

Stichting Wederzijds

**Marowijnestraat 18
8931BT LEEUWARDEN**

Jaarrekening 2023

Stichting Wederzijds

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Algemeen	
1.1	Algemeen	3
1.2	Financiële positie	4
2.	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2023	6
2.2	Staat van Baten en Lasten over 2023	8
2.3	Toelichting op de jaarrekening	9
2.4	Toelichting op de Balans	12
2.5	Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	15
3.	Bijlagen	
3.1	Staat van de vaste activa	19

1. ALGEMEEN

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 24 december 2021 werd Stichting Wederzijds per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 84860626.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Wederzijds wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

1. De stichting heeft als doel het bieden van hulpverlening, gericht op het bevorderen, behoud en compenseren van zelfredzaamheid en kwaliteit van leven, waarbij de relatie tussen hulpverlener en cliënt een wederzijds karakter heeft, door middel van begeleiding en ondersteuning aan volwassenen, jongeren en kinderen in met name, doch niet uitsluitend, Friesland en omstreken en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de stichting.
2. De stichting beoogt het algemeen nut.
3. De stichting heeft geen winstoogmerk.
4. De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:
 - het zo doeltreffend en doelmatig mogelijk aanwenden van voor de zorgverlening beschikbare middelen;
 - het voeren van een actieve dialoog met de relevante belanghebbenden;
 - het ontwikkelen van nevenactiviteiten die het doel dienen, zoals bijvoorbeeld op het gebied van opleiding of alternatieve schuldhulpverlening.

Bestuur

Het bestuur wordt per ultimo boekjaar gevormd door:

- W. Fernee, voorzitter
- G.A. Postma, secretaris
- G.O. Visser, penningmeester

Raad van Toezicht

In 2023 is een Raad van Toezicht ingesteld. De Raad van Toezicht wordt per ultimo boekjaar gevormd door:

- A.M. de Graaf, voorzitter
- P. Pijnakker, secretaris
- S. Huismans

ANBI-status

Per 1 januari 2023 heeft de stichting een ANBI-status gekregen. Aangezien de stichting geen winstoogmerk heeft is ze vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

1.2 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting dient onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	81.611		67.482	
Liquide middelen	<u>44.186</u>		<u>29.776</u>	
Totaal vlottende activa		125.797		97.258
Af: kortlopende schulden		<u>61.538</u>		<u>62.887</u>
Werkkapitaal		<u>64.259</u>		<u>34.371</u>
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	11.909		8.810	
Financiële vaste activa	<u>4.200</u>		<u>4.200</u>	
		<u>16.109</u>		<u>13.010</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>80.368</u></u>		<u><u>47.381</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Kapitaal		<u>80.368</u>		<u>47.381</u>
		<u><u>80.368</u></u>		<u><u>47.381</u></u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Inventaris	<u>11.909</u>	11.909	<u>8.810</u>	8.810
<i>Financiële vaste activa</i>	[2]			
Overige vorderingen	<u>4.200</u>	4.200	<u>4.200</u>	4.200
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[3]			
Debiteuren	13.732		11.697	
Overige vorderingen	63.536		53.983	
Overlopende activa	<u>4.343</u>		<u>1.802</u>	
		81.611		67.482
<i>Liquide middelen</i>	[4]			
		44.186		29.776
Totaal activazijde		<u><u>141.906</u></u>		<u><u>110.268</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Kapitaal				
[5] Kapitaalrekening	<u>80.368</u>	80.368	<u>47.381</u>	47.381
Kortlopende schulden				
[6] Crediteuren	4.758		6.982	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.432		271	
Overige schulden	49.438		55.600	
Overlopende passiva	<u>5.910</u>		<u>34</u>	
		61.538		62.887
Totaal passivazijde		<u><u>141.906</u></u>		<u><u>110.268</u></u>

2.2 Staat van Baten en Lasten over 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten zorgverlening	[7]		688.492		225.655
Overige baten	[8]		6.000		71.641
Som der Baten			<u>694.492</u>		<u>297.296</u>
Personeelskosten	[9]	600.466		230.274	
Afschrijvingen	[10]	1.148		895	
Huisvestingskosten	[11]	23.150		6.807	
Zorggerelateerde kosten	[12]	244		1.725	
Verkoopkosten	[13]	850		2.566	
Kantoorkosten	[14]	17.789		3.117	
Algemene kosten	[15]	17.608		4.433	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[16]	250		98	
Som der Lasten			<u>661.505</u>		<u>249.915</u>
Saldo Baten en Lasten			<u><u>32.987</u></u>		<u><u>47.381</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Wederzijds, statutair gevestigd te Leeuwarden, bestaan voornamelijk uit:

1. De stichting heeft als doel het bieden van hulpverlening, gericht op het bevorderen, behoud en compenseren van zelfredzaamheid en kwaliteit van leven, waarbij de relatie tussen hulpverlener en cliënt een wederzijds karakter heeft, door middel van begeleiding en ondersteuning aan volwassenen, jongeren en kinderen in met name, doch niet uitsluitend, Friesland en omstreken en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de stichting.
2. De stichting beoogt het algemeen nut.
3. De stichting heeft geen winstoogmerk.
4. De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:
 - het zo doeltreffend en doelmatig mogelijk aanwenden van voor de zorgverlening beschikbare middelen;
 - het voeren van een actieve dialoog met de relevante belanghebbenden;
 - het ontwikkelen van nevenactiviteiten die het doel dienen, zoals bijvoorbeeld op het gebied van opleiding of alternatieve schuldhulpverlening.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Wederzijds, statutair gevestigd te Leeuwarden is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 84860626.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De overige vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Algemeen

Het saldo baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige baten

Overige baten bestaan uit ontvangen giften.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De stichting heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

2.4 Toelichting op de Balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

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

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	8.810
Boekwaarde per 1 september	<u>8.810</u>
Investeringen	4.247
Afschrijvingen	-1.148
Mutaties 2023	<u>3.099</u>
Aanschafwaarde	13.057
Cumulatieve afschrijvingen	-1.148
Boekwaarde per 31 december	<u>11.909</u>
Afschrijvingspercentages:	
Inventaris	20 %

Financiële vaste activa [2]

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom huur onroerend goed	<u>4.200</u>	<u>4.200</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [3]

Debiteuren		
Debiteuren	13.732	11.521
Debiteuren Jij Centraal BV	-	176
	<u>13.732</u>	<u>11.697</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen		
Te factureren opbrengsten	<u>63.536</u>	<u>53.983</u>

2.4 Toelichting op de Balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende activa		
Overlopende huisvestingskosten	1.904	1.802
Vooruitbetaalde kosten	2.439	-
	<u>4.343</u>	<u>1.802</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Liquide middelen [4]		
Rekening-courant Triodosbank	44.186	29.776

2.4 Toelichting op de Balans

PASSIVA

Kapitaal [5]

	2023	2022
	€	€
Kapitaalrekening		
Stand per 1 september	47.381	-
Saldo baten en lasten boekjaar	32.987	47.381
Stand per 31 december	<u>80.368</u>	<u>47.381</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN [6]

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>4.758</u>	<u>6.982</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	1.056	6
Premies pensioen	376	265
	<u>1.432</u>	<u>271</u>

Overige schulden

Oude schulden van Jij Centraal B.V.	41.938	48.100
Overige schulden	7.500	7.500
	<u>49.438</u>	<u>55.600</u>

Overlopende passiva

Overlopende personeelskosten	1.187	-
Overlopende huisvestingskosten	-	34
Overlopende kantoorkosten	4.106	-
Overlopende algemene kosten	617	-
	<u>5.910</u>	<u>34</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Marowijnestraat 18 te Leeuwarden. De huurverplichting bedraagt € 18.072 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 30 juni 2024 en wordt daarna mogelijk verlengd.

2.5 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

	2023	2022
	€	€
Baten zorgverlening [7]		
Opbrengst zorgverlening T-diel	107.495	29.214
Opbrengst zorgverlening Noard-East Fryslan	10.781	3.900
Opbrengst zorgverlening Dantumadiel	6.716	2.448
	<u>124.992</u>	<u>35.562</u>
Opbrengst zorgverlening Leeuwarden	442.367	144.467
Opbrengst WLZ	114.405	43.327
Opbrengst Forensische Zorg	3.953	2.299
Overige opbrengsten dienstverlening	2.775	-
	<u>688.492</u>	<u>225.655</u>
Overige baten [8]		
Ontvangen giften	<u>6.000</u>	<u>71.641</u>
Personeelskosten [9]		
Lonen en salarissen	589.568	225.828
Sociale lasten	3.592	601
Pensioenlasten	1.503	265
Overige personeelskosten	5.803	3.580
	<u>600.466</u>	<u>230.274</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen en salarissen	39.120	6.531
Kosten payrollling	550.448	219.297
	<u>589.568</u>	<u>225.828</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	<u>3.592</u>	<u>601</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenpremie	<u>1.503</u>	<u>265</u>

2.5 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

	2023	2022
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	373	-
Scholings- en opleidingskosten	2.675	2.231
Kosten arbovoorzieningen	457	-
Kantinekosten	220	83
Personeelsfeesten	892	215
Overige personeelskosten	1.186	1.051
	<u>5.803</u>	<u>3.580</u>

Beloning bestuurders

In het boekjaar is € 141.645 ten laste van de exploitatie gekomen als loonkosten voor bestuurders.

Afschrijvingen [10]

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	<u>1.148</u>	<u>895</u>
------------	--------------	------------

Huisvestingskosten [11]

Huurkosten	17.543	5.600
Energiekosten	5.318	983
Afval/milieukosten	131	42
Overige huisvestingskosten	158	182
	<u>23.150</u>	<u>6.807</u>

Zorggerelateerde kosten [12]

Uitbesteed werk	-	1.240
Onkosten cliënten	244	485
	<u>244</u>	<u>1.725</u>

Verkoopkosten [13]

Kosten website	590	2.438
Representatiekosten	186	24
Kosten verteringen	74	94
Reclame- en advertentiekosten	-	10
	<u>850</u>	<u>2.566</u>

Kantoorkosten [14]

Automatiseringskosten	9.267	66
Kosten Zilliz	4.546	1.030
Kosten telecommunicatie	3.225	1.147
Kantoorbenodigdheden	627	152
Kosten drukwerk en papier	119	722
Portokosten	5	-
	<u>17.789</u>	<u>3.117</u>

2.5 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene kosten [15]		
Advieskosten buro Klix	6.682	-
Assurantielasten	3.285	1.195
Vergoeding RvT	2.700	-
Kleine aanschaffingen	2.119	252
Huur/leasing fietsen	995	-
Vertrouwenspersoon/klachtenportaal	831	-
Administratiekosten	450	147
Contributies- en abonnementen	57	-
Notariskosten	-	2.514
Overige algemene kosten	489	325
	<u>17.608</u>	<u>4.433</u>
 Rentelasten en soortgelijke kosten [16]		
Rente en bankkosten r/c	<u>250</u>	<u>98</u>

Leeuwarden, 20 maart 2023

Bestuur:

W. Fernee, voorzitter

G.A. Postma, secretaris

G.O. Visser, penningmeester

Raad van Toezicht:

A.M. de Graaf, voorzitter

P. Pijnakker, secretaris

S. Huismans

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-09-2023	Inves- teringen 2023	Desinves- teringen 2023	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2023
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
<i>Inventaris</i>					
Divers kantoormeubilair	1-9-2022	9.705			9.705
9 laptops	5-10-2023		5.247		5.247
		<u>9.705</u>	<u>5.247</u>	<u>-</u>	<u>14.952</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>9.705</u>	<u>5.247</u>	<u>-</u>	<u>14.952</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-09-2023	Afschrijvingen 2023	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2023	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
895	895	-	1.790	7.915		20,00
	253	-	253	4.994		20,00
<u>895</u>	<u>1.148</u>	<u>-</u>	<u>2.043</u>	<u>12.909</u>	<u>-</u>	
<u>895</u>	<u>1.148</u>	<u>-</u>	<u>2.043</u>	<u>12.909</u>	<u>-</u>	