

accountants
& adviseurs

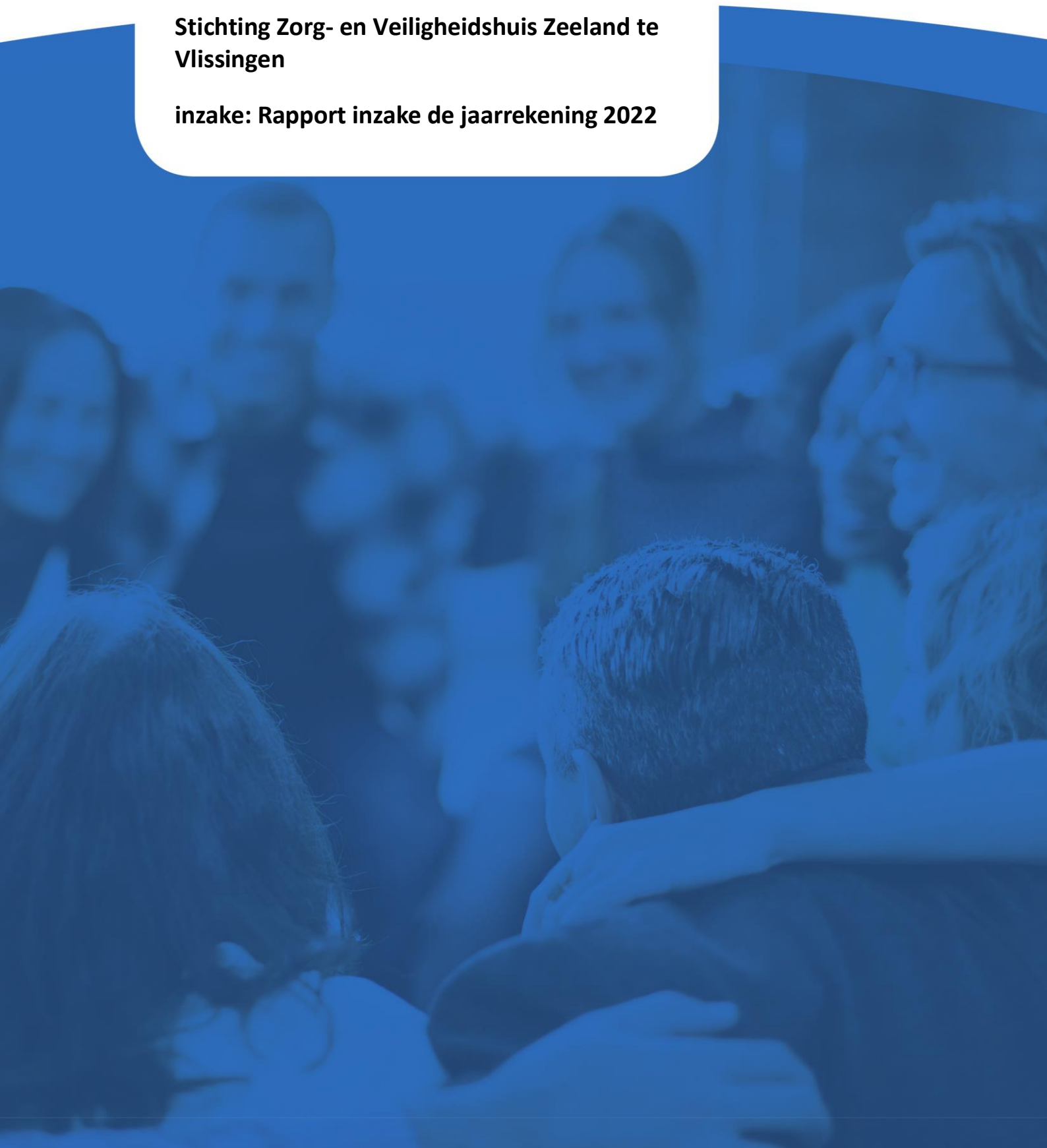
Rijkse

Rapport

Uitgebracht aan:

**Stichting Zorg- en Veiligheidshuis Zeeland te
Vlissingen**

inzake: Rapport inzake de jaarrekening 2022



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Resultaten
Financiële positie

JAARREKENING 2022

Balans per 31 december 2022	7
Staat van baten en lasten over 2022	9
Kasstroomoverzicht over 2022	10
Algemene toelichting	11
Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
Toelichting op balans	15
Toelichting op staat van baten en lasten	20
Overige toelichtingen	27

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring	28
--------------------	----

ACCOUNTANTSRAPPORT

RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 32.818, tegenover € 310.402 over 2021. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.468.936	100,0	1.558.834	100,0
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	1.468.936	100,0	1.558.834	100,0
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	762.431	51,9	632.787	40,6
Sociale lasten	112.188	7,6	100.369	6,4
Pensioenlasten	115.511	7,9	102.270	6,6
Andere personeelskosten	150.876	10,3	162.744	10,4
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	30.533	2,1	32.114	2,1
Waardeverminderingen van immateriële en materiële vaste activa	17.443	1,2	-	-
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	134.787	9,2	111.290	7,1
Kantoorkosten	36.786	2,5	30.927	2,0
Algemene kosten	73.814	5,1	74.480	4,8
Som der vaste kosten	1.434.369	97,7	1.246.981	80,0
Exploitatieresultaat	34.567	2,3	311.853	20,0
Financiële baten en lasten	-935	-0,1	-1.451	-0,1
Resultaat	33.448	2,2	310.402	19,9

FINANCIËLE POSITIE

ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	493.403	459.958
Voorzieningen	18.350	16.868
	<u>511.753</u>	<u>476.826</u>
 Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	243.366	282.459
	<u>243.366</u>	<u>282.459</u>
 Werkkapitaal	<u><u>268.387</u></u>	<u><u>194.367</u></u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de organisatie.

OPBOUW WERKKAPITAAL

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Vorderingen	31.551	230.080
Liquide middelen	720.069	519.887
Vlottende activa	<u>751.620</u>	<u>749.967</u>
Af: kortlopende schulden	483.233	555.600
Werkkapitaal	<u><u>268.387</u></u>	<u><u>194.367</u></u>

JAARREKENING 2022

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)	€	31 dec 2022	€	31 dec 2021	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	193.982		233.294		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	49.384		49.165		
		243.366		282.459	
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overlopende activa	31.551		230.080		
		31.551		230.080	
Liquide middelen		720.069		519.887	
Totaal		994.986		1.032.426	

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)	31 dec 2022		31 dec 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	493.406		459.958	
		493.403		459.958
Voorzieningen				
Jubileumvoorziening	18.350		16.868	
		18.350		16.868
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	47.211		10.752	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	57.529		37.757	
Schulden ter zake van pensioenen	14.000		12.297	
Overlopende passiva	364.490		494.794	
		483.230		555.600
Totaal		994.986		1.032.426

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
Baten	1.468.936	1.558.834
Som der exploitatiebaten	<u>1.468.936</u>	<u>1.558.834</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	762.431	632.787
Sociale lasten	112.188	100.369
Pensioenlasten	115.511	102.270
Andere personeelskosten	150.876	162.744
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	47.976	32.114
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	134.787	111.290
Kantoorkosten	36.786	30.927
Algemene kosten	73.814	74.480
Som der exploitatielasten	<u>1.434.369</u>	<u>1.246.981</u>
Exploitatieresultaat	<u>34.567</u>	<u>311.853</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.119	-1.451
Resultaat	<u>33.448</u>	<u>310.402</u>
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	33.448	310.402
Bestemd resultaat	<u>33.448</u>	<u>310.402</u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

Indirecte methode	2022	2021
	€	€
Exploitatieresultaat	34.567	311.853
Aanpassing voor afschrijvingen	47.976	32.114
Mutatie van voorzieningen	1.482	4.305
Mutatie van overige vorderingen	198.525	-195.397
Mutatie van handelscrediteuren	36.459	5.822
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	-108.826	214.822
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	210.183	373.519
Betaalde interest	-1.119	-1.449
Kasstroom uit operationele activiteiten	209.064	372.070
Investerings in materiële vaste activa	-8.882	-189.756
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-8.882	-189.756
Mutatie in liquide middelen	200.182	182.314

ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting Zorg- en Veiligheidshuis Zeeland
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Vlissingen
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	55326498

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Zorg- en Veiligheidshuis Zeeland, statutair gevestigd te Vlissingen bestaan voornamelijk uit het fysiek aan elkaar koppelen van de justitiële keten en de zorg- en welzijnsketen om op een zo effectief mogelijke wijze criminaliteit, recidive en overlast tegen te gaan en daarmee de (sociale)veiligheid in Zeeland te verhogen, alles in de meest ruime zin van het woord.

Stichting Veiligheidshuis Zeeland is ingeschreven op 22 mei 2012 bij de Kamer van Koophandel.

Locatie feitelijke activiteiten

Het vestigingsnummer is 24989622 en het adres van de Stichting Zorg- en Veiligheidshuis Zeeland is Vrijlandstraat 33B, 4337 EA te Middelburg.

GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgemaakt in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de directe lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De Bedrijfsgebouwen en -terreinen bestaan uit huurdersinvesteringen in de vorm van gemaakte kosten ten aanzien van de verbouwing van de beneden- en bovenverdieping van het pand welke gehuurd wordt.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd door verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is, dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang rederlijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen, die noodzakelijk zijn, om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde.

Jubileumuitkeringen

Deze voorziening heeft betrekking op beloningen, die gekoppeld zijn aan het aanwezig zijn van een langjarig dienstverband. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de anciënniteit van het personeelsbestand, salarisniveau en blijfkans.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is, indien er geen sprake is van agio of disagio, gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

Onder baten wordt verstaan de jaarlijkse bijdrage van de Zeeuwse gemeenten, bijdrage van het Openbaar Ministerie, werkplekvergoedingen van de ketenpartners en overige subsidieverleningen. De bijdragen, vergoedingen en subsidieverleningen worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin zich de gesubsidieerde uitgaven voordoen.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelskosten

De pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De door het fonds verzorgde pensioenregeling is een toegezegde pensioenregeling. Het bedrijfstakpensioenfonds is niet in staat die gegevens op te leveren die voor de organisatie zouden leiden tot een juiste weergave van de kosten, alsmede de rechten en verplichtingen zoals die voor een toegezegd pensioenrecht dienen te worden opgenomen. Derhalve worden de aan het fonds betaalde premies als last in de staat van baten en lasten verwerkt. Voor zover verschuldigde premies niet zijn voldaan, worden zij als verplichting op de balans opgenomen.

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

GRONDSLAGEN VOOR KASSTROOMOVERZICHT

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan voor zover aanwezig uit de liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2022			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	263.301	57.841	321.142
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-30.007	-8.676	-38.683
	<u>233.294</u>	<u>49.165</u>	<u>282.459</u>
Mutaties 2022			
Investerings	2.473	6.409	8.882
Desinvesteringen	-20.520	-	-20.520
Afschrijving op desinvesteringen	3.078	-	3.078
Afschrijvingen	-24.343	-6.190	-30.533
	<u>-39.312</u>	<u>219</u>	<u>-39.093</u>
Boekwaarde 31 december 2022			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	245.254	64.250	309.504
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-51.272	-14.866	-66.138
	<u>193.982</u>	<u>49.384</u>	<u>243.366</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	10,0	10,0	

VORDERINGEN

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Overlopende activa		
Overige vooruitbetaalde kosten	27.951	14.301
Nog te ontvangen decentralisatie uitkering	-	210.021
Nog te ontvangen servicekosten afrekening	-	2.280
Nog te ontvangen ziekteverzuimverzekering	3.600	3.478
Totaal	<u>31.551</u>	<u>230.080</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
<i>Banktegoeden</i>		
Rabobank NL18 RABO 0114 1874 52	317.727	146.587
Rabobank NL53 RABO 3495 8054 78	374.565	345.501
Bankgaranties huurovereenkomst GD20T02554 en GD20T02551	27.731	27.731
	<u>720.023</u>	<u>519.819</u>
<i>Kasmiddelen</i>		
Kas	46	68
Totaal	<u><u>720.069</u></u>	<u><u>519.887</u></u>

Niet ter vrije beschikking

Een bedrag ad. € 27.731 staat niet ter vrije beschikking.

EIGEN VERMOGEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand 1 januari	459.958	149.556
Resultaatbestemming boekjaar	33.448	310.402
	<u>493.406</u>	<u>459.958</u>
Stand 31 december	<u>493.406</u>	<u>459.958</u>

VOORZIENINGEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Jubileumvoorziening		
Stand 1 januari	16.868	12.563
Mutaties*	1.482	4.305
Stand 31 december	<u>18.350</u>	<u>16.868</u>

*Met ingang van 2017 worden ook de dienstjaren van medewerkers bij voorgaande werkgevers bij de overheid in de waardering van de voorziening meegenomen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	47.211	10.752
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Aangifte loonbelasting december boekjaar	57.529	37.757
Schulden ter zake van pensioenen		
Afdracht ABP en Loyalis december boekjaar	14.000	12.297
Overlopende passiva		
Nog te betalen Accountants- en administratiekosten	12.469	7.589
Nog te betalen bankkosten	-	935
Nog te betalen detacheringskosten	-	15.871
Nog te betalen salariskosten nieuwe cao	-	17.164
Nog te betalen kerstpakketten	-	847
Nog te betalen projectkosten	1.391	-
Nog te betalen overige organisatiekosten	530	-
Nog te betalen automatiseringskosten	5.698	-
Nog te betalen kosten loonadministratie	3.008	-
Reservering vakantiedagen	14.857	-
Vooruitontvangen borg sleutels/toegangsdruppels	-	930
Vooruitontvangen gem.bijdragen Project zorgcoördinatie slachtoffers mensenhandel 2023	43.065	58.946
Vooruitontvangen gem.bijdragen Project coördinatie re-integratie (nazorg) ex-gedetineerden 2023	41.145	95.629
Vooruitontvangen gem.bijdragen 6 gemeenten 2023 (2022: 8 gemeenten)	132.167	192.843
Vooruitontvangen 18 werkplekvergoedingen van 6 instellingen 2023 (2022: 17 werkplekvergoedingen van 6 instellingen)	110.160	104.040
	<hr/>	<hr/>
	364.490	494.794
	<hr/>	<hr/>
Totaal	483.230	555.600

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Per 1 juni 2020 heeft de Stichting Zorg- en Veiligheidshuis Zeeland 3 huurcontracten afgesloten.

Het eerste gehuurde betreft de kantoorruimtes gelegen op de 2e verdieping (ca. 449m²) b.v.o. De huurtermijn bedraagt 10 jaar met aansluitende termijn(en) van 10 jaar. Breakoptie eenmalig na 5 jaar met een opzegtermijn van 12 maanden. Contract loopt tot en met 31 mei 2030. De totale verplichting incl. servicekosten bedraagt in 2022 € 60.194 op jaarbasis.

Het tweede gehuurde betreft de kantoorruimtes gelegen op de rechterzijde 4e verdieping (ca.225m²) b.v.o. De huurtermijn bedraagt 5 jaar met einddatum 31 mei 2025. Na het verstrijken van genoemde periode wordt deze huurovereenkomst voortgezet voor aansluitende periode(n) van telkens 10 jaar. Tevens een aandeel in de algemene ruimte van de etage en inclusief het gebruik van de toegangshal op de begane grond van het kantoorgebouw aan de Vrijlandstraat 33 te 4337 EA te Middelburg. De totale verplichting bedraagt in 2022 € 26.508 op jaarbasis.

Het derde gehuurde betreft de kantoorruimtes gelegen op de linkerkant 3e verdieping (ca.73m²) b.v.o. De huurtermijn bedraagt 5 jaar met een einddatum van 31 maart 2027. Na het verstrijken van genoemde periode wordt deze huurovereenkomst voortgezet voor aansluitende periode(n) van telkens 1 jaar. Het gehuurde omvat gezamenlijk gebruik van twee vergaderruimten. De totale verplichting bedraagt in 2022 € 12.108 op jaarbasis.

Operationele leases

Leaseverplichtingen (via de gemeente)

De Stichting Zorg- en Veiligheidshuis Zeeland leaset computers en dergelijke via de contracten van de Gemeente Vlissingen. De hieruit voortvloeiende leaseverplichtingen zijn voor rekening en risico van de Stichting.

Overige leaseverplichtingen

Door de stichting is een verplichting aangegaan met Selecta tot en met 1 augustus 2025.

De verplichtingen bedragen in 2022 € 1313 op jaarbasis.

Door de stichting is een verplichting aangegaan met TerbergBusiness Mobility voor het leasen van een personenauto. De verplichtingen bedragen in 2022 € 15.579 op jaarbasis.

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Bankgaranties

Per 31 december 2022 zijn bankgaranties afgegeven voor een totaalbedrag van € 27.731 ten behoeve van opdrachtgevers.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA

Voorwaardelijke activa

Meerjarige financiële rechten

De Stichting Zorg- en Veiligheidshuis Zeeland heeft in 2022 met betrekking tot de werkplekken huurcontracten afgesloten voor een periode van 5 jaar (jaarlijks geïndexeerd). Dit levert een financieel recht op ter waarde van 20 werkplekken x € 6.120 = € 122.400 op jaarbasis.

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2022	2021
	€	€
Baten		
Bijdrage Ministerie van Veiligheid en Justitie - Decentr.uitkering basisfaciliteiten in het veiligheidshuis	161.700	161.700
Bijdrage Ministerie van Veiligheid en Justitie - Decentr.uitkering personen verward gedrag	210.021	210.021
Werkplekvergoeding ketenpartners	122.400	118.000
Bijdrage Zeeuwse gemeenten	235.901	232.525
Gemeentelijke bijdragen - coördinatie re-integratie (nazorg) ex-gedetineerden	111.500	110.550
Dienst Justitiële Inrichtingen - nazorg ex-gedetineerden	40.604	42.874
Gemeentelijke bijdragen - Project zorgcoördinatie slachtoffers mensenhandel	84.887	85.215
CZW Bureau - uitvoering Regionaal meldpunt Wet Verplichte GGZ en Aanpak personen met verward gedrag	501.923	551.419
CZW Bureau - beschikbaar stellen projectondersteuner Ketenveldnorm	-	7.388
CZW Bureau - implementatie Risico en taxatie instrument EYE	-	15.391
Gemeente Hulst - beschikbaar stellen project coordinator	-	12.379
Gemeente Goes - beschikbaar stellen dienstverlening WvGGZ	-	11.372
Som der exploitatiebaten	<u>1.468.936</u>	<u>1.558.834</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>1.468.936</u>	<u>1.558.834</u>

PERSONEELSKOSTEN

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	762.431	632.787
Sociale lasten	112.188	100.369
Pensioenlasten	115.511	102.270
<i>Andere personeelskosten</i>		
Reiskosten	17.863	17.855
Detacheringskosten PI Middelburg SSC DJI	-	59.976
Detacheringskosten inhuur zorgcoördinator slachtoffers mensenhandel	112.820	62.339
Detacheringskosten Gemeente Goes - inhuurkosten WvGGZ	-	5.249
Detacheringskosten AW PrivacyForce	5.566	-
Detacheringskosten derden	2.246	649
Opleidingskosten	7.674	7.936
Mutatie jubileumvoorziening	1.482	4.305
Ziekteverzuimverzekering, per saldo	-8.740	-9.193
Overige personeelskosten	11.965	13.628
	<u>150.876</u>	<u>162.744</u>
Totaal	<u><u>1.141.006</u></u>	<u><u>998.170</u></u>

Toelichting

Pensioenlasten

De pensioenregeling van de Stichting Zorg- en Veiligheidshuis Zeeland betreft een middelloon regeling. Opgebouwde aanspraken worden steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van kostendekkende premiebetalingen. De dekkingsgraad van de pensioen uitvoerder bedraagt op balansdatum 110,9% (v.j. 110,2%). Op basis van de uitvoeringsovereenkomsten heeft de stichting geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

WNT-verantwoording 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector. Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor de Stichting Zorg- en Veiligheidshuis Zeeland is € 216.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1		B.J.P.R.C. Vanassche	
Functiegegevens		Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01-01 t/m 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	
Dienstbetrekking?		Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		96.183	
Beloningen betaalbaar op termijn		15.610	
<i>Subtotaal</i>		<i>111.793</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		216.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	
Bezoldiging		111.793	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	
Gegevens 2021		B.J.P.R.C. Vanassche	
Functiegegevens		Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01-01 t/m 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	
Dienstbetrekking?		Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		91.515	
Beloningen betaalbaar op termijn		15.774	
<i>Subtotaal</i>		<i>107.289</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		209.000	
Bezoldiging		107.289	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	A.R.B. van den Tillaar		M.M.D. Vermue		M. Mulder; R. Ruissen; A. Evertz	
Functiegegevens	Voorzitter RvB		Penningmeester		Bestuurslid (3x)	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 31-12		1/1 t/m 31-12		1/1 t/m 31-12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	0		0		0	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400		21.600		21.600	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	0		0		0	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2021						
	A.R.B. van den Tillaar		M.M.D. Vermue		M. Mulder; R. Ruissen; A. Evertz	
Functiegegevens	Voorzitter RvB		Penningmeester		Bestuurslid (3x)	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 t/m 31-12		1/1 t/m 31-12		1/1 t/m 31-12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	0		0		0	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150		20.100		20.100	

bedragen x € 1	W.A. Treurniet - Klapwijk		C.J. Doorn - Roosenburg	
Functiegegevens	Bestuurslid		Bestuurslid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	23-06 t/m 31-12		1/1 t/m 15/3	
Bezoldiging				
Bezoldiging	0		0	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11.303		4.500	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	0		0	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2021				
	H. Hambeukers		J.J. Manusama	
Functiegegevens	Secretaris		Bestuurslid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 01-10		01-01 t/m 03-07	
Bezoldiging				
Bezoldiging	0		0	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.034		10.077	

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3a. Bezoldiging en/of ontslaguitkering niet-topfunctionarissen.

Niet van toepassing.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2022	2021
	€	€
<i>Afschrijving op materiële vaste activa</i>		
Afschrijving huurdersinvestering	24.343	26.330
Afschrijving inventaris	6.190	5.784
	30.533	32.114
<i>Boekresultaat op materiële vaste activa</i>		
Boekresultaat desinvestering huurdersinvestering	17.443	-
	47.976	32.114
Totaal	47.976	32.114

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2022	2021
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	84.577	71.527
Servicekosten	16.307	6.509
Schoonmaakkosten	22.225	20.284
Energiekosten	10.544	11.962
Beveiligingskosten	-	102
Verzekeringskosten	1.134	906
	<u>134.787</u>	<u>111.290</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	4.714	3.507
Automatiseringskosten	30.603	24.316
Porti	13	14
Telefoon	1.456	2.043
Drukwerk	-	1.047
	<u>36.786</u>	<u>30.927</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	10.125	8.283
Administratie- en advieskosten	10.031	9.420
Advieskosten personeel en salarisadministratie	12.041	2.803
Automatiseringskosten PGAX (ontwikkeling)	21.444	28.314
Projecten	-	15.475
Algemene kosten AVG	4.008	-
Communicatiekosten	254	242
Boetes	47	-
Overige organisatiekosten	15.864	9.943
	<u>73.814</u>	<u>74.480</u>
Totaal	<u><u>245.387</u></u>	<u><u>216.697</u></u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2022	2021
	€	€
<i>Rentelasten banken</i>		
Bankrente en -kosten	-1.119	-1.451
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-1.119</u></u>	<u><u>-1.451</u></u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Zorg- en Veiligheidshuis Zeeland bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2022	2021
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	12,4	10,7

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

Statutaire Regeling Resultaatbestemming

In de statuten is geen specifiek artikel opgenomen omtrent resultaatbestemming. Het bestuur is op basis van artikel 12 lid 3 verplicht om jaarlijks het jaarverslag, waarin opgenomen de jaarrekening van de stichting, op te maken en vast te stellen. In de jaarrekening is het voorstel voor resultaatbestemming verwerkt.

ONDERTEKENING

Middelburg, 22 maart 2023

Naam

Handtekening

Directie

De heer B.J.P.R.C. vanassche (directeur)

Bestuur

De heer A.R.B. van den Tillaar (voorzitter)

Mevrouw M.M.D. Vermue (penningmeester)

Mevrouw M. Mulder

Mevrouw A. Evertz

De heer R. Ruissen

Mevrouw W.A.

Treurniet - Klapwijk

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Zorg- en Veiligheidshuis Zeeland

A. Verklaring over de in het verslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Zorg- en Veiligheidshuis Zeeland te Middelburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zorg- en Veiligheidshuis Zeeland per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en met de bepalingen bij en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 Zorg- en Veiligheidshuis Zeeland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT- plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarrekening opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de WNT-verantwoording;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat op grond van Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en de bepalingen bij en krachtens de WNT 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 Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving.

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 Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de WNT.

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 organisatie 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 organisatie 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 en de Regeling Controleprotocol WNT 2022. 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 het bestuur 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze

controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Middelburg, 22 maart 2023

Rijkse accountants & adviseurs

E.W.M Vermare MSc RA