

Jaarverslaggeving 2023

Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis

26 april 2024

5.1 JAARREKENING

INHOUDSOPGAVE

5.1 Jaarrekening 2023

| | | |
|--------|---|----|
| 5.1.1 | Balans per 31 december 2023 | 4 |
| 5.1.2 | Resultatenrekening over 2023 | 5 |
| 5.1.3 | Kasstroomoverzicht over 2023 | 6 |
| 5.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 5.1.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2023 | 13 |
| 5.1.6 | Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 18 |
| 5.1.7 | Mutatieoverzicht financiële vaste activa | 19 |
| 5.1.8 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 | 20 |
| 5.1.9 | Toelichting op de resultatenrekening over 2023 | 21 |
| 5.1.10 | Verantwoordingsmodel WNT | 23 |
| 5.1.11 | Vaststelling en goedkeuring | 25 |

5.2 Overige gegevens

| | | |
|-------|---|----|
| 5.2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 27 |
| 5.2.2 | Nevenvestigingen | 27 |
| 5.2.3 | Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant | 27 |

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-dec-23 € | 31-dec-22 € |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | 5.825.510 | 5.976.924 |
| Financiële vaste activa | 2 | 1.700 | 1.700 |
| Totaal vaste activa | | <u>5.827.210</u> | <u>5.978.624</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Vorraden | 3 | 35.750 | 43.492 |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 4 | 89.321 | 19.575 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 5 | 213.217 | 223.444 |
| Liquide middelen | 6 | 1.912.579 | 1.878.412 |
| Totaal vlottende activa | | <u>2.250.867</u> | <u>2.164.923</u> |
| Totaal activa | | <u><u>8.078.077</u></u> | <u><u>8.143.547</u></u> |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Kapitaal | 7 | 0 | 0 |
| Bestemmingsfondsen | | 1.668.051 | 1.417.554 |
| Algemene en overige reserves | | 40.203 | 40.203 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>1.708.254</u> | <u>1.457.757</u> |
| Voorzieningen | 8 | 185.383 | 169.921 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 9 | 5.389.815 | 5.749.206 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Schulden uit hoofde van financieringoverschot | 4 | 0 | 0 |
| Overige kortlopende schulden | 10 | 794.625 | 766.663 |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | <u>794.625</u> | <u>766.663</u> |
| Totaal passiva | | <u><u>8.078.077</u></u> | <u><u>8.143.547</u></u> |

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2023

| | <u>Ref.</u> | <u>2023</u> € | <u>2022</u> € |
|---|-------------|-----------------------|----------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning | 11 | 3.706.651 | 3.339.034 |
| Subsidies | 12 | 7.111 | 15.669 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 13 | 191.430 | 205.195 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>3.905.192</u> | <u>3.559.898</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 14 | 2.649.116 | 2.564.853 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 15 | 226.437 | 229.341 |
| Overige bedrijfskosten | 16 | 637.351 | 620.767 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>3.512.904</u> | <u>3.414.961</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 392.288 | 144.937 |
| Financiële baten en lasten | 17 | -121.283 | -121.587 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>271.005</u></u> | <u><u>23.350</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | <u>2023</u> € | <u>2022</u> € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | |
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten | | 271.005 | 23.350 |
| | | <u><u>271.005</u></u> | <u><u>23.350</u></u> |

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

| | Ref. | 2023 | | 2022 | |
|--|-----------|----------|-----------|----------|-----------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 392.288 | | 144.937 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeveranderingen | 1, 5, 1.6 | 226.437 | | 229.341 | |
| - mutaties voorzieningen | 8 | 15.462 | | -805 | |
| - boekresultaten afstoting vaste activa | 15 | 0 | | 0 | |
| | | | 241.899 | | 228.536 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | | |
| - voorraden | 3 | 7.742 | | -126 | |
| - mutatie onderhanden zorgtrajecten | | 0 | | 0 | |
| - vorderingen | 5 | 10.227 | | -27.423 | |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot | 4 | -69.746 | | 16.009 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 10 | -21.087 | | 102.382 | |
| | | | -72.864 | | 90.842 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | 561.323 | | 464.315 |
| Ontvangen interest | 17 | 5.635 | | 14.287 | |
| Betaalde interest | 17 | -126.918 | | -135.874 | |
| Ontvangen dividenden | | 0 | | 0 | |
| Betaalde winstbelasting | | 0 | | 0 | |
| | | | -121.283 | | -121.587 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | 440.040 | | 342.728 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investeringen materiële vaste activa | 5.1.6 | -75.023 | | -51.155 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | | 0 | | 0 | |
| Investeringen immateriële vaste activa | | 0 | | 0 | |
| Desinvesteringen immateriële vaste activa | | 0 | | 0 | |
| Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden | | 0 | | 0 | |
| Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden | | 0 | | 0 | |
| Uitgegeven leningen u/g | | 0 | | 0 | |
| Aflossing leningen u/g | | 0 | | 0 | |
| Investeringen in overige financiële vaste activa | | 0 | | 0 | |
| Desinvesteringen overige financiële vaste activa | | 0 | | 0 | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -75.023 | | -51.155 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | 5.1.8 | 0 | | 0 | |
| Aflossing langlopende schulden | 5.1.8 | -359.391 | | -298.326 | |
| Kortlopend bankkrediet | | 49.049 | | 0 | |
| Dotatie bestemmingsfonds Brendaan | | 0 | | 37.750 | |
| Onttrekking bestemmingsfonds Brendaan | | -20.508 | | -92.242 | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | -330.850 | | -352.818 |
| Mutatie geldmiddelen | | | | | |
| | | | 34.167 | | -61.245 |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 6 | | 1.878.412 | | 1.939.657 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 6 | | 1.912.579 | | 1.878.412 |
| Mutatie geldmiddelen | | | 34.167 | | -61.245 |

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te De Koog, Texel, op het adres Ruijslaan 81.

De activiteiten van Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis bestaan voornamelijk uit: "Het verlenen van zorg aan mensen met een specifieke zorgvraag c.q. zorgbehoefte in de gehandicaptensector".

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling Openbare Jaarverantwoording WMG (RojW)* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Oordelen en schattingen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 0-5 %.
- Machines en installaties : 5 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-20 %.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Financiële vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene en overige reserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

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

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening balansverlof (toerekening aan jaren)

De voorziening balansverlof, welke gewaardeerd wordt tegen nominale waarde, betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting. Het balansverlof kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten, welke een langdurig karakter heeft.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening, welke gewaardeerd wordt tegen nominale waarde, betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen.

Schulden

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis heeft voor haar werknemers een pensioenregeling ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 5.523.538 | 5.664.840 |
| Machines en installaties | 157.342 | 168.115 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 144.630 | 143.969 |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 0 | 0 |
| Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa | 0 | 0 |
| Totaal materiële vaste activa | <u><u>5.825.510</u></u> | <u><u>5.976.924</u></u> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | <u><u>2023</u></u> | <u><u>2022</u></u> |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 5.976.924 | 6.155.110 |
| Bij: investeringen | 75.023 | 51.155 |
| Af: afschrijvingen | 226.437 | 229.341 |
| Af: bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 |
| Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 |
| Af: terugname geheel afgeschreven activa | 0 | 0 |
| Af: desinvesteringen | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>5.825.510</u></u> | <u><u>5.976.924</u></u> |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.
De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.8.

2. Financiële vaste activa

| | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Overige effecten | 1.700 | 1.700 |
| Totaal financiële vaste activa | <u><u>1.700</u></u> | <u><u>1.700</u></u> |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

3. Voorraden

| | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Werkplaatsen | 24.987 | 31.270 |
| Boerderij | 6.918 | 8.435 |
| Winkel | 3.845 | 3.787 |
| Totaal voorraden | <u><u>35.750</u></u> | <u><u>43.492</u></u> |

Toelichting:

Een voorziening voor incurantheid is niet noodzakelijk geacht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

| | t/m 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | totaal |
|--------------------------------|----------|----------|----------|---------------|---------------|
| | € | € | € | € | € |
| Saldo per 1 januari | 0 | 0 | 19.575 | 0 | 19.575 |
| Financieringsverschil boekjaar | 0 | 0 | 0 | 89.321 | 89.321 |
| Correcties voorgaande jaren | 0 | 0 | 8.159 | 0 | 8.159 |
| Betalingen/ontvangsten | 0 | 0 | -27.734 | 0 | -27.734 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | 0 | 0 | -19.575 | 89.321 | 69.746 |
| Saldo per 31 december | 0 | 0 | 0 | 89.321 | 89.321 |

Stadium van vaststelling (per erkenning)

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

| | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 89.321 | 19.575 |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 0 | 0 |
| | <u>89.321</u> | <u>19.575</u> |

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten | 3.473.463 | 3.078.948 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget | 3.384.142 | 3.059.373 |
| Totaal financieringsverschil | <u>89.321</u> | <u>19.575</u> |

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 24.831 | 37.965 |
| Overige vorderingen | 16.072 | 13.824 |
| Vorderingen terzake van pensioenen | 0 | 0 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 5.491 | 12.141 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 9.408 | 1.561 |
| Nog te ontvangen bedragen | 157.415 | 157.953 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | <u>213.217</u> | <u>223.444</u> |

Toelichting:

Een voorziening voor dubieuze debiteuren is niet noodzakelijk geacht.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 1.909.869 | 1.872.001 |
| Kassen | 2.710 | 6.411 |
| Totaal liquide middelen | <u>1.912.579</u> | <u>1.878.412</u> |

Toelichting:

Ten behoeve van geplande nieuwbouw is een krediet opgenomen van 1.730.000. Het niet opgenomen bedrag ad € 1.601.133 van dit krediet staat op een depotrekening (zie ook 9). De overige liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting. De rekening-courant faciliteit bij de Rabobank heeft een kredietlimiet van € 100.000.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 0 | 0 |
| Bestemmingsfondsen | 1.668.051 | 1.417.554 |
| Algemene en overige reserves | 40.203 | 40.203 |
| Totaal eigen vermogen | <u>1.708.254</u> | <u>1.457.757</u> |

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-23 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-23 |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal kapitaal | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-23 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-23 |
|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
| | € | € | € | € |
| Reserve aanvaardbare kosten | 1.397.046 | 271.005 | 0 | 1.668.051 |
| Project Brendaan | 20.508 | 0 | -20.508 | 0 |
| Totaal bestemmingsfondsen | <u>1.417.554</u> | <u>271.005</u> | <u>0</u> | <u>1.668.051</u> |

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-23 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-23 |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves | 40.203 | 0 | 0 | 40.203 |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>40.203</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>40.203</u> |

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2023 bedraagt EUR 1.708.254 (2022: EUR 1.457.757).

Het bestemmingsfonds Project Brendaan betreft ontvangen donaties voor het project 'Langer thuis op het Maartenhuis' waarbij huis Brendaan levensloopbestendig wordt gemaakt. In totaal is EUR 124.750 aan donaties toegezegd. EUR 34.750 is nog te ontvangen in 2024.

Het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten wordt opgebouwd uit de jaarlijkse overschotten of tekorten uit de (zorg) exploitatie, gefinancierd vanuit de WLZ of WMO. De besteding van het bestemmingsfonds moet in het kader zijn van activiteiten vallend onder de WLZ of WMO.

Kapitaal

Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven.

| | Saldo per 1-jan-22 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-22 |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal kapitaal | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven.

| | Saldo per 1-jan-22 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-22 |
|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
| | € | € | € | € |
| Reserve aanvaardbare kosten | 1.373.696 | 23.350 | 0 | 1.397.046 |
| Project Brendaan | 75.000 | 0 | -54.492 | 20.508 |
| Totaal bestemmingsfondsen | <u>1.448.696</u> | <u>23.350</u> | <u>-54.492</u> | <u>1.417.554</u> |

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven.

| | Saldo per 1-jan-22 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-22 |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves | 40.203 | 0 | 0 | 40.203 |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>40.203</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>40.203</u> |

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

| | Saldo per | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Oprenten en verandering disconterings- voet | Saldo per |
|--|----------------|---------------|---------------|----------|--|----------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | 1-jan-23 | | | | | 31-dec-23 |
| | € | € | € | € | € | € |
| - balansverlof | 156.621 | 47.161 | 31.699 | 0 | 0 | 172.083 |
| - jubileumverplichtingen | 13.300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.300 |
| Totaal voorzieningen | <u>169.921</u> | <u>47.161</u> | <u>31.699</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>185.383</u> |

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

| | 31-dec-23 |
|--|-----------|
| | € |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 0 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 185.383 |
| hiervan > 5 jaar | 0 |

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Schulden aan banken | 5.389.815 | 5.749.206 |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | <u>5.389.815</u> | <u>5.749.206</u> |

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 6.108.597 | 6.406.923 |
| Bij: nieuwe leningen | 0 | 0 |
| Af: aflossingen | 359.391 | 298.326 |
| Stand per 31 december | <u>5.749.206</u> | <u>6.108.597</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 359.391 | 359.391 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>5.389.815</u> | <u>5.749.206</u> |

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtinger | 359.391 | 359.391 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 5.389.815 | 5.749.206 |
| hiervan > 5 jaar | 4.124.736 | 3.843.010 |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden

Toelichting:

- Hypotheekrecht op grond en bedrijfspand, adres: Ruijslaan 81, 1796 AZ De Koog, kadastraal bekend als sectie T nummer 350, Texel;
- Hypotheekrecht op grond en bedrijfspand, adres: Ruijslaan 81, 1796 AZ De Koog, kadastraal bekend als sectie T nummer 2406, Texel;
- Hypotheekrecht op recht van erfpacht op grond en bedrijfspand, adres: Ruijslaan 81, 1796 AZ De Koog, kadastraal bekend als bekend als sectie T nummer 351, Texel;
- Hypotheekrecht op grond en gedeelte bedrijfspand, adres: Ruijslaan 81, 1796 AZ De Koog, kadastraal bekend als sectie T nummer 3747, Texel;
- Pandrecht op voorraden, inventarissen en vorderingen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Schulden aan kredietinstellingen | 49.049 | 0 |
| Crediteuren | 67.551 | 70.969 |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 359.391 | 359.391 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 95.387 | 105.893 |
| Schulden terzake pensioenen | 44.778 | 52.490 |
| Nog te betalen salarissen | 5.914 | 10.152 |
| Nog te betalen kosten | 28.667 | 34.036 |
| Tussenrekening zorgbonus | 0 | 13.804 |
| Reservering vakantiegeld-/eindejaarsuitkering | 76.154 | 76.624 |
| Vakantiedagen | 67.734 | 43.304 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>794.625</u> | <u>766.663</u> |

Algemeen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

De stichting heeft geen materiële verplichtingen of activa welke niet in de balans zijn opgenomen.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen € | Machines en installaties € | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting € | Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voorstellingen op materiële vaste activa € | Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa € | Totaal € |
|---|--|----------------------------------|---|--|---|------------------|
| Stand per 1 januari 2023 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 9.262.620 | 240.945 | 511.411 | 0 | 0 | 10.014.976 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 3.597.780 | 72.830 | 367.442 | 0 | 0 | 4.038.052 |
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | <u>5.664.840</u> | <u>168.115</u> | <u>143.969</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>5.976.924</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 41.011 | 0 | 34.012 | 0 | 0 | 75.023 |
| - afschrijvingen | 182.313 | 10.773 | 33.351 | 0 | 0 | 226.437 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 391.695 | 25.511 | 220.950 | 0 | 0 | 638.156 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 391.695 | 25.511 | 220.950 | 0 | 0 | 638.156 |
| <i>- desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-141.302</u> | <u>-10.773</u> | <u>661</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-151.414</u> |
| Stand per 31 december 2023 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 8.911.936 | 215.434 | 324.473 | 0 | 0 | 9.451.843 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 3.388.398 | 58.092 | 179.843 | 0 | 0 | 3.626.333 |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | <u>5.523.538</u> | <u>157.342</u> | <u>144.630</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>5.825.510</u> |
| Afschrijvingspercentage | 0-5% | 5,0% | 10-20% | 0,0% | 0,0% | |

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

| | Deelnemingen in groeps- maatschappijen | Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen | Vorderingen op groeps- maatschappijen | Vorderingen op overige verbonden maatschappijen | Andere deelnemingen | Vorderingen op participanten en op maatschappije n waarin wordt deelgenomen | Overige effecten | Overige vorderingen | Totaal |
|---------------------------------|--|---|---|--|------------------------|--|---------------------|------------------------|--------------|
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.700 | 0 | 1.700 |
| Mutaties | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.700</u> | <u>0</u> | <u>1.700</u> |
| Som waardeverminderingen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

| Leninggever | Afsluit- datum | Hoofdsom | Totale loop- tijd | Soort lening | Werke- lijke- rente | Einde rentevast- periode | Restschuld 31 december 2022 | Nieuwe leningen in 2023 | Aflossing in 2023 | Restschuld 31 december 2023 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2023 | Aflos- sings- wijze | Aflos- sing 2024 | Gestelde zekerheden |
|---------------|-------------------|-----------|-------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|---|---------------------------|---------------------|---------------------|
| | | € | | | % | | € | € | € | € | € | | | € | |
| BNG | 10-12-2001 | 1.898.842 | 40 | onderhands | 4,05% | 10-12-2041 | 901.952 | 0 | 47.471 | 854.481 | 617.126 | 18 | lineair | 47.471 | rijksgarantie |
| Rabobank | 1-3-2005 | 1.700.000 | 40 | hypothecair | 1,45% | 1-3-2026 | 935.000 | 0 | 42.500 | 892.500 | 680.000 | 21 | lineair | 42.500 | hypothec |
| Rabobank | 1-7-2015 | 735.000 | 15 | hypothecair | 1,40% | 1-7-2026 | 360.000 | 0 | 50.000 | 310.000 | 60.000 | 7 | lineair | 50.000 | hypothec |
| Rabobank | 7-7-2015 | 2.700.000 | 25 | hypothecair | 1,95% | 1-7-2025 | 2.052.000 | 0 | 108.000 | 1.944.000 | 1.404.000 | 18 | lineair | 108.000 | hypothec |
| Camphill NL | 21-7-2017 | 300.000 | 10 | hypothecair | 2,00% | 21-7-2027 | 150.000 | 0 | 30.000 | 120.000 | 0 | 4 | lineair | 30.000 | hypothec |
| Rabobank | 15-4-2021 | 692.000 | 10 | hypothecair | 1,60% | 15-4-2031 | 671.645 | 0 | 81.420 | 590.225 | 325.610 | 9 | lineair | 81.420 | hypothec |
| Rabobank | 15-4-2021 | 1.038.000 | 10 | hypothecair | 1,60% | 15-4-2031 | 1.038.000 | 0 | 0 | 1.038.000 | 1.038.000 | 9 | eenmalig | 0 | hypothec |
| Totaal | | | | | | | 6.108.597 | 0 | 359.391 | 5.749.206 | 4.124.736 | | | 359.391 | |

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz | 3.473.463 | 3.078.948 |
| Correcties voorgaande jaren | 8.159 | -7.777 |
| Opbrengsten Wmo | 3.685 | 44.485 |
| Opbrengsten uit onderaanneming | 166.745 | 176.293 |
| Overige zorgprestaties | 54.599 | 47.085 |
| Totaal | <u><u>3.706.651</u></u> | <u><u>3.339.034</u></u> |

12. Subsidies

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------------|----------------------|
| | € | € |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS | 7.111 | 15.669 |
| Totaal | <u><u>7.111</u></u> | <u><u>15.669</u></u> |

13. Overige bedrijfsopbrengsten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Overige opbrengsten | 191.430 | 205.195 |
| Totaal | <u><u>191.430</u></u> | <u><u>205.195</u></u> |

LASTEN

14. Personeelskosten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 2.021.078 | 1.951.600 |
| Sociale lasten | 347.190 | 335.487 |
| Pensioenpremies | 157.582 | 166.243 |
| Dotatie / vrijval personele voorzieningen | 15.462 | -805 |
| Andere personeelskosten | 101.741 | 104.926 |
| Subtotaal | <u>2.643.053</u> | <u>2.557.451</u> |
| Personeel niet in loondienst | 6.063 | 7.402 |
| Totaal personeelskosten | <u><u>2.649.116</u></u> | <u><u>2.564.853</u></u> |
| | | |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | 41 | 41 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>41</u> | <u>41</u> |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is | <u>0</u> | <u>0</u> |

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - materiële vaste activa | 226.437 | 229.341 |
| - boekwinst verkoop materiële vaste activa | 0 | 0 |
| Totaal afschrijvingen | <u>226.437</u> | <u>229.341</u> |

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 162.958 | 151.800 |
| Algemene kosten | 229.766 | 243.675 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 19.153 | 9.512 |
| Onderhoud en energiekosten | 160.693 | 145.862 |
| Kosten uitbesteding onderaannemers | 63.770 | 68.782 |
| Huur en leasing | 1.011 | 1.136 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | 0 | 0 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>637.351</u> | <u>620.767</u> |

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 5.635 | 14.287 |
| Rentelasten | -126.918 | -135.874 |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-121.283</u> | <u>-121.587</u> |

Toelichting:

De rentebaten hebben betrekking op de vergoeding van het niet opgenomen bedrag op de depotrekening nieuwbouw.

5.1.10 Verantwoordingsmodel WNT 2023

WNT-verantwoording 2023 Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis

De WNT is van toepassing op Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis. Het voor Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 151.000. Dit is het maximum voor klasse II voor de zorg.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

| bedragen x € 1 | F.M. van den Broeck |
|---|----------------------------|
| Functiegegevens⁵ | Bestuurder |
| Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2023 | 01/01-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷ | 1 |
| Dienstbetrekking ⁸ | ja |
| Bezoldiging⁹ | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 122.354 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 13.605 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>135.959</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰ | 151.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹ | NVT |
| Bezoldiging | 135.959 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹² | NVT NVT |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³ | NVT |
| Gegevens 2022 | |
| bedragen x € 1 | F.M. van den Broeck |
| Functiegegevens⁵ | Bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/01-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷ | 1 |
| Dienstbetrekking ⁸ | ja |
| Bezoldiging⁹ | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 124.569 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 13.415 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>137.984</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰ | 146.000 |
| Bezoldiging | 137.984 |

Onkostendeclaraties 2023

| | |
|---------------------------|-----|
| Mobiele telefoon | 319 |
| Binnenlandse dienstreizen | 377 |

Toezichthoudende topfunctionarissen

| bedragen x € 1 | G. Wouda-van Lingen | | M.L. de Graaf-Keijser | | L.P. Timmers | |
|--|---------------------|-----|-----------------------|-----|--------------|-----|
| Functiegegevens ² | Voorzitter | | Lid | | Lid | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01-31/12 | | 01/01-31/12 | | 01/01-31/12 | |
| Bezoldiging | | | | | | |
| Bezoldiging ³ | 1.500 | | 1.000 | | 1.000 | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴ | 22.650 | | 15.100 | | 15.100 | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵ | NVT | | NVT | | NVT | |
| Bezoldiging | 1.500 | | 1.000 | | 1.000 | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶ | NVT | NVT | NVT | NVT | NVT | NVT |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷ | NVT | | NVT | | NVT | |
| Gegevens 2022 | | | | | | |
| bedragen x € 1 | G. Wouda-van Lingen | | M.L. de Graaf-Keijser | | L.P. Timmers | |
| Functiegegevens ² | Lid/Voorzitter | | Lid | | Lid | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/01-31/12 | | 01/01-31/12 | | 01/01-31/12 | |
| Bezoldiging | | | | | | |
| Bezoldiging ³ | 1.125 | | 1.000 | | 1.000 | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴ | 21.900 | | 14.600 | | 14.600 | |

| bedragen x € 1 | D. Roemers | | M.J. Kuip | | | |
|--|-------------|-----|------------|-----|------------|--|
| Functiegegevens ² | Lid | | Lid | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01-31/12 | | 1/1-31/12 | | | |
| Bezoldiging | | | | | | |
| Bezoldiging ³ | 1.000 | | 1.000 | | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴ | 15.100 | | 15.100 | | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵ | NVT | | NVT | | | |
| Bezoldiging | 1.000 | | 1.000 | | | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶ | NVT | NVT | NVT | NVT | | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷ | NVT | | NVT | | | |
| Gegevens 2022 | | | | | | |
| bedragen x € 1 | D. Roemers | | M.J. Kuip | | H. Kieft | |
| Functiegegevens ² | Lid | | Lid | | Voorzitter | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/12-31/12 | | 1/10-31/12 | | 01/01-30/9 | |
| Bezoldiging | | | | | | |
| Bezoldiging ³ | 1.000 | | 250 | | 1.125 | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴ | 14.600 | | 14.600 | | 21.900 | |

5.1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 april 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 26 april 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Mevrouw G. van Lingen

W.G.

Mevrouw M.L. de Graaf-Keijser

W.G.

De heer L.P. Timmers

W.G.

De heer D. Roemers

W.G.

Mevrouw M.J. Kuip

W.G.

De heer F.M. van den Broeck

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de resultaatverdeling.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant