

Stichting WonenPlus Alkmaar

gevestigd te Alkmaar

Rapport inzake de jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

FINANCIEEL VERSLAG	3
1 Meerjarenoverzicht	4
2 Activiteitenverslag	6
JAARREKENING 2023	7
3 Balans per 31 december 2023	8
4 Staat van baten en lasten over 2023	10
5 Algemene toelichting	11
6 Grondslagen voor financiële verslaggeving	11
7 Toelichting op balans	13
8 Toelichting op staat van baten en lasten	20
9 Overige toelichtingen	23
10 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25

Aan het bestuur van
Stichting WonenPlus Alkmaar
Schelfhoutlaan 4
1816 LG Alkmaar

Geacht bestuur,

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van uw onderneming gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de vennootschap. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met de overige gegevens opgenomen in de bij deze rapportage opgenomen jaarstukken. Voor de tekst inzake de controleverklaring verwijzen wij u naar de 'Overige gegevens'.

1 MEERJARENOVERZICHT

Resultaten

	2023	2022	2021	2020
	€	€	€	€
Netto-omzet	399.726	342.206	318.359	313.349
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	399.726	342.206	318.359	313.349
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	186.960	189.769	183.451	171.440
Sociale lasten	24.391	21.254	29.958	28.911
Pensioenlasten	22.593	18.653	16.570	15.583
Andere personeelskosten	13.959	12.072	6.541	9.655
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.890	1.871	1.776	1.181
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	32.471	25.808	27.219	27.785
Verkoopkosten	-	556	2.176	18.073
Kantoorkosten	20.793	28.483	31.570	25.838
Algemene kosten	29.298	25.689	29.180	25.208
Projectkosten	48.511	62.840	1.665	11.727
Som der vaste kosten	380.866	386.995	330.106	335.401
Exploitatieresultaat	18.860	-44.789	-11.747	-22.052
Financiële baten en lasten	-77	-478	-442	-405
Resultaat	18.783	-45.267	-12.189	-22.457

ACTIITEITENVERSLAG

2 ACTIVITEITENVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het activiteitenverslag ligt ter inzage ten kantore van de Stichting.

JAARREKENING 2023

3 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

<i>(Na voorstel resultaatbestemming)</i>		31 december 2023		31 december 2022
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		4.603		6.493
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen	51.449		70.002	
Overlopende activa	3.351		1.500	
		54.800		71.502
Liquide middelen		111.151		123.446
Totaal		170.554		201.441

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Continuïteitsreserve	48.902		38.023	
Bestemmingsreserve Vernieuwingen in het kader van de WMO	6.721		10.976	
Bestemmingsreserve Marketing	10.000		1.934	
Bestemmingsreserve 20-jarig jubileum	5.000		-	
Bestemmingsreserve Bewonersonderneming	2.889		3.796	
		73.512		54.729
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.130		12.900	
Overige schulden	85.912		133.812	
		97.042		146.712
Totaal		<u>170.554</u>		<u>201.441</u>

4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Begroting 2023	2023	2022
	€	€	€
Netto-omzet	329.000	399.726	342.206
Som van de baten	329.000	399.726	342.206
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	196.410	186.960	189.769
Sociale lasten	21.998	24.391	21.254
Pensioenlasten	19.305	22.593	18.653
Andere personeelskosten	11.275	13.959	12.072
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.000	1.890	1.871
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	30.238	32.471	25.808
Verkoopkosten	5.125	-	556
Kantoorkosten	26.650	20.793	28.483
Algemene kosten	29.725	29.298	25.689
Projectkosten	-	48.511	62.840
Som van de lasten	341.726	380.866	386.995
Exploitatieresultaat	-12.726	18.860	-44.789
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	481	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-410	-558	-478
Saldo van baten en lasten	-13.136	18.783	-45.267
<i>Resultaatbestemming</i>			
Continuïteitsreserve	-	10.879	-1.547
Bestemmingsreserve Vernieuwingen in het kader van de WMO	-	-4.255	-6.402
Bestemmingsreserve Marketing	-	8.066	-36.411
Bestemmingsreserve 20-jarig jubileum	-	5.000	-
Bestemmingsreserve Bewonersonderneming	-	-907	-907
Bestemd resultaat	-	18.783	-45.267

5 ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting WonenPlus Alkmaar, statutair gevestigd te Alkmaar, bestaan voornamelijk uit een aanvullend service- en dienstverleningspakket te ontwikkelen, te organiseren en aan te bieden voor alle zelfstandig wonende ouderen, chronisch zieken en mensen met een beperking in Alkmaar en, indien gewenst, in haar regio, en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords. De stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door alle wettige haar ten dienste staande middelen.

Locatie feitelijke activiteiten

Stichting WonenPlus Alkmaar is feitelijk gevestigd op Schelfhoutlaan 4 te Alkmaar en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 37118465.

Informatie met betrekking tot de continuïteit

WPA verwacht in de komende jaren bij ongewijzigde omstandigheden aanhoudende exploitatietekorten. Omdat deze tekorten niet gecompenseerd kunnen worden vanuit subsidies spant WPA zich in om het voortbestaan te borgen door onder meer het welzijnswerk binnen het WMO zorgdomein in een samenwerkingsverband uit te breiden. Daarnaast heeft cashflowmanagement met oog voor kostenbesparingen waar mogelijk, ook de aandacht. De jaarrekening is daarom gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling

6 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

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.

7 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

Andere
vaste
bedrijfs-
middelen
€

Boekwaarde 1 januari 2023

Verkrijgings- of vervaardigingsprijs

13.986

Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen

-7.493

6.493

Mutaties 2023

Afschrijvingen

-1.890

-1.890

Boekwaarde 31 december 2023

Verkrijgings- of vervaardigingsprijs

13.986

Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen

-9.383

4.603

Afschrijvingspercentage van

10,0

Afschrijvingspercentage tot

20,0

VORDERINGEN

31 december 2023	31 december 2022
<u>€</u>	<u>€</u>

Overige vorderingen

Nog te ontvangen bijdragen stakeholders

31.472

64.336

Door te belasten accountantskosten controle

10.890

-

Nog te ontvangen bedragen

8.620

5.666

Nog te ontvangen rente

467

-

51.449

70.002

Overlopende activa

Vooruitbetaalde verzekeringen

3.351

1.500

Totaal

54.800

71.502

LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank rekening-courant 1265.650.888	74.390	76.724
Rabobank spaarrekening 1117.23.450	36.642	46.628
	<u>111.032</u>	<u>123.352</u>
Kasmiddelen	119	94
Totaal	<u><u>111.151</u></u>	<u><u>123.446</u></u>

EIGEN VERMOGEN

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Continuïteitsreserve	48.902	38.023
Bestemmingsreserve Vernieuwingen in het kader van de WMO	6.721	10.976
Bestemmingsreserve Marketing	10.000	1.934
Bestemmingsreserve 20-jarig jubileum	5.000	-
Bestemmingsreserve Bewonersonderneming	2.889	3.796
Totaal	73.512	54.729
<i>Continuïteitsreserve</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
	€	€
Stand 1 januari	38.023	39.570
Onttrekkingen via baten en lasten	-	-1.547
Toevoegingen via baten en lasten	10.879	-
	48.902	38.023
Stand 31 december	48.902	38.023

De continuïteitsreserve is gevormd ten behoeve van de exploitatie van de stichting. De stichting dient voldoende in kas te hebben om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen om bij een negatieve exploitatie de organisatie op verantwoorde wijze te kunnen afbouwen. Met ingang van 2015 is de regeling voor de transitievergoeding van kracht. Dit heeft gevolgen voor de continuïteitsreserve. Tevens bestaat er de verplichting om de medewerkers bij opzegging van de arbeidscontracten enkele maanden salaris door te betalen. Een reserve van 15% van de baten is echter niet toereikend voor een transitievergoeding en het voldoen aan de verplichting om medewerkers drie maanden salaris door te betalen. In de subsidie-verordening van de gemeente Alkmaar staat dat kan worden afgeweken van het percentage onder artikel 17 lid 5.

<i>Bestemmingsreserve Vernieuwingen in het kader van de WMO</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
	€	€
Stand 1 januari	10.976	17.378
Onttrekkingen via baten en lasten	-4.255	-6.402
	6.721	10.976
Stand 31 december	6.721	10.976

Met de bestemmingsreserve vernieuwingen in het kader van de WMO zullen onder andere de volgende vernieuwingen worden geïnitieerd en initiatieven reeds genomen en verder bestendigd.

- Het gaat hierbij om de doorontwikkeling van Welzijn op recept
- Het participeren in diverse stedelijke initiatieven als aanpak en omgaan met mensen met onbegrepen gedrag, informatiepunten in de wijk en diverse projecten die betrekking hebben op preventie.
- Participeren en uitvoering geven aan het overheidsprogramma Vonk en G'OU.
- Nieuwe vormen van verbinding tot stand brengen ontwikkelen.

De verwachte einddatum van de bestemmingsreserve is 2026.

Bestemmingsreserve Marketing

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	1.934	38.345
Onttrekkingen via baten en lasten	-	-36.411
Toevoegingen via baten en lasten	8.066	-
	<u>10.000</u>	<u>1.934</u>
Stand 31 december	<u>10.000</u>	<u>1.934</u>

De nieuwe vastgestelde koers van WPA dient naar buiten te worden uitgedragen naar diverse doelgroepen. De website en de PR uitingen moeten hierop worden aangepast. Daar zullen we externe expertise op in moeten zetten welke onze helpen bij het bouwen van een nieuwe website en het maken van PR-materialen en het bedenken van een strategisch marketing plan en het vervaardigen van passende content.

Het bestuur verwacht dat de marketingkosten eind 2024 -/ begin 2025 besteed zullen worden.

Bestemmingsreserve 20-jarig jubileum

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	-	-
Toevoegingen via baten en lasten	5.000	-
	<u>5.000</u>	<u>-</u>
Stand 31 december	<u>5.000</u>	<u>-</u>

Om het 20 jarig jubileum te kunnen vieren zullen we kosten maken voor een extra uitgave van een jubileum nieuwsbrief, het maken van een fotoboekje met een verzameling foto's van 20 jaar WPA.

En er zal komend boekjaar jubileumfeest worden georganiseerd voor de abonnees en vrijwilligers.

Bestemmingsreserve Bewonersonderneming

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	3.796	4.703
Onttrekkingen via baten en lasten	-907	-907
	<u>2.889</u>	<u>3.796</u>
Stand 31 december	<u>2.889</u>	<u>3.796</u>

De reserve wordt tot en met 2026 jaarlijks afgebouwd ten behoeve van de afschrijvingskosten van de vervanging van de keuken. Verder is er een voornemen tot vervangingsinvestering om de bestaande keukencapaciteit te vervangen met de verwachting om in de toekomst een nieuw te vormen bestemmingsreserve te vormen van € 9.000.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Loonheffing	11.130	12.900
Overige schulden		
Reservering loopbaanbudget	8.072	7.551
Reservering vakantiedagen	7.583	9.244
Nettolonen	190	175
Accountantskosten	10.890	2.500
Overige schulden	33.950	51.559
Vooruitontvangen subsidie	25.227	62.783
	<u>85.912</u>	<u>133.812</u>
Totaal	<u><u>97.042</u></u>	<u><u>146.712</u></u>

Toelichting

WonenPlus Alkmaar is penvoerder van de € 106.000. Een bedrag van € 60.000 betrekking heeft op de projectpartner MEE & de Wering en € 46.000 voor de stichting zelf. Aan het project wordt in 2022 en 2023 uitvoering en verantwoording gegeven.

WonenPlus Alkmaar biedt ouderen een veelheid aan activiteiten en ondersteuning aan. Covid-19 heeft gemaakt dat er een extra inzet wordt gevraagd. Na een langere periode van Lockdown of een beperkte openstelling zien wij een toename aan de behoefte van onze inzet. Deze extra inzet zorgde ervoor dat wij de gemeente Alkmaar hebben gevraagd om WonenPlus Alkmaar aanvullend te financieren. Wij hebben een aanvullend budget aangevraagd voor 2021 van € 23.000 en voor 2022 van € 23.000 en zullen deze verantwoorden door deze middelen in te zetten t.b.v. de ondergenoemde activiteiten.

- Belteam

Belteam belt de abonnees om te informeren hoe het met hen gaan en of er hulp/ondersteuning nodig is of dat er ergens behoefte aan is. Gesprekken worden teruggekoppeld aan de consultant en er wordt opvolging gegeven aan een eventuele hulp of ondersteuningsvraag.

- Huiskamer

De huiskamer voor mensen met gevoelens van eenzaamheid kunnen lotgenoten ontmoeten in de huiskamer. De huiskamer is een dagdeel geopend. Deze wordt in het najaar uitgebreid naar 2 dagdelen.

- Clientondersteuning

Consulenten hebben extra aandacht voor abonnees die geactiveerd willen worden om weer te gaan participeren in de samenleving. Maar ook om mensen weer te stimuleren deel te nemen aan activiteiten die waar zij aan deelnamen voor de coronacrisis. En voor de hulpvragen die groter en complexer worden.

- Inhaalslag hulpvragen

Tijdens de lockdowns hebben mensen hulpvragen uitgesteld. Nu er versoepelingen zijn merken wij dat telefonische vragen toenemen en gesprekken veelal langer duren.

- Zin in contact

Zin in contact is een vriendschapskursus die deelnemers in een kleine groep in 6 weken met diverse thema's en oefenvormen op weg helpt om nieuwe contacten aan te gaan en te onderhouden ofwel oude contacten te herstellen en in stand te houden. De deelnemers kunnen ook onderling vriendschap aangaan. In het najaar van 2020 stond deze cursus gepland voor Oudorp. Dit kon i.v.m. corona geen doorgang hebben. Dit najaar willen we de cursus gaan organiseren in

Oudorp. Dit is nog mogelijk met behulp van financiering van het Oranjefonds. We zouden de cursus in nog een aantal plaatsen in de stad verzorgen. De cursus wordt in duo's gegeven waarbij de expertise door de projectleider Contact op Maat wordt overgedragen op de duo zodat deze een volgende training zelf kan organiseren.

- Schrijvers gezocht

Wij hebben veel abonnees die niet digitaal vaardig zijn. Voor hen zouden we graag 'schrijvers' met elkaar willen matchen. Met partners binnen en buiten Alkmaar willen we gelijkgestemde briefschrijvers met elkaar in verbinding brengen. Zodat zij op ambachtelijke wijze kunnen corresponderen en op deze manier in een contact te voorzien.

- Digitale vaardigheden

Veel abonnees voelen de noodzaak door de coronacrisis om digitaal vaardiger te worden. Abonnees vragen bij ons voor ondersteuning bij het gebruik van de smartphone of tablet, naast de computer en laptopvragen. Het aanleren van deze vaardigheden vraagt vaak om meer dan een eenmalig bezoek om o.a. gebruik van apps en beeldbellen aan te leren.

- Buren voor Buren

Buren voor buren is een samenwerking met Kennemerwonen, cultureel werk de Oever en WPA. Buren in de Maasvallei worden gestimuleerd en gefaciliteerd om de verbinding met elkaar aan te gaan en daar waar mogelijk het initiatief te nemen om elkaar te helpen en ondersteunen. Door corona hebben de buren elkaar nauwelijks kunnen ontmoeten. Na de aangekondigde versoepelingen zullen de betrokken professionals wat extra ondersteuning bieden aan het initiatief om de contacten en verbindingen die waren ontstaan weer te herstellen. Door het organiseren van buurtbakkies en het stimuleren van het enthousiasme om elkaar te ontmoeten en iets voor elkaar te betekenen te herstellen en verder te brengen. Er is behoefte ontstaan voor uitbreiding naar andere buurten.

- Vooraf geregeld Vooraf geregeld nadenken over de uitvaartwensen geeft rust en een houvast voor onze abonnees en hun nabestaanden. Wat wil ik vastleggen? Weet men wat mijn wensen zijn? Begrafenis of crematie? Wat wil ik graag of wat juist *niet*? Wat kan ik hierin zelf doen? Er valt veel te doen in de voorbereiding. WonenPlus vrijwilligers helpen hierbij.

- Diverse kaartjes- en flyer acties om onderlinge burenhulp te versterken en ontmoeting te activeren.

- De Zingevingsgroep uitbreiden naar andere wijken en de zingevingsgesprekken individueel weer oppakken.

MEE & de Wering zag tijdens de pieken van COVID-19 pandemie de ondersteuningsvraag van twee specifieke doelgroepen toenemen.

1. De doelgroep waarvan de duur van de ondersteuningsvraag en vraagstelling van de inwoners langer duurde en complexer waren. De met de volgende oorzaak Waar andere organisaties hun deuren sloten (ziekenhuizen, zorginstellingen etc.) i.v.m. de lockdown en COVID, of alleen nog het hoogstnoodzakelijke deden, zoals bijvoorbeeld de thuiszorg. Waren de medewerkers van MEE & de Wering voor sommige inwoners nog de enige continuïteit die geboden kon bieden. In deze casuïstiek speelde we een coördinerende rol om het netwerk of enige vorm van ondersteuning te organiseren. Of soms een luisterend oor, om ervoor te zorgen dat de inwoner een lijntje hield met ondersteuning en dienstverlening.
2. De doelgroep die zich in tijden van COVID-19 meer geïsoleerd heeft, kwetsbaar is geworden en de grotere groep aan inwoners die zich ten tijden na een Lockdown veelal melden met een eerste vraag. Deze groep groeit.

MEE & de Wering heeft samen met WonenPlus Alkmaar extra COVID middelen gevraagd en realiseert deze door extra uren inzet op ouderenadvies, om beide groepen goed te kunnen bedienen, zonder dat andere vragen zoals de preventieve huisbezoeken onder druk komen te staan. Het lukte niet om direct formatie te kunnen inzetten op deze subsidie. Om die reden hebben we uitstel van de project termijn gevraagd en gekregen. De subsidie termijn is gesteld op einddatum juni 2024.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Per balansdatum bestaat er een leaseverplichting inzake een printer. De leaseverplichting bedraagt € 1.461 per kwartaal.

Operationele leases

Per balansdatum bestaat er een huurverplichting inzake een pand aan de Schelfhoutlaan 4 te Alkmaar. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 1.909.

8 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Subsidie gemeente Alkmaar	254.925	217.424
Opbrengst Project Coalitie tegen eenzaamheid	6.320	8.780
Opbrengst Project Energiecoach	19.031	-
Opbrengst Project G'OUUD	8.495	-
Opbrengst Project Dienstverlening ouderen	37.556	43.217
Ledenopbrengsten	41.623	40.265
Bijdragen stakeholders	31.776	32.520
Som van de baten	399.726	342.206
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	399.726	342.206

Baten

De subsidie van gemeente Alkmaar over 2023 is nog niet definitief vastgesteld.

De bijdragen van de stakeholders bestaan uit bijdrages van Woonwaard Noord-Kennemerland, Van Alckmaer, Stichting Alkcare en Eveen, ter ondersteuning van Stichting WonenPlus Alkmaar.

Toelichting op de netto-omzet

Tijdens de vaststelling van de meerjarenbegroting 2022-2023 op 5 juli 2021 waren de projectopbrengsten van energiecoach en G'OUUD, totaal ten bedrage van € 27.500 nog niet voorzien. Hier tegenover staan € 15.000 aan direct toewijsbare projectkosten. Van de projectopbrengsten heeft een bedrag van € 8.000 voor het project G'OUUD een eenmalig karakter.

Verder is ten tijde van vaststelling van de begroting uitgegaan van een kostenneutrale projectuitvoering ten aanzien van de projecten Coalitie tegen eenzaamheid en Dienstverlening ouderen. Zowel de omzet als de kosten waren in eerste instantie niet opgenomen in de begroting. De omvang van de omzet in de staat van baten en lasten bedraagt in boekjaar 2023 ad € 43.900. De omvang van de direct toewijsbare projectkosten bedraagt € 33.500.

PERSONEELSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen	185.447	188.585
Medewerkers niet in loondienst	1.513	1.184
	186.960	189.769

	2023	2022
	€	€
Sociale lasten	24.391	21.254
Pensioenlasten	22.593	18.653
Andere personeelskosten		
Loopbaanbudget	2.445	5.132
Onkostenvergoedingen	6.871	5.907
Opleidingskosten	666	399
Kantinekosten	1.449	-
Overige personeelskosten	2.528	634
	13.959	12.072
Totaal	247.903	241.748

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2023	2022
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	1.890	1.871
Totaal	1.890	1.871

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur pand	23.768	22.168
Doorbelaste huur	-1.869	-1.815
Energiekosten	8.203	4.125
Schoonmaakkosten	1.900	960
Afval ophalen	469	370
	32.471	25.808
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	556
Kantoorkosten		
Kantoor- en inventariskosten	4.098	5.126
Drukwerk	1.359	5.525
Automatiseringskosten	3.939	5.558
Telefoonkosten	4.086	5.410
Abonnementen en contributies	1.605	722
Leasekosten inventaris	5.706	6.142
	20.793	28.483

	2023	2022
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	17.860	7.428
Door te belasten accountantskosten controle	-10.890	-
Kosten salarisadministratie	6.854	4.818
Verzekeringen	4.340	4.526
Vrijwilligerskosten	11.025	8.917
Boetes	109	-
	<u>29.298</u>	<u>25.689</u>
Projectkosten		
Kosten Project Marketing	-	36.411
Kosten Project Dienstverlening ouderen	33.571	26.429
Kosten Project Energiecoach	14.940	-
	<u>48.511</u>	<u>62.840</u>
Totaal	<u>131.073</u>	<u>143.376</u>

Toelichting op de algemene kosten

Tijdens de vaststelling van de meerjarenbegroting 2022-2023 op 5 juli 2021 waren de overige bedrijfskosten begroot op het niveau van boekjaar 2020 in combinatie met de verwachting voor komende jaren, rekening houdend met een opslag voor indexering. Met het oog op de toekomstverwachting is er kritisch gekeken naar de kostenhuishouding. De verkoop- en kantoorkosten zijn afgenomen als het gevolg dat er in boekjaar 2023 geen kalender voor abonnees en vrijwilligers zijn uitgebracht. Daarnaast zijn er minder en tegenover gunstigere tarieven nieuwsbrieven uitgebracht en is waar mogelijk gekozen voor de digitale oplossing. Verder is vanaf boekjaar 2021 gekozen voor gratis reclame-uitingen in plaats van betaalde advertenties, waardoor de advertentiekosten jaar op jaar zijn afgenomen. Voor de toelichting op de projectkosten wordt verwezen naar de toelichting op de netto-omzet.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2023	2022
	€	€
Rentebaten banken		
Rente spaarrekening	481	-
Rentelasten andere partijen		
Bankkosten	-558	-478
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-77</u>	<u>-478</u>

9 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting WonenPlus Alkmaar bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
	<i>fte</i>	<i>fte</i>
Werkzaam binnen Nederland	3,3	3,8

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Het bestuur is onbezoldigd en ontvangt alleen een onkostenvergoeding voor de werkelijk gemaakte kosten die zij maken voor hun bestuurswerk.

ONDERTEKENING

Alkmaar, 23 mei 2024

<i>Naam</i>	<i>Handtekening</i>
-------------	---------------------

C.J.M.E. Haker (voorzitter)	w.g.
-----------------------------	------

G.T. Beerda (penningmeester)	
------------------------------	--

M.J. Prinsen	
--------------	--

M.H. Flaming	
--------------	--

Stichting WonenPlus Alkmaar
Schelfhoutlaan 4
1816 LG Alkmaar



2. Resultaten per project voor het jaar 2023

	Project Bewoners- onderneming	Project Vernieuwingen WMO	Project Marketing	Project Dienstverlening ouderen	Project 20-jarig jubileum	Algemeen
Baten						
uit bestemmingsreserve	3.796	10.976	1.934	0	0	0
uit exploitatie van derden abonnees	0	0	8.066	37.556	5.000	254.925 65.622 41.623
Lasten						
Loonkosten	0	2.118	0	1.769	0	228.545
Directe kosten projecten	907	0	0	33.571	0	0
Overige kosten	0	2.137	0	2.216	0	109.604
Totale kosten	907	4.255	0	37.556	0	338.148
Rentebaten	0	0	0	0	0	481
Rentelasten	0	0	0	0	0	558
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	-77
Resterend te besteden	2.889	6.721	10.000	0	5.000	23.945

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting WonenPlus Alkmaar

A. Verklaring over de in de jaarverantwoording opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting WonenPlus Alkmaar te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarverantwoording opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting WonenPlus Alkmaar per 31 december 2023 en van het saldo van baten en lasten over 2023 in overeenstemming de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJK.C1.

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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting WonenPlus Alkmaar 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.

B. Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd

Op de jaarrekening 2022 is geen accountantscontrole toegepast. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de winst-en-verliesrekening en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten, waaronder het mutatieoverzicht eigen vermogen, niet gecontroleerd.

WEA NOORD-HOLLAND B.V.

Vestiging Middenmeer

Hoornseweg 33
1775 RB Middenmeer

Vestiging Uitgeest

Molenwerf 48
1911 DB Uitgeest

TELEFOON

088 28 24 000

E-MAIL

info@weanoordholland.nl

INTERNET

www.weanoordholland.nl

ALGEMENE GEGEVENS

Btw-nr. NL8571.14.967.B01

Kvk-nr. 67658717

IBAN NL 12 RABO 0325 2425 85

C. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het inhoudelijk jaarverslag (eindverantwoording) omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJK.C1 vereist is.

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 Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJK.C1 en 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 het inhoudelijk jaarverslag en de overige toelichtingen in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJK.C1.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJK.C1.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de beheerder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 de stichting 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 het bestuur 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.

Uitgeest, 23 mei 2024

WEA Noord-Holland B.V.

Molenwerf 48

1911 DB Uitgeest

w.g.

O. Zijp RA