december 2023</u>			
Aanschafwaarde	48.390	40.840	89.229
Cumulatieve afschrijvingen	-47.759	-18.281	-66.042
Boekwaarden	630	22.559	23.187
Afschrijvingspercentages	10/20	20	

Toelichting: In 2022 zijn de verbouwingen volledig afgeschreven. In 2023 zijn deze uit de afschrijvingstaat gehaald.

2. Financiële vaste activa

	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2023
Deelneming Casca BV	970.935	1.046.376
Resultaat Casca BV	75.441	185.811
Totaal financiële vaste activa	1.046.376	1.232.187

Toelichting: Casca Kinderopvang BV heeft in 2023 een positief resultaat behaald waardoor de financiële vaste activa zijn gestegen tot € 1.255.065

3. Voorraden

	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2023
Buffetartikelen	2.398	2.608
Emballage	500	294
Cadeaubonnen	0	0
Totaal	2.898	2.902

Toelichting: De voorraden worden zo klein mogelijk gehouden, om financiële risico's te beperken.

4. Vorderingen en overlopende activa

	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2023
<u>Debiteuren</u>		
Diverse debiteuren	46.606	35.064
<u>Overige vorderingen</u>		
Voorschotten	750	495
Vooruitbetaalde bedragen	32.568	14.119
Betaalde borg		50
Rekening courant Casca BV		35.684
Nog te ontvangen BTW		191
Nog te ontvangen bedragen	29.768	7.141
Totaal	109.692	92.745

Toelichting: De rekening-courant met Casca Kinderopvang is inmiddels ingelopen en in 2023 een vordering geworden dit zal in 2024 worden vereffend. Zie punt 8 schulden op korte termijn.

5. Liquide middelen

	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2023
Kassen	9.578	10.977
ING	1.949	1.973
Rabobank, rekening courant	220.975	299.776
Rabobank, spaarrekening	457.203	455.834
Rabobank, garantrekening	1.861	1.861
Buckaroo	13.912	7.500
Totaal	705.477	777.921

Toelichting: De liquide middelen staan in 2023 volledig ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaande uit reserves en fondsen bedraagt als volgt:

	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2023
Algemene reserve stichting	327.352	330.222
Wettelijke reserve deeln. Casca	1.046.376	1.232.187
Bestemmingsreserves	82.463	81.926
Totaal Eigen vermogen	1.456.191	1.644.335

Algemene reserve

	Balans 31-12-2022	Resultaat 2023	Mutatie be- stemmings- reserve	Balans 31-12-2023
Algemene reserve stichting	307.399		537	307.937
Winstsaldo stichting 2022/2023	19.953	2.333		22.285
Totaal	327.352	2.333	537	330.222

Wettelijke reserve

	Balans 31-12-2022	Resultaat 2023	Balans 31-12-2023
Wettelijke reserve deeln. Casca	1.046.376	185.811	1.232.187

Bestemmingsreserves

	Balans 31-12-2022	Resultaat 2023	Mutatie bestemmings reserve	Balans 31-12-2023
Bestemmingsreserve ICT	15.376	0	0	15.376
Bestemmingsreserve RI&E	537	0	-537	0
Bestemmingsreserve gebouwen	66.550	0	0	66.550
Totaal	82.463	0	-537	81.926

Toelichting: De wettelijke reserve van de deelneming Casca Kinderopvang BV neemt door de winst van Casca over 2023 toe. De bestemmingsreserve RI&E is in 2023 vrijgevallen aan de algemene reserve.

7. Voorzieningen

	Balans 31-12-2022	Onttrekking	Vrijval	Toevoeging	Balans 31-12-2023
Voorziening ziekteverzuim	50.600	50.600		84.713	84.713
Voorziening loopbaanbudget	38.532	33.220	-	24.400	29.712
Totaal Voorzieningen	89.132	83.820	-	109.113	114.425

Toelichting: De voorziening loopbaanbudget (LBB) en recht op LBB uitdienst worden op medewerkersniveau opgebouwd (via het salaris) en uitgegeven ten behoeve van loopbaanontwikkeling. Het LBB is een CAO- regeling. In 2023 was het ziekteverzuim hoog waarvan een deel ook in 2024 doorloopt. De voorziening bestaat uit de totale werkgeverslasten voor zieken waarvan de verwachting is dat deze niet terugkeren.

8. Schulden op korte termijn

De schulden op korte termijn bedragen als volgt:

	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2023
Leveranciers	24.410	19.671
Salarissen personeel	764	2.475
Loonheffing december	81.113	84.385
Pensioenfonds Zorg en Welzijn	38.476	39.083
PAWW	344	-
Overige schulden	32.270	102.779
Vooruit ontvangen deelnemersbijdragen	7.319	3.326
Vooruit ontvangen huren en fondsen	26.785	50.505
Rekening courant Casca BV	70.715	
Kruisposten	3.601	417
Verlofuren personeel	57.611	66.515
Rekening courant SPH	7.409	1.030
Af te dragen omzetbelasting	1.898	
Totaal Schulden op korte termijn	352.715	370.185

Toelichting. De post rekening courant Casca was een schuld maar is inmiddels een vordering geworden. Deze zal in 2024 worden vereffend. Onder de post overige schulden zijn o.a. de transitiekosten opgenomen van 2 medewerkers waarvan in 2023 is afgesproken dat ze in 2024 uit dienst gaan. Hier staat een incidentele subsidie van de gemeente Heemstede tegenover in 2023. Daarnaast is hierin het deel (22k) van de budgetsubsidie van de gemeente Heemstede opgenomen dat moet worden terugbetaald, aangezien er gestopt is met het twee-benen-principe bij het CJG (medewerker werkt aantal uur per week mee in team CJG).

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen:

Stichting Wij Heemstede huurt van de gemeente Heemstede:

- ruimtes op Plein1 ad € 37.500 per jaar
- Molenwerfslaan 11 ad € 39.000 per jaar
- Herenweg 96 ad € 141.500 per jaar tot 01-08-2027

Stichting Wij Heemstede heeft een leaseverplichting bij BNP Paribas voor de huur van diverse Ricoh multifunctionals ter hoogte van ad € 10.250 per jaar tot 01-02-2026.

Stichting Wij Heemstede heeft een verplichting van €2.011 per jaar bij Urbain Trade voor de huur en onderhoud van 2 koffiemachines tot november 2028

Toelichting op de staat van baten en lasten

9. Subsidie budgetcontracten

	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Gemeente Heemstede regulier	1.617.067	1.688.857	1.688.857
Gemeente Bloemendaal regulier	79.433	81.260	81.260
Totaal	1.696.500	1.770.117	1.770.117

10. Overige subsidies/opdrachten

Overige subsidies:

	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Subsidie Achter de Voordeur	13.060	-	-373
Subsidie Vroeg Eropaf (Bloemendaal & Heemstede)	47.783	38.754	38.756
Subsidie verhuiscoach (Bloemendaal & Heemstede)	15.018	15.000	17.815
Incidentele subsidie gem. Heemstede	-	169.000	144.014
Diverse subsidies activiteiten	27.780	14.935	17.575
VoorleesExpress	4.000	4.000	4.000

Opdrachten:

	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Maatschappelijke stage College Hageveld	11.770	15.090	19.791
Totaal	119.410	256.779	241.578

Toelichting: In 2023 is een incidentele subsidie van de gemeente Heemstede ontvangen voor de dekking van hogere personeelskosten en energiekosten. Het betreft de stijging van de energiekosten t.o.v. 2021 (13k). De personeelskosten bestaan uit transitiekosten (101k) en CAO-stijgingen die niet gedekt worden door de jaarlijkse indexatie (30k)

11. Opbrengsten activiteiten

Activiteiten en cursussen	64.158	67.950	74.863
Totaal	64.158	67.950	74.863

Toelichting: In 2022 waren er nog naweeën van Corona: de deelnemers waren nog terughoudend. Ook golden er nog beperkingen in januari 2022. In 2023 is dat niet meer merkbaar en stijgt het aantal deelnemers.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Baten faciliteiten	308.491	265.972	328.047
Inkomsten derden	55.114	60.000	71.253
Diverse baten	1.081	0	19.036
Totaal	364.685	325.972	418.336

Toelichting: De verhuur van ruimtes loopt steeds beter (baten faciliteiten). Vanzelfsprekend worden ook jaarlijks de tarieven verhoogd. De stijging van inkomsten derden komt door meer voorstellingen voor Stichting Podia Heemstede (SPH) en een uitbreiding van ureninzet voor Welzijn Bloemendaal.

13. Financiële baten

Rente en bankkosten

Totaal

Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
-4.382	5.500	6.901
-4.382	5.500	6.901

Toelichting: Hieronder vallen rentebaten, rentelasten en bankkosten. Vanaf 2023 is het saldo positief door de gestegen rente bij de bank.

14. Personeelskosten

Bruto salarissen

IKB plus opslag sociale lasten

ZVW plus sociale lasten

Pensioenpremie

Transitievergoeding

FCB premie

Arbo-diensten / herverzekering ziektewet

Af : ontvangen ziekengeld en AWW/WAO

Vervangingskosten

Af : doorbelaste salariskosten aan Casca

Diensten derden

Reiskosten

Bedrijfskleding

Deskundigheidsbevordering en LBB

Werving- en verhuiskosten

Onkosten vrijwilligers

Overige personeelskosten

Verlofuren

Af : doorbelaste overige pers. kosten aan Casca

Totaal

Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
1.079.376	1.168.157	1.170.081
179.071	187.051	191.487
214.531	232.588	230.288
119.989	129.702	117.845
		101.014
962	-	995
9.630	11.000	19.867
-16.322	-	-
50.600	53.500	34.113
-117.063	-122.730	-120.858
52.115	57.000	64.949
13.975	14.497	16.390
103		236
34.905	40.757	37.556
533	2.200	2.435
3.340	1.500	3.000
28.970	18.000	25.982
9.439	-	8.904
-12.886	-18.541	-13.838
1.651.269	1.774.681	1.890.447

Toelichting: De bruto salarissen zijn fors hoger dan in 2022. Dit komt hoofdzakelijk door transitiekosten (101k) en CAO-stijgingen. Het aantal personeelsleden is in het boekjaar 2023 gemiddeld 25,34 FTE (25,74 in 2022). Door het hoge ziekteverzuim (14,6%) hebben meer vervangingskosten gehad en meer arbokosten t.o.v. 2022. De post diensten derden is gestegen, doordat enkele taken die door voormalige

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.900

	C.M. van Oerle
1. Functie (functienaam)	directeur-bestuurder
2. In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mrt-21
3. In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4. (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5. Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	91%
6. Beloningen plus belastbare onkostenvergoedingen	90.048
7. Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	9.766
8. Totaal bezoldiging	<u>99.814</u>
9. Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	203.911

Vergelijkende cijfers 2022

1. (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2. Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	74%
3. Beloningen plus belastbare onkostenvergoedingen	69.062
4. Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	7.847
5. Totaal bezoldiging	<u>76.909</u>
6. Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	160.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging van € 1.900 of minder

Mevrouw J. van den Hurk	lid Raad van Toezicht
De heer C. Jacobs	voorzitter Raad van Toezicht
De heer R. de Barbanson	lid Raad van Toezicht
Mevrouw J.P.G. Meijer-Daniëls	voormalig lid Raad van Toezicht
De heer J. Botter	voormalig voorzitter Raad van Toezicht

Toelichting: Het bezoldigingsmaximum voor de directeur-bestuurder bedraagt € 223.000. Dit maximum wordt niet overschreden. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 33.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 22.300. Deze maxima worden niet overschreden.

15. Huisvesting

	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Huren	198.856	220.442	217.210
Schoonmaak	7.559	15.610	20.578
Energie	50.509	72.920	42.997
Teruggave energiebelasting	14.566-	-	-6.013
Kleine inventaris (incl. arbo aanpassingen)	9.723	8.000	9.737
Bedrijfsauto	14.409	15.000	15.534
Assurantiën (huisvesting)	3.442	3.500	5.229
Overige	22.062	41.250	27.778
Af: doorbelaste huisvestingslasten aan Casca	10.456-	-12.000	-10.924
Totaal	281.540	364.722	322.125

Toelichting: De huisvestingslasten zijn hoger dan vorig jaar. Voornamelijk veroorzaakt door de huurstijging (5,8%) en schoonmaakkosten. De werkzaamheden van een medewerker huishoudelijke dienst die met pensioen ging in het laatste kwartaal worden nu verricht door een schoonmaakbedrijf. Daar staan lagere personeelslasten tegenover. In 2022 waren de energiekosten erg hoog door de energiecrisis. Dat is in 2023 weer wat genormaliseerd. Toch is de stijging t.o.v. van 2021 nog 13k. Hiervoor hebben we compensatie ontvangen in de vorm van de incidentele subsidie van de gemeente Heemstede.

16. Organisatie

	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Kantoormaterialen	1.398	1.300	1.196
Printerkosten	8.351	8.500	10.274
Telefoonkosten	9.797	9.500	11.460
Portokosten	2.264	2.500	2.080
Salarisadministratie	9.128	5.937	9.356
Accountantskosten	11.851	12.000	16.388
Advieskosten	575	3.000	4.444
Abonnementen/vakliteratuur	8	1.000	0
Contributies/lidmaatschappen	8.537	6.500	8.046
Vergader- en bestuurskosten	3.290	2.000	4.735
Representatiekosten	607	1.000	949
Oninbare debiteuren	234-	500	31
Vrijwilligerskosten	5.989	17.000	3.995
ICT	94.726	87.000	96.460
Communicatie	20.428	23.863	22.064
Opbrengst advertentie/sponsoring	-	-1.000	-
Overige organisatiekosten	1-	-	-240
Af: doorbelaste organisatiekosten aan Casca	5.998-	-3.600	-6.903
Totaal	170.713	177.000	184.336

Toelichting: De organisatiekosten zijn gestegen t.o.v. 2022. Dit betreft voornamelijk de accountantskosten, communicatie en ICT.

17. Afschrijving

Afschrijvingen
Af : doorbelaste afschrijvingslasten aan Casca
Totaal

Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
15.452	15.412	10.404
2.010-	-1.612	-708
13.442	13.800	9.696

18. Directe lasten

Activiteiten en Cursussen
Vrijwilligerpunt
Lasten Faciliteiten
Totaal

Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
60.815	75.875	62.971
2.091	-	7.536
40.547	20.240	32.352
103.453	96.115	102.859

19. Resultaat deelneming Casca BV

Deelneming Casca Kinderopvang BV
Totaal

Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
75.441	-	185.811
75.441	-	185.811

Jaarrekening WIJ Heemstede 2023

Overige gegevens

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Toezicht en directeur-bestuurder van stichting WIJ Heemstede hebben de jaarrekening over het boekjaar 2023 behandeld en vastgesteld in de vergadering van 10 april 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve van de Stichting.

Ondertekening door leden Raad van Toezicht en directeur-bestuurder:

Mevrouw C.M. van Oerle

De heer R.J. de Barbanson

Mevrouw J. van den Hurk

De heer C. Jacobs

Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant over het boekjaar 2023 is opgenomen op de volgende pagina.

Aan de raad van toezicht en de directeur-bestuurder van
Stichting WIJ Heemstede

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting WIJ Heemstede te Heemstede gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting WIJ Heemstede op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven* en de bepalingen van en krachtens de *Wet normering topinkomens (WNT)*.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting WIJ Heemstede zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen andere informatie

De Jaarverantwoording 2023 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

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

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven*.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van directeur-bestuurder en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven* en de *WNT*. In dit kader is de directeur-bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directeur-bestuurder afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directeur-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directeur-bestuurder het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de *Regeling Controleprotocol WNT 2023*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.



Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directeur-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de directeur-bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

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

Dordrecht, 10 april 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
W.P. de Vries RA