

Jaarstukken 2023

Stichting Reigershoeve

Jaarrekening 2023

Aan: de Raad van Bestuur van Stichting Reigershoeve

Hierbij bied ik u de jaarstukken over 2023 van Stichting Reigershoeve aan. In deze jaarstukken is de jaarrekening over 2023 van Stichting Reigershoeve opgenomen. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de resultatenrekening over 2023 met toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Volgens Artikel 11 lid 5 van de statuten van Stichting Reigershoeve dient door de Raad van Bestuur een balans en resultatenrekening opgemaakt, vastgesteld en ter behandeling voorgelegd te worden aan de Raad van Toezicht.

Paul van Slooten
Paul van Slooten Consultancy

Jaarrekening 2023

Stichting Reigershoeve

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2023

1.1	Balans per 31 december 2023	6
1.2	Resultatenrekening over 2023	7
1.3	Kasstroomoverzicht over 2023	8
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
1.6	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	15
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2023	17
1.9	Vaststelling en goedkeuring	21

2 Overige gegevens

2.1	Resultaatbestemming	23
2.2	Nevenvestigingen	23
2.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	24

1 JAARREKENING

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		13.147	33.173
Andere vaste bedrijfsmiddelen		54.368	69.399
Totaal vaste activa		<u>67.515</u>	<u>102.572</u>
Viottende activa			
Vorderingen			
	2		
Op handelsdebiteuren		44.932	49.483
Overige vorderingen		99.869	97.214
Overlopende activa		111.968	72.183
		<u>256.769</u>	<u>218.880</u>
Liquide middelen	3	1.382.646	1.195.252
Totaal activa		<u><u>1.706.930</u></u>	<u><u>1.516.704</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	4		
Bestemmingsreserves		112.082	112.526
Bestemmingsfonds RAK		1.075.774	909.490
Totaal eigen vermogen		<u>1.187.856</u>	<u>1.022.016</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
	5		
Schulden aan leveranciers		73.004	32.970
Belastingen en premies sociale verzekeringen		49.150	52.130
Schulden terzake pensioenen		56.059	53.366
Overige schulden		52.883	71.673
Overige passiva		287.978	284.549
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>519.074</u>	<u>494.688</u>
Totaal passiva		<u><u>1.706.930</u></u>	<u><u>1.516.704</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2023

	<u>Ref.</u>	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	6		
Wet langdurige zorg		3.615.684	3.261.808
VWS- en/of Wlz-subsidies		85.177	88.661
Totaal baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>3.700.861</u>	<u>3.350.469</u>
Baten uit Veilig Thuis activiteiten / Wmo	7	105.216	7.624
Overige bedrijfsopbrengsten	8	213.227	212.310
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>4.019.304</u>	<u>3.570.403</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	9	160.911	160.191
Lonen en salarissen	10	2.296.544	2.040.913
Sociale lasten		376.145	331.229
Pensioenlasten		168.304	155.030
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	40.108	45.918
Overige bedrijfskosten	12	813.538	881.974
Som der bedrijfslasten		<u>3.855.550</u>	<u>3.615.255</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		163.754	-44.852
Financiële baten en lasten	13	2.086	-3.282
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>165.840</u></u>	<u><u>-48.134</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		163.754		-44.852
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	40.108		45.918	
- mutaties voorzieningen	<u>0</u>		<u>0</u>	
		40.108		45.918
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-37.889		-79.382	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>24.386</u>		<u>111.728</u>	
		-13.503		32.346
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>190.359</u>		<u>33.412</u>
Ontvangen interest	<u>2.697</u>		-	
Betaalde interest	<u>-611</u>		<u>-3.282</u>	
		<u>2.086</u>		<u>-3.282</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		192.445		30.130
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	<u>-5.051</u>		<u>-52.270</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-5.051</u>		<u>-52.270</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>187.394</u>		<u>-22.140</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.195.252		1.217.392
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.382.646</u>		<u>1.195.252</u>
		187.394		-22.140

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Reigershoeve is statutair gevestigd te Castricum, op het adres Mient 65 en is geregistreerd onder KvK-nummer 820633707. Feitelijke vestiging is te Heemskerk op het adres Oosterweg 5A-F. De belangrijkste activiteiten zijn het exploiteren en in stand houden van kleinschalige woonvormen voor mensen met dementie. Daarnaast biedt Stichting Reigershoeve dagbesteding aan voor mensen met dementie.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Stichting Reigershoeve, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gebruik van schattingen

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming 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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 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 winst- en verliesrekening 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn in mindering gebracht op de investeringen of zijn als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen indien de investeringen nog niet plaats hebben gevonden.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. 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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Schulden

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 (nominale waarde).

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Opbrengsten zorgprestaties

De opbrengsten uit zorgprestaties worden verantwoord op basis van gerealiseerde zorgprestaties en kapitaallasten op basis van de gemaakte afspraken met zorgkantoor, zorgverzekeraars, gemeenten en derden, inclusief nagekomen budgetaanpassingen vanuit voorgaande jaren.

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

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.

1.4.4 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.

1.4.5 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.

1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging in de (semi)publieke sector (WNT) heeft Stichting Reigershoeve zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	13.147	33.173
Andere vaste bedrijfsmiddelen	54.368	69.399
Totaal materiële vaste activa	<u>67.515</u>	<u>102.572</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	102.572	96.220
Bij: investeringen	5.051	52.270
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	40.108	45.918
Boekwaarde per 31 december	<u>67.515</u>	<u>102.572</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7.

2. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	44.932	49.483
Overige vorderingen		
* Vorderingen uit hoofde van financieringstekort Wlz	97.706	95.906
Leningen aan personeel	914	1.154
Overige	1.249	154
Totaal overige vorderingen	<u>99.869</u>	<u>97.214</u>
<i>Overlopende activa</i>		
Novicare - Behandeling en begeleiding (B&B) januari + februari 2024	22.952	12.110
Locale projecten / subsidies	77.068	60.073
Overige overlopende activa	11.948	-
Totaal overlopende activa	<u>111.968</u>	<u>72.183</u>
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>256.769</u>	<u>218.880</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

* *Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz*

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	95.906	-	95.906
Financieringsverschil boekjaar	nvt	97.706	97.706
Correcties voorgaande jaren	-	nvt	-
Betalingen / ontvangsten	-95.906	nvt	-95.906
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-95.906</u>	<u>97.706</u>	<u>1.800</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>97.706</u>	<u>97.706</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	b	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	97.706	95.906
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>97.706</u>	<u>95.906</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	3.615.684	3.261.808
Af: ontvangen voorschotten	3.517.978	3.165.902
Totaal financieringsverschil	<u>97.706</u>	<u>95.906</u>

Toelichting:

Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is conform de nacalculatie 2023 opgenomen, de geraliseerder overproductie ad € 3.485 boven de productieafspraken ten laste van landelijke pot is niet opgenomen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	881.948	1.194.069
Deposito's	500.000	-
Kassen	698	1.183
Totaal liquide middelen	<u>1.382.646</u>	<u>1.195.252</u>

PASSIVA

4. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bestemmingsreserve	112.082	112.526
Bestemmingsfonds	1.075.774	909.490
Totaal eigen vermogen	<u>1.187.856</u>	<u>1.022.016</u>

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve arbeidsongeschiktheid	73.278	-	-	73.278
Bestemmingsreserve te besteden donaties	39.248	-444	-	38.804
	<u>112.526</u>	<u>-444</u>	<u>-</u>	<u>112.082</u>

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	909.490	166.284	-	1.075.774
	<u>909.490</u>	<u>166.284</u>	<u>-</u>	<u>1.075.774</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers	73.004	32.970
Belastingen en sociale premies	49.150	52.130
Pensioenpremie	56.059	53.366
<i>Overige schulden</i>		
Nog te betalen salarissen (ORT)	52.883	47.734
Terug te betalen subsidie ZonMW	-	23.939
Totaal overige schulden	<u>52.883</u>	<u>71.673</u>
<i>Overige passiva</i>		
Eindejaarsuitkering	19.362	17.232
Vakantiegeld	120.380	111.426
Vakantiedagen	75.500	125.985
Jaarrekening / nacalculatie	14.000	8.500
Accountant	14.000	12.000
Betalingen onderweg	37.194	-
Overige	7.542	9.406
Totaal overige passiva	<u>287.978</u>	<u>284.549</u>
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>519.074</u></u>	<u><u>494.688</u></u>

1.6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Met Woon op Maat is een huurovereenkomst aangegaan die loopt t/m oktober 2033. In december 2023 bedroeg de huur € 24.470 per maand.

1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen,	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
- aanschafwaarde	177.503	154.662	332.165
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	144.330	85.263	229.593
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>33.173</u>	<u>69.399</u>	<u>102.572</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	-	5.051	5.051
- herwaarderingen	-	-	-
- afschrijvingen	20.026	20.082	40.108
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-
- deinvesteringen			
aanschafwaarde	-	19.716	19.716
cumulatieve afschrijvingen	-	19.716	19.716
per saldo	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-20.026</u>	<u>-15.031</u>	<u>-35.057</u>
Stand per 31 december 2023			
- aanschafwaarde	177.503	139.997	337.216
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	164.356	85.629	269.701
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>13.147</u>	<u>54.368</u>	<u>67.515</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10% / 20%	20%	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

6. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
<i>Wet langdurige zorg</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (excl. subsidies)	3.615.684	3.187.075
Zorg-gerelateerde corona-compensatie Wlz	-	40.300
Regeling vergoeding energiekosten Wlz	-	8.330
Extreem zorggebonden kosten Wlz	-	26.103
Totaal wet langdurige zorg	<u>3.615.684</u>	<u>3.261.808</u>
<i>VWS- en/of Wlz-subsidies</i>		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	21.814	30.545
Overige subsidies	<u>63.363</u>	<u>58.116</u>
Totaal VWS- en/of Wlz-subsidies	<u>85.177</u>	<u>88.661</u>
Totaal baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u><u>3.700.861</u></u>	<u><u>3.350.469</u></u>

Toelichting:

Er is € 3.485 aan overproductie gerealiseerd, deze is opgenomen in de nacalculatie maar niet in de jaarrekening verwerkt. Dit bedrag komt ten laste van de landelijke pot voor toekenning.

7. Baten uit Veilig Thuis activiteiten / Wmo

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Opbrengsten Wmo	105.216	7.624
Totaal baten uit Veilig Thuis activiteiten / Wmo	<u>105.216</u>	<u>7.624</u>

8. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Dagbesteding (niet Wlz/Wmo)	202.225	163.458
Donaties	8.849	47.336
Overig	2.153	1.516
Totaal	<u>213.227</u>	<u>212.310</u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

9. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	151.497	153.034
Kosten vrijwilligers	9.414	7.157
Totaal kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>160.911</u>	<u>160.191</u>

10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.296.544	2.040.913
Sociale lasten	376.145	331.229
Pensioenpremies	168.304	155.030
Totaal personeelskosten	<u>2.840.993</u>	<u>2.527.172</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>52,1</u>	<u>48,2</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-

11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	40.108	45.918
Totaal afschrijvingen	<u>40.108</u>	<u>45.918</u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Mutatie gereserveerde personeelskosten	-34.252	50.512
Overige	<u>38.742</u>	<u>35.025</u>
Subtotaal	<u>4.490</u>	<u>85.537</u>
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	82.286	107.586
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	166.099	152.498
Algemene kosten	82.524	59.317
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	41.557	66.896
- Energiekosten gas en stroom	30.352	24.235
- Water	<u>5.335</u>	<u>4.732</u>
Subtotaal	<u>77.244</u>	<u>95.863</u>
Huur en leasing	293.495	275.942
Bestuursbureau	98.107	57.895
Aanwending donaties	9.293	47.336
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>813.538</u></u>	<u><u>881.974</u></u>

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	<u>2.697</u>	-
Subtotaal financiële baten	<u>2.697</u>	-
Overige financiële lasten	<u>-611</u>	<u>-3.282</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-611</u>	<u>-3.282</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>2.086</u></u>	<u><u>-3.282</u></u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

Naam topfunctionaris	D. Smit	B. Willemse
Functie (functienaam)	Manager zorg	Manager zorg / bedrijfsvoering
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-13	1-sep-19
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	0,89	0,89
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.404	87.345
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	8.949	8.949
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>96.353</u>	<u>96.294</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	110.217	110.222
<u>Gegevens 2022</u>		
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	0,94	0,89
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	80.003	82.833
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	6.875	8.492
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>86.878</u>	<u>91.325</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	113.331	106.667
Bezoldigingsklasse zorginstelling	I	

Toelichting:

De raad van toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Reigershoeve een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de raad van bestuur van € 124.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de raad van bestuur.
De leden van de raad van toezicht ontvangen geen bezoldiging.

15. Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Reigershoeve heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld op 30-05-2023

Ondertekening door bestuurders

D. Smit

B. Willemse

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.5.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Reigershoeve heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

De beoordelingsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

**Verklaring van de
onafhankelijke accountant**