

**Stichting Het Werkt
het bestuur
Wilhelminapark 121
5041 EH TILBURG**

Jaarverslag 2022

Stichting Het Werk
het bestuur
Wilhelminapark 121
5041 EH TILBURG

Jaarverslag 2022

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Verslag van de interne toezichthouder	
1.1 Verslag van de interne toezichthouder	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2022	6
2.2 Resultatenrekening over 2022	8
2.3 Kasstroomoverzicht over 2022	9
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.5 Toelichting op de balans	20
2.6 Toelichting op de resultatenrekening	25
3. Overige gegevens	
3.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	31
3.2 Nevenvestigingen	31
3.3 Beoordelingsverklaring	31

1. VERSLAG VAN DE INTERNE TOEZICHTHOUDER

Stichting Het Werkt te Tilburg

1.1 Verslag van de interne toezichthouder

Jaarverslag 2022 RvT Het Werkt

In dit verslag wordt kort ingegaan op de inhoudelijke onderwerpen die de Raad van Toezicht in afstemming met de bestuurder heeft behandeld. Tevens worden punten genoemd voortvloeiend uit de zelfevaluatie die de Raad van Toezicht in december 2022 heeft uitgevoerd.

Inhoudelijk

In 2022 is, op basis van een overzichtelijke overlegstructuur, door de Raad van Toezicht (bestaande uit vijf leden) aandacht besteed aan het voorbereiden en bespreken van de ingebrachte vergaderstukken aan de hand van de jaarkalender.

De besproken onderwerpen in 2022 waren:

- Evaluatie KPI's kwartaalverslagen (1e t/m 3e kwartaal 2022)
- Jaarverslag 2021
- Jaarrekening 2021 met accountant (mei 2022)
- Financiële cijfers 2022
- Strategisch meerjarenplan 2020 - 2024
- Jaarplan 2023
- Beoordeling en beloning van de bestuurder (december 2022)
- Ontwikkelingen en exploitatie Stichting Groeituin013
- Oprichting Stichting Vrienden van Groeituin013
- Ontwikkelingen aanbesteding WMO en OAD
- Overeenkomst Combinanten-strategisch partner
- HR-beleid met de inrichting van een nieuw functiehuis en gesprekscyclus
- Organisatie MT
- Organisatieontwikkeling nieuwe pand(en)
- ICT en beveiliging
- Incidenten
- Zelfevaluatie functioneren RvT

Ieder onderwerp is volgens onderstaande beleidsterreinen beschreven, voorbereid en besproken:

- Strategie en organisatie
- Financiën
- Human Resources (HR)
- Primair proces
- Externe propositie en netwerk

In 2022 heeft de Raad van Toezicht met de bestuurder overleg gevoerd aan de hand van de in 2018 vastgestelde KPI's. Hoewel het geen vaststaande indicatoren zijn, beschouwt de Raad van Toezicht dit als een sturende actie richting de bestuurder om zichzelf in staat te stellen het functioneren van Het Werkt per beleidsterrein te monitoren. In 2022 is besloten om monitoring met de huidige KPI's voort te zetten. We hebben wederom op een doeltreffende wijze besprekingen gevoerd over de status van de organisatie aan de hand van de KPI's.

Ook in 2022 was Groeituin013 een belangrijk bespreekpunt. Gezien de investeringen blijft dit noodzakelijk en urgent. De ont koppeling van Stichting Het Werkt is hierin voorwaardelijk geweest.

Het constructieve en kritisch loyale overleg hieromtrent om de continuïteit binnen Stichting Het Werkt te waarborgen is behouden.

Stichting Het Werkt te Tilburg

1.1 Verslag van de interne toezichthouder

Met betrekking tot de regionale ontwikkeling van de Combinanten binnen de coalitie bestaan binnen de Raad van Toezicht ook zorgen. Op dit moment is nog niet volledig inzichtelijk wat de consequenties voor de organisatie zelf zijn. Met een adequate bestuurder en een nauw betrokken Raad van Toezicht blijven we deze ontwikkelingen nauwgezet volgen.

Zelfevaluatie Raad van Toezicht

In december 2022 heeft de Raad van Toezicht haar zelfevaluatie over 2022 gehouden. Waar dit in 2020 onder externe begeleiding is uitgevoerd heeft de Raad van Toezicht dit afgelopen jaar weer zelfstandig uitgevoerd.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in 2022 niet gewijzigd.

- Reflecterend op 2022 is de Raad van Toezicht van mening dat alle benodigde inhoudelijke thema's uitvoerig zijn besproken. Tevens hebben wij de ethiek van de Zorgbrede Governance Code als leidraad gehanteerd; hoewel deze Governance code niet apart als agendapunt is genoemd, zit dit verweven in de handel- en denkwijze van de Raad van Toezicht.

- Hoewel de leden van de Raad van Toezicht, vanwege achtergrond en expertise, vooral gericht zijn op een bepaald aandachtgebied, heeft het voor de Raad van Toezicht goed gewerkt om juist niet op het eigen domein te blijven en positief kritisch met elkaar mee te kijken. De invulling van de diverse rollen binnen de Raad van Toezicht, is in 2022 wederom positief ervaren. Vanuit de open dialoog is er sprake geweest van rolzuiverheid. De bestuurder is steeds aan zet geweest met veel ruimte voor eigen invulling van verantwoordelijkheden.

- In 2022 hebben we het intern overleg als apart overleg ter voorbereiding op het gezamenlijk overleg met bestuurder weer als constructief ervaren. Afhankelijk van de agendavoering is een enkele keer gekozen om het vooroverleg niet te voeren en individuele voorbereiding te treffen. Hierdoor is het mogelijk geweest om vanuit de Raad van Toezicht meer kwaliteit te waarborgen en efficiënt het overleg te voeren.

- We houden richting 2023 meer aandacht voor het gesprek met meerdere medewerkers van Stichting Het Werkt. Hierdoor houden we de verbinding en een meerstemmig geluid uit de organisatie om het toezicht te versterken. Ondanks dat ieder lid een bezoek aan verschillende locaties van Het Werkt heeft gebracht willen we meer contactmomenten initiëren. Deze gezamenlijke verantwoordelijkheid wordt meegenomen in de jaarplanning.

- Als Raad van Toezicht hebben wij een coöperatieve houding in onze samenwerking getoond en ervaren. Minderheidsstandpunten zijn niet aan de orde geweest.

- Aandachtspunt blijft om afstand te blijven bewaren vanuit de toezichthoudende rol en als Raad van Toezicht meer te richten op externe en lange termijn ontwikkelingen.

Samenstelling Raad van Toezicht Raad van Toezicht Stichting Het Werkt in 2022

S.A.P.M. Gijsman (Voorzitter)

P.J.M. van den Wittenboer (Vice Voorzitter)

W.G.T.M. van Geffen

E.G.M. Huisman-Boomsma

A.A.M. Blaauwbroek

2. JAARREKENING

Stichting Het Werkt te Tilburg

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
A. Vaste activa	[1]			
I Immateriële vaste activa	68.674		92.268	
II Materiële vaste activa	<u>119.804</u>		<u>132.092</u>	
		188.478		224.360
B. Vlottende activa	[2]			
II Vorderingen	414.929		387.264	
IV Liquide middelen	<u>580.624</u>		<u>300.667</u>	
		995.553		687.931
Totaal activa		<u><u>1.184.031</u></u>		<u><u>912.291</u></u>

Stichting Het Werkt te Tilburg

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
A. Eigen vermogen				
VII Overige reserves	781.900	781.900	544.491	544.491
D. Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar) en overlopende passiva				
Overige kortlopende schulden	402.131		367.800	
Totaal passiva		1.184.031		912.291

2.2 Resultatenrekening over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto omzet	[5]	3.424.547		3.252.459	
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	[6]	-		15.773	
Overige bedrijfsopbrengsten	[7]	<u>107.466</u>		<u>285.307</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten			3.532.013		3.553.539
Personeelskosten	[8]	2.215.261		2.246.994	
Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	[9]	70.501		72.988	
Overige bedrijfskosten	[10]	<u>1.004.262</u>		<u>1.031.851</u>	
Som der bedrijfslasten			3.290.024		3.351.833
Bedrijfsresultaat			<u>241.989</u>		<u>201.706</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[11]	<u>-4.580</u>		<u>-6.108</u>	
Som der financiële baten en lasten			-4.580		-6.108
Resultaat			<u><u>237.409</u></u>		<u><u>195.598</u></u>
Bestemming resultaat:					
Overige reserve			<u>237.409</u>		<u>195.598</u>
			<u><u>237.409</u></u>		<u><u>195.598</u></u>

Stichting Het Werkt te Tilburg

2.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		241.989		201.706
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	[9]	<u>70.501</u>	<u>72.119</u>	
		70.501		72.119
Veranderingen in werkkapitaal:				
Vorderingen		-27.665	16.588	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen, behoudens rekening courant-krediet)	[4]	<u>34.331</u>	<u>-90.406</u>	
		6.666		-73.818
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>319.156</u>		<u>200.007</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[11]	<u>-4.580</u>	<u>-6.108</u>	
		-4.580		-6.108
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>314.576</u>		<u>193.899</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-34.619	-34.217	
Desinvesterings in materiële vaste activa		<u>-</u>	<u>1.269</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-34.619		-32.948
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden		<u>-</u>	<u>-48.268</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-48.268
Mutatie geldmiddelen		<u>279.957</u>		<u>112.683</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		300.667		187.984
Mutatie geldmiddelen		<u>279.957</u>		<u>112.683</u>
Stand per 31 december		<u>580.624</u>		<u>300.667</u>

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva zijn gebaseerd op nominale waarde, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Het Werkt, statutair gevestigd te Tilburg, geregistreerd onder KvK-nummer 57519943, bestaan voornamelijk uit:

Zorg in natura, trajectbegeleiding en woonbegeleiding.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Wilhelminapark 121 te Tilburg.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Het Werkt zijn de financiële gegevens verwerkt van de onderstaande stichtingen:

- Stichting Het Werkt
- Stichting GroeiTuin013

Consolidatie vindt plaats volgens de integrale methode. Intercompanyverhoudingen worden in de geconsolideerde jaarrekening geëlimineerd. De omvang van Stichting GroeiTuin013 is beperkt op het geheel en voor het inzicht acht het management het niet noodzakelijk om een enkelvoudige jaarrekening op te maken voor Stichting Het Werkt.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

De stichting heeft de volgende verbonden partijen:

Stichting Vrienden van Het Werkt, gevestigd te Tilburg

- De stichting heeft ten doel het verwerven van fondsen en donaties ter sponsoring en het beheren van gelden ten behoeve van de te Tilburg gevestigde Stichting Het Werkt, alsmede het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.
- De transacties tussen de Stichting Vrienden van Het Werkt, voor zover deze voorkomen, vinden plaats tegen kostprijs. Er is per 1 juli 2017 een lening van € 50.000 verstrekt ter financiering van een (gedeeltelijke) overname van SenseZorg, welke in 2021 is afgelost.
- De bestuurder van Stichting Het Werkt is tevens voorzitter van de Stichting Vrienden van Het Werkt. Het bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht van Stichting Het Werkt.
- Het resultaat over 2021 bedraagt € -40 negatief en het eigen vermogen ultimo 2021 bedraagt € 24.

Stichting Het Werkt te Tilburg

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Stichting GroeiTuin013, gevestigd te Tilburg

Per 1 januari 2022 worden de activiteiten van GroeiTuin013, als zelfstandige stichting voortgezet en in de consolidatie opgenomen.

- De stichting heeft ten doel door middel van de exploitatie van (educatieve) activiteiten, waaronder begrepen tuinieren, verzorging van dieren, het voeren van een winkeltje en ondersteunende daghoreca ten behoeve van het algemeen nut bij te dragen aan het sociaal, psychisch en fysiek welbevinden en de maatschappelijke participatie van mensen in de regio Midden Brabant en Tilburg in het bijzonder, met daarbij bijzondere aandacht voor kwetsbare burgers met een grotere achterstand tot de maatschappij of arbeidsmarkt als gevolg van psychische of psychosociale problematiek, lichamelijke beperking, achterstandssituaties en/of ingrijpende situaties al dan niet van tijdelijke aard, en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.
- De bestuurder van Stichting Het Werkt is tevens voorzitter van de Stichting GroeiTuin013. Het bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

Hein van den Hurk (bestuurder), gevestigd te Best.

De bestuurder van de stichting wordt aangemerkt als verbonden partij:

- De transacties tussen Hein van den Hurk, voor zover deze voorkomen, vinden plaats tegen kostprijs.
- Bij de overname van Sensezorg is een variabele vergoeding ontstaan voor Hein van de Hurk, welke als omzetbonus uitgekeerd wordt. Deze omzetbonus is in 2018 omgezet in een aflossingsvrije lening ad € 30.618, welke in 2021 is afgelost.
- Bij de overname van Sensezorg is een vaste vergoeding ontstaan voor Hein van den Hurk van € 75.000. De restschuld per 31 december 2019 ad € 27.650 is per 1 januari 2020 omgezet in een aflossingsvrije lening met een looptijd van 36 maanden tegen een rente van 4,5%, welke in 2021 is afgelost.

Continuïteit van de activiteiten

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waarderingen van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Waardering van vorderingen en overlopende passiva.

Valuta

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

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Stelselwijzigingen

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

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 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.

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. 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 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.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Goodwill

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten.

Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

Negatieve goodwill valt vrij in de winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Een overeengekomen mogelijke aanpassing van de verkrijgingsprijs die afhankelijk is gesteld van toekomstige gebeurtenissen wordt opgenomen in de verkrijgingsprijs zodra de aanpassing waarschijnlijk is en het bedrag ervan betrouwbaar kan worden bepaald. Een dergelijke aanpassing resulteert ook in een aanpassing van de (positieve of negatieve) goodwill met terugwerkende kracht. Ook is het mogelijk dat een eerdere schatting van de aanpassing van de verkrijgingsprijs moet worden herzien. Dergelijke aanpassingen van de verkrijgingsprijs, die worden verwerkt als schattingswijzigingen, resulteren ook in aanpassingen van de bepaalde (positieve of negatieve) goodwill. De aangepaste goodwill wordt prospectief afgeschreven vanaf het moment van de wijziging van de verkrijgingsprijs. Vergelijkende cijfers worden niet aangepast.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen en materiële vaste activa in uitvoering wordt niet afgeschreven.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten primaire financiële instrumenten (zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten).

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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, 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.

Eigen vermogen

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

Overige reserves

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

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Financial leases

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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 winst- en verliesrekening 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.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Netto omzet

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening 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 jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk 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

Overige opbrengsten betreffen alle opbrengsten die niet tot een van de bovenstaande opbrengst categorieën behoren. Verantwoording van overige opbrengsten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte prestaties tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten prestaties.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

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 winst-en-verliesrekening 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.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Het Werkt heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Het Werkt

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Het Werkt betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 112,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten per 1 januari 2023 de pensioenen van alle gepensioneerden en de pensioenaanspraken van alle andere deelnemers met 6% te verhogen. Dit komt bovenop de 2,7% pensioenverhoging van 1 oktober 2022.

Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten zorginstellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Stichting Het Werkt heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Het Werkt heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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. De terugverdienmogelijkheid van vaste activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen 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.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2023 of later. Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

GRONDSLAGEN 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.

GRONDSLAGEN WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de weten regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA [1]

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
I Immateriële vaste activa		
Goodwill	68.674	92.268

I Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Goodwill</u>	<u>Totaal 2022</u>
	€	€
Aanschafwaarde	235.945	235.945
Cumulatieve afschrijvingen	-143.677	-143.677
Boekwaarde per 1 januari	<u>92.268</u>	<u>92.268</u>
Afschrijvingen	-23.594	-23.594
Mutaties 2022	<u>-23.594</u>	<u>-23.594</u>
Aanschafwaarde	235.945	235.945
Cumulatieve afschrijvingen	-167.271	-167.271
Boekwaarde per 31 december	<u>68.674</u>	<u>68.674</u>

Immateriële vaste activa

	<u>Totaal 2022</u>	<u>Totaal 2021</u>
	€	€
Aanschafwaarde	235.945	235.945
Cumulatieve afschrijvingen	-143.677	-120.082
Boekwaarde per 1 januari	<u>92.268</u>	<u>115.863</u>
Afschrijvingen	-23.594	-23.595
Mutaties 2022	<u>-23.594</u>	<u>-23.595</u>
Aanschafwaarde	235.945	235.945
Cumulatieve afschrijvingen	-167.271	-143.677
Boekwaarde per 31 december	<u>68.674</u>	<u>92.268</u>

Afschrijvingspercentages:

Goodwill

10 %

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
II Materiële vaste activa		
Andere bedrijfsmiddelen	117.111	132.092
Materiële vaste activa in uitvoering	2.693	-
	<u>119.804</u>	<u>132.092</u>

II Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Andere bedrijfs- middelen	Materiële vaste activa in uitvoering	Totaal 2022
	€	€	€
Aanschafwaarde	277.273	-	277.273
Cumulatieve afschrijvingen	-145.181	-	-145.181
Boekwaarde per 1 januari	<u>132.092</u>	<u>-</u>	<u>132.092</u>
Investerings	31.926	2.693	34.619
Desinvesteringen	-1.227	-	-1.227
Afschrijvingen desinvesteringen	1.227	-	1.227
Afschrijvingen	-46.907	-	-46.907
Mutaties 2022	<u>-14.981</u>	<u>2.693</u>	<u>-12.288</u>
Aanschafwaarde	307.972	2.693	310.665
Cumulatieve afschrijvingen	-190.861	-	-190.861
Boekwaarde per 31 december	<u>117.111</u>	<u>2.693</u>	<u>119.804</u>

Materiële vaste activa	Totaal 2022	Totaal 2021
	€	€
Aanschafwaarde	277.273	256.246
Cumulatieve afschrijvingen	-145.181	-108.578
Boekwaarde per 1 januari	<u>132.092</u>	<u>147.668</u>
Investerings	34.619	34.217
Desinvesteringen	-1.227	-13.190
Afschrijvingen desinvesteringen	1.227	11.921
Afschrijvingen	-46.907	-48.524
Mutaties 2022	<u>-12.288</u>	<u>-15.576</u>
Aanschafwaarde	310.665	277.273
Cumulatieve afschrijvingen	-190.861	-145.181
Boekwaarde per 31 december	<u>119.804</u>	<u>132.092</u>

Stichting Het Werkt te Tilburg

2.5 Toelichting op de balans

Afschrijvingspercentages:	
Andere bedrijfsmiddelen	20 %
Materiële vaste activa in uitvoering	0 %

B. VLOTTENDE ACTIVA [2]

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
II Vorderingen		
Handelsdebiteuren	15.180	33.636
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.882	4.542
Overige vorderingen	307.345	335.850
Overlopende activa	89.522	13.236
	<u>414.929</u>	<u>387.264</u>

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>15.180</u>	<u>33.636</u>
------------	---------------	---------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Nog te factureren omzet	283.089	281.187
Vooruitbetaalde bedragen	20.226	17.955
Nog te ontvangen overige bedragen	4.030	36.708
	<u>307.345</u>	<u>335.850</u>

IV Liquide middelen

Bankrekeningen	577.144	299.936
Kas	3.480	731
	<u>580.624</u>	<u>300.667</u>

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

A. EIGEN VERMOGEN [3]

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Eigen vermogen		
VII Overige reserves	781.900	544.491
	<u>781.900</u>	<u>544.491</u>
VII Overige reserves		
Stand per 1 januari	544.491	348.893
Uit voorstel resultaatbestemming	237.409	195.598
Stand per 31 december	<u>781.900</u>	<u>544.491</u>

D. KORTLOPENDE SCHULDEN (TEN HOOGSTE ÉÉN JAAR) EN OVERLOPENDE PASSIVA [4]

OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige kortlopende schulden		
Handelscrediteuren	103.739	38.639
Belastingen en premies sociale verzekeringen	87.954	95.763
Schulden ter zake van pensioenen	47.285	1.392
Schulden aan personeel	127.816	146.156
Overlopende passiva	35.337	85.850
	<u>402.131</u>	<u>367.800</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	87.954	94.013
Premies sociale verzekeringen	-	1.750
	<u>87.954</u>	<u>95.763</u>

Schulden aan personeel

Reservering vakantiedagen	90.436	103.271
Reservering loopbaanbudget	37.380	42.885
	<u>127.816</u>	<u>146.156</u>

Overlopende passiva

Nog te betalen eindheffing zorgbonus	8.218	38.711
Nog te betalen overige kosten	27.119	47.139
	<u>35.337</u>	<u>85.850</u>

2.5 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De huurcontracten met betrekking tot Wonen Breburg en Pijliserstraat 45 betreffen voor onbepaalde tijd, de huurprijs per maand ten aanzien van deze contracten is € 7.556. Gedurende het verslagjaar zijn in de winst- en verliesrekening € 335.493 aan voorwaardelijke huurbetalingen verwerkt.

Kortlopend, looptijd < 1 jaar	307.272	305.424
Kortlopend, looptijd > 1 jaar	553.723	432.208
Kortlopend, looptijd > 5 jaar	-	30.175
	<u>860.995</u>	<u>767.807</u>

Operationele leaseverplichting

De zorginstelling is een leaseverplichting aangegaan inzake twee koffieautomaten voor een periode van 5 jaar, vanaf het jaar 2019. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 1.437.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting Het Werkt heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting Het Werkt verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten. Materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Stichting Het Werkt te Tilburg

2.6 Toelichting op de resultatenrekening

	2022	2021
	€	€
Netto omzet [5]		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz (PGB)	6.767	24.172
Opbrengsten Jeugdwet	124.852	138.686
Opbrengsten Wmo	3.273.232	3.042.724
Ontvangen coronasteun meerkosten	19.696	46.877
	<u>3.424.547</u>	<u>3.252.459</u>
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet) [6]		
Subsidie zorgbonus	<u>-</u>	<u>15.773</u>
Overige bedrijfsopbrengsten [7]		
Verhuur onroerend goed	28.416	37.544
Stadstuin/Groeituin013	69.935	245.989
Overigen	9.115	1.774
	<u>107.466</u>	<u>285.307</u>
Personeelskosten [8]		
Lonen en salarissen	1.554.910	1.575.178
Sociale lasten	306.441	290.036
Pensioenlasten	151.590	138.697
Overige personeelskosten	35.821	117.730
	<u>2.048.762</u>	<u>2.121.641</u>
Personeel niet in loondienst	166.499	125.353
	<u>2.215.261</u>	<u>2.246.994</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Andere personeelskosten	35.821	99.071
Zorgbonus medewerkers	-	18.274
Zorgbonus personeel niet in loondienst	-	385
	<u>35.821</u>	<u>117.730</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 37,1 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 waren dit 36,4 werknemers. Alle medewerkers zijn over alle segmenten werkzaam.

2.6 Toelichting op de resultatenrekening

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen [9]		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	23.594	23.595
Afschrijvingen materiële vaste activa	46.907	49.393
	<u>70.501</u>	<u>72.988</u>
 <i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Goodwill	<u>23.594</u>	<u>23.595</u>
 <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Andere bedrijfsmiddelen	46.907	48.524
Boekresultaat materiële vaste activa	-	869
	<u>46.907</u>	<u>49.393</u>
 Overige bedrijfskosten [10]		
Onderhoud en energiekosten	26.974	208.754
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	596.674	562.483
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	11.732	14.924
Algemene kosten	310.611	226.823
Huur en leasing	47.252	46.240
Dotaties voorzieningen	11.019	-27.373
	<u>1.004.262</u>	<u>1.031.851</u>
 Financiële baten en lasten		
 Rentelasten en soortgelijke kosten [11]		
Rentelasten	<u>4.580</u>	<u>6.108</u>

Stichting Het Werkt te Tilburg

2.6 Toelichting op de resultatenrekening

WNT-VERANTWOORDING 2022 STICHTING HET WERKT

De WNT is van toepassing op Stichting Het Werkt. Het voor Stichting Het Werkt toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 120.000. Dit betreft het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp klasse I (7 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022

J.H.A. van den Hurk

<i>Functiegegevens</i>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[01/01] - [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<i>Bezoldiging</i>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	77.926,16
Beloningen betaalbaar op termijn	8.502,75
<i>Subtotaal</i>	86.428,91
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	120.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<i>Totale bezoldiging</i>	86.428,91
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Stichting Het Werkt te Tilburg

2.6 Toelichting op de resultatenrekening

Gegevens 2021

J.H.A. van den Hurk

<i>Functiegegevens</i>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01] - [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<i>Bezoldiging</i>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	79.922,00
Beloningen betaalbaar op termijn	8.432,44
<i>Subtotaal</i>	88.354,44
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	141.000,00
<i>Totale bezoldiging</i>	88.354,44

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

<i>Naam topfunctionaris</i>	<i>Functie</i>
S.A.P.M. Gijsman	Voorzitter
A.A.M. Blaauwbroek	Lid
E.G.M. Huisman-Boomsma	Lid
P.J.M. van den Wittenboer	Lid
W.G.T.M. van Geffen	Lid

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 die in 2022 een bezoldiging boven het individuele toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. Er zijn in 2022 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Het Werkt heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 juni 2023.

De raad van toezicht van Stichting Het Werkt heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 22 juni 2023.

Stichting Het Werkt te Tilburg

2.6 Toelichting op de resultatenrekening

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Tilburg, 22 juni 2023
Stichting Het Werkt

OGD
de heer J.H.A. van den Hurk, bestuurder

OGD
de heer A.A.M. Blaauwbroek, RvT

OGD
de heer P.J.M. van den Wittenboer, RvT

OGD
de heer S.A.P.M. Gijsman, voorzitter RvT

OGD
mevrouw E.G.M. Huisman-Boomsma, RvT

OGD
de heer W.G.T.M. van Geffen, RvT

3. OVERIGE GEGEVENS

3. Overige gegevens

3.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

In de statuten is bepaald, conform artikel 7.1.k, dat de algemene vergadering bevoegd is tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of deze statuten moeten worden aangehouden.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Het Werkt heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Beoordelingsverklaring

Bij de jaarrekening is op 27 juni 2023 een beoordelingsverklaring verstrekt door Q-Concepts Accountancy B.V.