

**Stichting Zomerkind
Het bestuur
Van Oldenbarneveldstraat 10b
3264 VB NIEUW-BEIJERLAND**

Jaarstukken 2022

**Stichting Zomerkind
Het bestuur
Van Oldenbarneveldstraat 10b
3264 VB NIEUW-BEIJERLAND**

Jaarstukken 2022

	Pagina
Jaarverslag bestuur	2
1. Accountantsrapport	
1.1 Beoordelingsverklaring	4
1.2 Algemeen	6
1.3 Resultaatvergelijking	7
1.4 Begrotingsoverzicht	9
1.5 Financiële positie	10
1.6 Kengetallen	11
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2022	12
2.2 Staat van baten en lasten over 2022	14
2.3 Toelichting op de balans	19
2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten	25
3. Bijlagen	
3.1 Rekening Courant met CZ	28
3.2 Bijlage WNT	29

Bestuursverslag

De in 2021 doorgevoerde wijzigingen (bestuursregistratie, statuten, reglementen en administratieve organisatie), noodzakelijk om te voldoen aan de wet- en regelgeving 2021, zijn in 2022 volledig gevolgd. Hiernaast zijn de statuten en reglementen in 2022 beoordeeld in relatie tot de wijzigingen in de Governance code. Zomerkind voldoet hiermee volledig aan de geldende Governance code.

De financiering van Zomerkind is in geheel 2022 gerealiseerd vanuit ZIN. Om moverende redenen wordt de financiering van 3 cliënten nog via het PGB afgewikkeld. Er zijn geen redenen om aan te nemen dat dit wijzigt. De relatie met CZ is uitstekend en ook voor 2023 is een toezegging ontvangen. De financiering door CZ heeft ervoor gezorgd dat de liquiditeitspositie van Zomerkind aanmerkelijk is verbeterd (current ratio: 2022: 1,63, 2021: 1,33).

Gedurende 2022 is gebruik gemaakt van de externe ondersteuning door Altiplano en Adfincare voor de zorginhoudelijke declaraties en van Kompas Accountants te Willemstad voor de rapportage over het financieel beheer en de salarisadministratie. Deze samenwerking zal in 2023 worden voortgezet.

Het Kwaliteitskompas Gehandicaptenzorg 2023 – 2028 heeft het Kwaliteitskader Gehandicaptenzorg 2017 – 2022 vervangen en is op 1 januari 2023 in werking getreden.

Het kwaliteitskompas is in oktober 2022 besproken in de vergadering van de RvB en zal in 2023 verdere aandacht krijgen. Veel uitgangspunten zijn ook voorzien in de HKZ-eisen (Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector), zodat aangenomen mag worden dat Zomerkind de eisen van het Kwaliteitskompas naleeft. In de jaarplanning 2023 zal daar evenwel aandacht aan worden besteed, aangezien het voldoen aan de criteria van dit kwaliteitskompas één van de lidmaatschapsvoorwaarden van de Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland (VGN) is.

De RvB zal zich in 2023 voorbereiden over een vervolg op het HKZ-traject en daarbij kiezen voor certificering op grond van ISO 9011.

Er is een update van het Kwaliteitshandboek Zomerkind opgesteld welke in april 2022 door de RvB is vastgesteld (versie 6.0). Een volgende update staat gepland in 2024.

De toetsing van het gevoerde AVG-beleid in aanwezigheid van en in samenspraak met de functionaris gegevensbescherming (FG) heeft in 2022 niet plaatsgevonden, deze staat gepland voor 2023.

Een korte vooruitblik naar 2023 leert dat Zomerkind dat jaar zal afsluiten met een sluitende begroting. Hierbij dient te worden aangetekend dat in de begroting een bedrag van € 9.000 giften/donaties is verwerkt. Over het algemeen krijgt de stichting jaarlijks een hoger bedrag aan giften/donaties. Het bestuur heeft besloten om niet het volledige bedrag van de te verwachten giften/donaties te verwerken in de exploitatiebegroting omdat naast het feit dat veelal alternatieve bestemmingen zijn gekoppeld aan de donaties, het bestuur de giften/donaties bij voorkeur niet gebruikt voor financiering van de reguliere exploitatie. Hiernaast heeft het bestuur een inschatting gemaakt van de financiële risico's, voortkomend uit zowel ontwikkelingen op personeelsvlak als met betrekking tot cliënten, en is tot conclusie gekomen dat deze zo nodig kunnen worden opgevangen met het overschot van 2022.

Het is de intentie van het bestuur om voldoende reserves op te bouwen om groot onderhoud te kunnen bekostigen. Om weloverwogen keuzes te maken is in 2022 het bestaande MJOP (meerjaren onderhoudsplan) opgesteld, wat in 2023 verder zal worden geactualiseerd. Voorts heeft het bestuur de intentie om het vreemd vermogen voor een deel af te lossen.

De verhouding tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen (de solvabiliteit) wordt uitgedrukt in een percentage. In 2022 bedroeg dat 0,52 (2021: 0,49). Op grond van het Meerjarenbeleidsplan en -begroting streven we naar een 'gezonde' solvabiliteit van 0,70. De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen.

De zorgomzet zal in 2023 toenemen voor zover het de inkomsten voor Zorg in Natura betreft. In 2022 is de zorg voor de meeste kinderen en jongeren het gehele jaar gefinancierd door CZ. Thans is deze door CZ voor 2023 vastgesteld op 791.000.

De PGB-omzet (in 2023 nog slechts 3 personen) zal in 2023 dalen van ca 66.000 naar 39.000. Het aantal kinderen en jongeren is constant. In het KDC kan nog een kind geplaatst worden. Het streven was eerder om die plaats in 2022 op te vullen, zodat KDC en OC op volle sterkte zijn. Een alternatief zou kunnen zijn om de formatie weer op het oude niveau te brengen, zodat de 'gewenste één-op-één-formatie' weer in beeld komt. Het bestuur zal daarover in 2023 knopen doorhakken.



Het Kompas Accountants en Adviseurs

Stichting Zomerkind
Het bestuur
Van Oldenbarneveldstraat 10b
3264 VB NIEUW-BEIJERLAND

Referentie: RB
Betreft: jaarrekening 2022

Willemstad, 12 april 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Beoordelingsverklaring

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Zomerkind te Nieuw-Beijerland beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als noodzakelijk geacht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat. Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie. De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zomerkind per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 28 mei 2010 werd de stichting Stichting Zomerkind per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 50057685.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Zomerkind wordt in artikel 3, tweede lid van de statuten als volgt omschreven:

Het realiseren en exploiteren van een kinderdagdagcentrum PLUS voor kinderen met een ernstige meervoudige beperking en ontwikkelcentrum PLUS voor volwassenen met een ernstige meervoudige beperking en voorts al hetgeen dat daarmee rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit:

M. Kohle in 't Veld

J.H. Stuurman

J. van Kempen

J.C.A. Takkenkamp

J. Krijgsman

Beoordelingsverklaring

De stichting voldoet nu twee jaar op rij aan de criteria welke gesteld worden aan een kleine onderneming. De WTZI artikel 3 regeling verslaggeving eist voor kleine ondernemingen een volledige jaarrekening met een beoordelingsverklaring van een daartoe bevoegde accountant.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Baten	840.756	100,0%	729.882	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	840.756	100,0%	729.882	100,0%
Lonen en salarissen	433.643	51,6%	395.853	54,2%
Sociale lasten	68.730	8,2%	73.938	10,1%
Pensioenlasten	38.256	4,6%	33.976	4,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	33.720	4,0%	36.704	5,0%
Overige personeelskosten	54.022	6,4%	29.067	4,0%
Huisvestingskosten	30.041	3,6%	38.238	5,2%
Exploitatiekosten	12.110	1,4%	5.790	0,8%
Verkoopkosten	5.478	0,7%	1.032	0,1%
Autokosten	32.645	3,9%	24.396	3,3%
Kantoorkosten	9.999	1,2%	12.841	1,8%
Algemene kosten	35.775	4,3%	27.433	3,8%
Beheerslasten	754.419	89,9%	679.268	93,0%
Exploitatieresultaat	86.337	10,1%	50.614	7,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-13.522	-1,6%	-12.090	-1,7%
Som der financiële baten en lasten	-13.522	-1,6%	-12.090	-1,7%
Resultaat	72.815	8,5%	38.524	5,3%

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2022		Begroting 2022	
	€	%	€	%
Baten	840.756	100,0%	855.298	117,2%
Bruto exploitatieresultaat	840.756	100,0%	855.298	117,2%
Lonen en salarissen	433.643	51,6%	435.000	59,6%
Sociale lasten	68.730	8,2%	68.000	9,3%
Pensioenlasten	38.256	4,6%	30.000	4,1%
Afschrijvingen materiële vaste activa	33.720	4,0%	25.000	3,4%
Overige personeelskosten	54.022	6,4%	64.000	8,8%
Huisvestingskosten	30.041	3,6%	42.000	5,8%
Exploitatiekosten	12.110	1,4%	22.875	3,1%
Verkoopkosten	5.478	0,7%	4.000	0,6%
Transportkosten	32.645	3,9%	63.604	8,7%
Kantoorkosten	9.999	1,2%	10.000	1,4%
Algemene kosten	35.775	4,3%	32.000	4,4%
Beheerslasten	754.419	89,9%	796.479	109,2%
Exploitatieresultaat	86.337	10,1%	58.819	8,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-13.522	-1,6%	-13.000	-1,8%
Som der financiële baten en lasten	-13.522	-1,6%	-13.000	-1,8%
Resultaat	72.815	8,5%	45.819	6,2%

1.4 Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2022	Begroting 2022	2021	Begroting 2021
	€	€	€	€
Baten	840.756	855.298	729.882	763.754
Bruto exploitatieresultaat	840.756	855.298	729.882	763.754
Lonen en salarissen	433.643	435.000	395.853	384.469
Sociale lasten	68.730	68.000	73.938	59.460
Pensioenlasten	38.256	30.000	33.976	34.584
Afschrijvingen materiële vaste activa	33.720	25.000	36.704	28.000
Overige personeelskosten	54.022	64.000	29.067	30.000
Huisvestingskosten	30.041	42.000	38.238	73.984
Exploitatiekosten	12.110	22.875	5.790	14.741
Verkoopkosten	5.478	4.000	1.032	5.000
Autokosten	32.645	63.604	24.396	59.974
Kantoorkosten	9.999	10.000	12.841	9.600
Algemene kosten	35.775	32.000	27.433	20.313
Beheerslasten	754.419	796.479	679.268	720.125
Exploitatieresultaat	86.337	58.819	50.614	43.629
Rentelasten en soortgelijke kosten	-13.522	-13.000	-12.090	-10.400
Som der financiële baten en lasten	-13.522	-13.000	-12.090	-10.400
Resultaat	72.815	45.819	38.524	33.229

1.5 Financiële positie

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

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	12.117		44.345	
Liquide middelen	<u>238.141</u>		<u>100.818</u>	
Liquiditeitssaldo		250.258		145.163
Af: kortlopende schulden		<u>162.703</u>		<u>109.499</u>
Werkkapitaal		87.555		35.664
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>700.105</u>		<u>722.000</u>	
		<u>700.105</u>		<u>722.000</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>787.660</u></u>		<u><u>757.664</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		485.560		422.745
Voorzieningen		33.892		33.892
Langlopende schulden		<u>268.208</u>		<u>301.027</u>
		<u><u>787.660</u></u>		<u><u>757.664</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 gestegen met € 51.891.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Het Kompas Accountants en Adviseurs



Drs. M. Beijer RA
Accountant

1.6 Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2022	Begroting 2022	2021	Begroting 2021
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,51		0,49	1,00

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2022	Begroting 2022	2021	Begroting 2021
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	1,54	-	1,33	-
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	1,54	-	1,33	-
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren / Netto-omzet x 365 dagen</i>	3	-	18	-

Personeel

	2022	Begroting 2022	2021	Begroting 2021
Gemiddelde zorgvergoeding per werknemer (FTE)	59.208	-	54.065	-
Gemiddelde personeelskosten per werknemer (FTE)	41.877	-	39.469	-

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	640.101		648.753	
Inventaris	59.310		63.493	
Vervoermiddelen	694		9.754	
		700.105		722.000
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	7.627		35.647	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		4.208	
Overlopende activa	4.490		4.490	
		12.117		44.345
<i>Liquide middelen</i>		238.141		100.818
Totaal activazijde		<u>950.363</u>		<u>867.163</u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 12 april 2023

Nieuw-Beijerland,
Stichting Zomerkind

M. Kohle in 't Veld

J Krijgsman

J. van Kempen

J.C.A. Takkenkamp

J.H. Stuurman

Stichting Zomerkind te Nieuw-Beijerland

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	<u>485.560</u>	485.560	<u>412.745</u>	412.745
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	<u>-</u>	-	<u>10.000</u>	10.000
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>33.892</u>	33.892	<u>33.892</u>	33.892
Langlopende schulden				
Andere obligatie- en onderhandse leningen	80.300		80.300	
Schulden aan kredietinstellingen	<u>187.908</u>		<u>220.727</u>	
		268.208		301.027
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	22.274		17.671	
Handelscrediteuren	36.304		8.181	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	36.425		33.467	
Overlopende passiva	<u>67.700</u>		<u>50.180</u>	
		162.703		109.499
Totaal passivazijde		<u><u>950.363</u></u>		<u><u>867.163</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 12 april 2023

Nieuw-Beijerland,
Stichting Zomerkind

M. Kohle in 't Veld

J.Krijgsman

J. van Kempen

J.C.A. Takkenkamp

J.H. Stuurman

2.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	793.187	851.332	708.713
Giften en baten uit fondsenwerving	47.569	3.966	21.169
Baten	840.756	855.298	729.882
Bruto exploitatieresultaat	840.756	855.298	729.882
Lonen en salarissen	433.643	435.000	395.853
Sociale lasten	68.730	68.000	73.938
Pensioenlasten	38.256	30.000	33.976
Afschrijvingen materiële vaste activa	33.720	25.000	36.704
Overige personeelskosten	54.022	64.000	29.067
Huisvestingskosten	30.041	42.000	38.238
Exploitatiekosten	12.110	22.875	5.790
Verkoopkosten	5.478	4.000	1.032
Autokosten	32.645	63.604	24.396
Kantoorkosten	9.999	10.000	12.841
Algemene kosten	35.775	32.000	27.433
Beheerslasten	754.419	796.479	679.268
Exploitatieresultaat	86.337	58.819	50.614
Rentelasten en soortgelijke kosten	-13.522	-13.000	-12.090
Som der financiële baten en lasten	-13.522	-13.000	-12.090
Resultaat	72.815	45.819	38.524
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	72.815	45.819	28.524
Bestemmingsfonds	-	-	10.000
	72.815	45.819	38.524

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 12 april 2023

Nieuw-Beijerland,
Stichting Zomerkind

M. Kohle in 't Veld

J.Krijgsman

J. van Kempen

J.C.A. Takkenkamp

J.H. Stuurman

ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Zomerkind, statutair gevestigd te Nieuw-Beijerland, bestaan voornamelijk uit:

-kinderdagcentrum voor kinderen met meervoudige beperkingen

-ontwikkelcentrum voor dagbegeleiding aan jongvolwassenen met meervoudige beperkingen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Van Oldenbarneveldstraat 10b en de Middelstraat 13 te Nieuw-Beijerland.

Statutair Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Zomerkind, statutair gevestigd te Nieuw-Beijerland is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 50057685.

Correctie Afschrijvingen

De stichting heeft op gebouwen aan de Van Oldenbarneveldstraat nooit afgeschreven. Dit is in strijd met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Het gaat om een jaarlijkse afschrijving van € 8.652.- per jaar. De totale vanaf 2014 ten onrechte niet in de jaarrekening opgenomen afschrijving is € 49.709.

De correctie met betrekking tot voorgaande jaren € 49.709,- is rechtstreeks ten laste van het eigen vermogen gebracht in het boekjaar 2021.

In verband met de vergelijkbaarheid van de resultaten is de afschrijving in 2021 dienovereenkomstig aangepast

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat 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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Pensioenen

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

Afschrijving op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

2.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2022
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	726.621	175.926	67.150	969.697
Cumulatieve afschrijvingen	-77.868	-112.433	-57.396	-247.697
Boekwaarde per 1 januari	<u>648.753</u>	<u>63.493</u>	<u>9.754</u>	<u>722.000</u>
Investeringen	-	11.823	-	11.823
Afschrijvingen	-8.652	-16.006	-9.060	-33.718
Mutaties 2022	<u>-8.652</u>	<u>-4.183</u>	<u>-9.060</u>	<u>-21.895</u>
Aanschafwaarde	726.621	187.749	67.150	981.520
Cumulatieve afschrijvingen	-86.520	-128.439	-66.456	-281.415
Boekwaarde per 31 december	<u>640.101</u>	<u>59.310</u>	<u>694</u>	<u>700.105</u>
Afschrijvingspercentages:				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		2 %		
Inventaris		5-33 %		
Vervoermiddelen		20 %		

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	7.627	-31.998
	<u>7.627</u>	<u>-31.998</u>
Voorziening oninbare debiteuren	-	67.645
	<u>7.627</u>	<u>35.647</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies pensioen	-	4.208
	<u>-</u>	<u>4.208</u>

2.3 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	-	491
Vooruitbetaalde kosten	<u>4.490</u>	<u>3.999</u>
	<u><u>4.490</u></u>	<u><u>4.490</u></u>
Liquide middelen		
Rekening courant bank	237.814	99.059
Kas	27	59
Kruisposten	<u>300</u>	<u>1.700</u>
	<u><u>238.141</u></u>	<u><u>100.818</u></u>

2.3 Toelichting op de balans

PASSIVA

Stichtingsvermogen

Vrij besteedbaar vermogen

	2022	2021
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	412.745	425.278
Bestemming resultaat boekjaar	72.815	28.524
Correctie afschrijvingen op gebouwen voorgaande jaren	-	-41.057
Stand per 31 december	<u>485.560</u>	<u>412.745</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2022 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Vastgelegd vermogen

Bestemmingsfondsen

Activiteitenfonds	<u>-</u>	<u>10.000</u>
<i>Activiteitenfonds</i>		
Stand per 1 januari	10.000	-
Dotatie	-	10.000
Aanwending	<u>-10.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>10.000</u>

Deze fondsen zijn bedoeld voor het reserveren van giften van donateurs verstrekt voor specifieke doelen/activiteiten van de de stichting. Hierbij worden de ontvangst van deze "geormerkte giften" gedoteerd aan het fonds en de uitgaven voor de specifieke projecten ten laste van het bestemmingsfonds gebracht.

In 2022 is het bestemmingsfonds opgeheven en zal het saldo worden aangewend voor bestedingen welke passen binnen de doelstelling van de stichting Zomerkind.

VOORZIENINGEN

Voorziening groot onderhoud

Stand per 31 december	<u>33.892</u>	<u>33.892</u>
-----------------------	---------------	---------------

Het bestuur beraadt zich over de systematiek voor deze voorziening. Op termijn is groot onderhoud voorzien aan het gebouw en het zwembad.

2.3 Toelichting op de balans

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Andere obligatie- en onderhandse leningen		
Particuliere lening	40.000	40.000
Onderhandse obligatie lening	40.300	40.300
	<u>80.300</u>	<u>80.300</u>

Dit betreft een lening uit 2013 van € 115.000. Over het saldo is een rente verschuldigd van 3%. De lening heeft een onbepaalde looptijd en wordt stilzwijgend verlengd. Tot zekerheid verbindt de schuldenaar zich het pand aan de Wilhelminastraat 31A te Nieuw Beijerland zonder toestemming van de schuldeiser niet te vervreemden dan wel te verhuren.

Particuliere lening

Hoofdsom	40.000	40.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

Onderhandse obligatie lening

Hoofdsom	40.300	40.300
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 31 december	<u>40.300</u>	<u>40.300</u>

Er zijn in 2013 2 soorten obligaties uitgegeven. 7 obligaties A met een nominale waarden van € 150 en 9 obligaties B met een waarde van € 5.000.

De obligatielening heeft een maximale looptijd van 15 jaar.

Op de A-obligaties wordt geen rente vergoed. Op de B-obligaties is de jaarlijkse rente 3%. Aflossing op de obligaties geschiedt door uitloting.

Schulden aan kredietinstellingen

Hypothecaire leningen	187.908	218.738
Leaseverplichtingen	-	1.989
	<u>187.908</u>	<u>220.727</u>

2.3 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening	159.458	170.462
Hypothecaire lening 2	<u>28.450</u>	<u>48.276</u>
	<u><u>187.908</u></u>	<u><u>218.738</u></u>
<i>Hypothecaire lening</i>		
Stand per 1 januari	181.466	181.466
Aflossing	<u>-11.004</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	170.462	181.466
Aflossingsverplichting 2020 respectievelijk 2021	<u>-11.004</u>	<u>-11.004</u>
Langlopend deel per 31 december	<u><u>159.458</u></u>	<u><u>170.462</u></u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van het pand Wilhelminastraat 31A. De aflossing bedraagt € 917 per maand. Het resterend aantal termijnen 197. Als zekerheid is gesteld een hypotheek op het pand Wilhelminastraat 31 A te Nieuw-Beijerland en een pandrecht op de inventaris.

<i>Hypothecaire lening 2</i>		
Hoofdsom	48.276	-
Aflossing voorgaande boekjaren	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 1 januari	48.276	-
Opgenomen	<u>-862</u>	<u>48.276</u>
Aflossing	<u>-9.482</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	37.932	48.276
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-9.482</u>	<u>-</u>
Langlopend deel per 31 december	<u><u>28.450</u></u>	<u><u>48.276</u></u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van extra werkkapitaal. Het rentepercentage bedraagt 3,12% vast tot 1-11-2026. De aflossing bedraagt € 862,- per maand. Als zekerheid is gesteld een hypotheek op het pand Wilhelminastraat 31 A te Nieuw-Beijerland.

2.3 Toelichting op de balans

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Leaseverplichtingen		
Leaseverplichting	-	1.989
	2022	2021
	€	€
<i>Leaseverplichting</i>		
Hoofdsom	8.656	8.656
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	8.656	8.656
Aflossing	-6.868	-
Stand per 31 december	1.788	8.656
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.788	-6.667
Langlopend deel per 31 december	-	1.989

Dit betreft de leaseverplichting ter financiering van een rolstoelbus. Het rentepercentage bedraagt 4,05%, vast tot en met einde lease. De termijnbetaling bedraagt € 588,94 per maand.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Aflossingsverplichtingen komend boekjaar

Hypothecaire lening	20.486	11.004
Leaseverplichting	1.788	6.667
	<u>22.274</u>	<u>17.671</u>

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>36.304</u>	<u>8.181</u>
-------------	---------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	28.265	33.467
Premies pensioen	8.160	-
	<u>36.425</u>	<u>33.467</u>

Overlopende passiva

Nog te ontvangen facturen	12.635	11.003
Reservering vakantiegeld	20.633	19.879
Nog te besteden geormerkte giften	22.327	-
Zorgbonus 2020	-	10.002
Rente	7.105	7.621
Accountantskosten	5.000	1.675
	<u>67.700</u>	<u>50.180</u>

2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen		
Zorg via PGB	54.328	178.222
Zorg in Natura	705.909	533.973
Omzet vervoer	-	-3.482
Nagekomen compensatie Corona 2021	32.950	-
	<u>793.187</u>	<u>708.713</u>
Giften en baten uit fondsenwerving		
Collecten	-	340
Giften en Donaties	33.780	14.736
Donaties	-	-250
Nalatenschappen	10.533	3.100
Inkomsten acties	3.256	3.243
	<u>47.569</u>	<u>21.169</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	388.060	422.410
Af : gereserveerde zorgbonus	-	-
Bijzondere beloningen	31.035	-
Dotatie reserve vakantietoeslag	29.816	3.368
	<u>448.911</u>	<u>425.778</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-15.268	-25.139
Ontvangen uitkeringen transitievergoeding	-	-4.786
	<u>433.643</u>	<u>395.853</u>
Gemiddeld aantal werknemers:		
Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 14,2 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 waren dit 13,5 werknemers.		
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>68.730</u>	<u>73.938</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>38.256</u>	<u>33.976</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.666	11.638
Inventaris	18.994	16.006
Vervoermiddelen	9.060	9.060
	<u>33.720</u>	<u>36.704</u>

2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskosten woon-werk	11.884	6.448
Coronakosten exclusief extra kosten personeel	437	1.314
Kantinekosten	9.698	6.533
Reis- en verblijfkosten	180	142
Scholings- en opleidingskosten	4.508	2.027
Arbodienst	14.709	5.531
Overige personeelskosten	12.606	7.072
	<u>54.022</u>	<u>29.067</u>
Huisvestingskosten		
Huur en Service kosten Zomerplus	12.060	10.700
Onderhoud onroerend goed	367	7.163
Gas, water en elektra	13.695	9.033
Vaste lasten onroerend goed	-9.812	1.385
Schoonmaakkosten	2.575	829
Overige huisvestingskosten	11.156	9.128
	<u>30.041</u>	<u>38.238</u>
Exploitatiekosten		
Huur inventaris	716	667
Onderhoud inventaris	5.796	3.442
Knutselmaterieel	1.646	405
Kleine aanschaffingen	3.952	1.276
	<u>12.110</u>	<u>5.790</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2.533	27
Relatiegeschenken	2.945	1.005
	<u>5.478</u>	<u>1.032</u>

2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Autokosten		
Brandstoffen	4.474	3.435
Reparatie en onderhoud	407	1.894
Verzekering	3.343	2.433
Motorrijtuigenbelasting	3.608	3.600
Bekeuringen	41	-
Overige autokosten	20.772	13.034
	<u>32.645</u>	<u>24.396</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	486	317
Telecommunicatie	1.636	790
Kosten automatisering	3.487	3.046
Contributies en abonnementen	4.390	8.688
	<u>9.999</u>	<u>12.841</u>
Algemene kosten		
Accountant en Administratie	21.886	14.693
Notariskosten	-	382
Algemene kosten	3.518	1.900
Zakelijke verzekeringen	10.371	10.458
	<u>35.775</u>	<u>27.433</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente kosten hypotheek	12.192	9.424
Rente rekeningcourant	1.330	2.666
	<u>13.522</u>	<u>12.090</u>

3.1 Rekening Courant met CZ

Saldo 1 januari 2022	30.552
correctie Vervoersvergoeding 2022	-38.002
Zin December	60.539
correctie Zin November 22	6.722
Zin November	65.955
correctie Zin Oktober	3.458
Zin Oktober	60.766
Zin September	65.165
Zin Augustus	64.513
Zin Juli 2022	55.614
Zin juni 2022	63.528
ZIN Mei	63.096
Zin April	54.458
Zin Maart	71.965
Zin Februari	51.774
Zin Januari	56.358
Vergoeding Zorgzwaartepakket 2022	705.909
Compensatie Corona 2022	8.315
Compensatie Energie 2022	1.945
vergoeding Corona 2021	32.950
Voorschotten ontvangen januari-december 2022	803.049
Schuld aan CZ Per 31 december 2022	-23.379

3.2 Bijlage WNT

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt. De verantwoordingsgegevens zijn in deze bijlage opgenomen.

De WNT is van toepassing op Stichting Zomerkind. Het voor Stichting Zomerkind toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 120.000 van het algemeen bezoldigingsmaximum.

(Gewaarmerkt) overzicht inzake Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT 2022) Stichtig Zomerkind.						
Bezoldiging Topfunctionarissen.		Bedragen in €				
Gegevens 2022						
Functionaris	JCA Takkenkamp	J. van Kempen	J.H. Stuurman	M. Kohle- In 't veld	M.J. Toet	J. Krijgsman
Funcctiegegevens	Lid RVB	Lid RVB	Lid RVB	Secretaris	Voorzitter RVB	Penningmeester
Aanvang en einde functievervulling in 2022	0101-3112	0101-3112	0101-3112	0101-31-12	0101-1504	2406-3112
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,05	0,05	0,05	0,05	0,7	0,05
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	6000	6000	6000	6000	24500	3250
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	0	0	0	0	0	0
Bezoldiging						
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2021						
Functionaris	JCA Takkenkamp	J. van Kempen	J.H. Stuurman	M. Kohle- In 't veld	M.J. Toet	D. van Leeuwen
Funcctiegegevens	Lid RVB	Lid RVB	Lid RVB	Secretaris	Voorzitter RVB	Penningmeester
Aanvang en einde functievervulling in 2021	0101-3112	0105-3112	0912-3112	0912-31-12	0101-3112	0101-3112
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,05	0,05			0,7	0,05
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	5800	3867	322	215	81200	5800
Bezoldiging						
	0	0	0	0	0	0
Toezichthoudende topfunctionarissen						
Gegevens 2022						
bedragen x € 1	MCM Boorsma-Ruitenburg	J. Stelpstra	AA Lagerburg			
Funcctiegegevens	lid	voorzitter	lid			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	0101-3112	0101-3112	0101-3112			
Bezoldiging						
Bezoldiging	0	0	0			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12000	18000	12000			
/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag?	nvt	nvt	nvt			
Bezoldiging						
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt			
Gegevens 2021						
bedragen x € 1	MCM Boorsma-Ruitenburg	J. Stelpstra	AA Lagerburg	M.Prins		
Funcctiegegevens	lid	voorzitter	lid	lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	0101-3112	0101-3112	0912-3112	0101-3107		
Bezoldiging						
Bezoldiging	0	0	0	0		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11600	17400	636	6674		