

deJong&Laan

JAARREKENING 2023

Stichting 't Kastheel

Datum : 24 mei 2024
Status : Definitief



Inhoudsopgave

1. Accountantsrapport

1.1	Beoordelingsverklaring	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaten	6
1.4	Financiële positie	7
1.5	Kengetallen	8

2. Verslag bestuur en interne toezichthouder

2.1	Verslag bestuur bestuur en interne toezichthouder	9
-----	---	---

3. Jaarrekening

3.1	Balans per 31 december 2023	19
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	21
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	22
3.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	23
3.5	Toelichting op de balans	27
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	39
3.7	Overige toelichtingen	43

Bijlagen

1.	WNT-verantwoording 2023 Stichting 't Kastheel	44
2.	Onkostendeclaraties Raad van Bestuur 2023	44

1. Accountantsrapport

1.1 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de bestuurder en de raad van toezicht van Stichting 't Kastheel te Kampen

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting 't Kastheel te Kampen over 2023 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting 't Kastheel per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverslaggeving WMG, alsmede de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen (Rjk), in het bijzonder Rjk C3 'Kleine zorgaanbieders'.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de staat van baten en lasten over 2023; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 't Kastheel zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

De WNT aspecten vallen niet onder deze opdracht

Conform artikel 1.7 van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) bestaat er controleplicht ten aanzien van de WNT aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening 2023 van Stichting 't Kastheel te Kampen wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) wordt hier door ons een separate controleverklaring bij de WNT verantwoording afgegeven.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling openbare jaarverslaggeving WMG, alsmede de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen (Rjk) in het bijzonder Rjk C3 'Kleine zorgaanbieders'.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de stichting;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de stichting;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Dronten, 24 mei 2024

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

drs. R.S.G. de Wilde-Stokhof RA

1.2 Algemeen

Oprichting stichting

Stichting 't Kastheel is opgericht bij notariële akte, verleden op 12 november 2016 voor notaris mr. T.A. Ritsema te Arnhem. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 51288710.

Op 15 juni 2022 heeft een laatste statutenwijziging plaatsgevonden. Hierbij heeft een naamswijziging plaatsgevonden van Stichting Ela naar Stichting 't Kastheel.

Activiteiten

Stichting 't Kastheel heeft ten doel mensen met een (verstandelijke) beperking en andere zorg- en hulpbehoevenden, waarbij de zorg zowel ambulant als intramuraal kan zijn, te ondersteunen, te begeleiden en te behandelen.

1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2023	2022	2021
	€	€	€
Netto-omzet	6.392.607	9.448.089	5.877.673
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	4.653.521	4.105.731	2.212.507
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	174.454	155.217	69.283
Overige bedrijfskosten	1.197.864	5.073.295	3.552.218
Totaal van som der kosten	6.025.839	9.334.243	5.834.008
Totaal van bedrijfsresultaat	366.768	113.846	43.665
Financiële baten en lasten	-59.681	-62.127	-23.089
Totaal van netto resultaat	307.087	51.719	20.576

1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2023 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
Activa				
Immateriële vaste activa	-	-	700	-
Materiële vaste activa	3.557.765	70,8	3.171.194	58,7
Financiële vaste activa	7.600	0,2	21.626	0,4
Voorraden	12.500	0,2	12.500	0,2
Vorderingen	230.607	4,6	935.114	17,3
Liquide middelen	1.216.329	24,2	1.262.168	23,4
	<u>5.024.801</u>	<u>100,0</u>	<u>5.403.302</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	1.397.420	27,8	1.090.333	20,2
Langlopende schulden	2.150.627	42,8	2.329.090	43,1
Kortlopende schulden	1.476.754	29,4	1.983.879	36,7
	<u>5.024.801</u>	<u>100,0</u>	<u>5.403.302</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	230.607	935.114
Liquide middelen	1.216.329	1.262.168
	<u>1.446.936</u>	<u>2.197.282</u>
Kortlopende schulden	-1.476.754	-1.983.879
Liquiditeitssaldo	<u>-29.818</u>	<u>213.403</u>
Voorraden	12.500	12.500
Werkkapitaal	<u>-17.318</u>	<u>225.903</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	-	700
Materiële vaste activa	3.557.765	3.171.194
Financiële vaste activa	7.600	21.626
	<u>3.565.365</u>	<u>3.193.520</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>3.548.047</u>	<u>3.419.423</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	1.397.420	1.090.333
Langlopende schulden	2.150.627	2.329.090
	<u>3.548.047</u>	<u>3.419.423</u>

1.5 Kengetallen

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Vlottende activa</u>				
Kortlopende schulden	1,0	1,1	1,0	2,3

Quick ratio

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Vlottende activa - voorraden</u>				
Kortlopende schulden	1,0	1,1	1,0	2,2

Solvabiliteit

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	%	%	%	%
<u>Stichtingsvermogen</u>				
Totaal vermogen	27,8	20,2	26,5	60,4

x 100

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	%	%	%	%
<u>Stichtingsvermogen</u>				
Vreemd vermogen	38,5	25,3	36,1	152,7

x 100

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	%	%	%	%
<u>Vreemd vermogen</u>				
Totaal vermogen	72,2	79,8	73,5	39,6

x 100

2. Verslag bestuur en interne toezichthouder

2.1 Verslag bestuur en interne toezichthouder

Bestuursverslag 2023 Stichting 't Kastheel

Bestuursverslag

Hierbij brengen wij u, overeenkomstig de wettelijke en statutaire bepalingen, verslag uit over de activiteiten van onze stichting gedurende het afgelopen boekjaar en de jaarrekening, afgesloten op 31 december 2023.

Bestuur en toezicht

Het bestuur van de stichting bestaat uit een directeur-bestuurder. Er is een Raad van Toezicht bestaande uit 3 leden.

Samenstelling bestuur

De heer S. de Greef (statutair bestuurder).

De heer M. de Bruine (statutair bestuurder).

Raad van Toezicht vergaderingen worden tenminste 6 keer per jaar gehouden, met aanwezigheid van de bestuurder.

Waar we nu staan

In 2023 hebben wij vooral gedaan wat we in 2022 ook al deden; goede en bijzondere zorg leveren voor al onze bewoners! Corona ligt gelukkig achter ons maar de steeds knappere arbeidsmarkt vormde al snel een nieuwe uitdaging. Desondanks is het gelukt om de bewoners en de organisatie te laten groeien. Daar zijn wij trots op.

't Kastheel werkt voor een heterogene groep bewoners (jong/oud, qua niveau, verschillen in gedrag), voornamelijk mannen met een woonvraag. In zorgtermen: licht tot matig verstandelijk beperkt met ernstige psychiatrische problematiek (ofwel: "hoge ZZP's VG en GGZ met meerzorg", justitieel). Het zijn mensen met moeilijk verstaanbaar gedrag en altijd is het zo dat zij voorafgaand aan hun komst bij ons nergens goed "geland" zijn. Het gaat om bewoners met vaak langjarige en zware persoonlijke verhalen, veelal met beschadiging (ook bij verwanten). 't Kastheel doet hen de belofte "je hoeft hier nooit meer weg". Dat is in de zorg voor deze groep uniek en maakt echt verschil voor bewoners, ouders/verwanten en medewerkers.

In ons opnamebeleid werken wij met contra-indicaties. Wij bieden een "warm bad met betonnen rand", er zijn duidelijke structuren en heldere grenzen.

Als organisatie hebben wij onze plek afgedwongen, bewezen en verdiend, als zorgverlener, als werkgever en in onze bijdrage voor de samenleving. Met name vanuit bewoners, verwanten en zorgkantoren komt openlijke en grote waardering voor de door 't Kastheel bereikte resultaten.

Het voorafgaande klinkt als een stabiele situatie voor zowel bewoners als organisatie, maar dat is het niet. Bewoners hebben van ons de belofte gekregen dat ze nooit meer weg hoeven, maar ze worden natuurlijk wel ouder. Daarnaast worden we meerdere keren per week spontaan benaderd of er nog een open plek is. In de aanloop naar de opening van De Stapel hebben we gemerkt hoe groot de nood buitenshuis nog steeds is. Wij beraden ons dus op de vraag in welke vorm wij onze toekomstbestendigheid de komende jaren kunnen vergroten.

Onze toekomst gaat (in elk geval) over het zeker stellen van een optimaal leven van bewoners en dat vereist een toekomstbestendige organisatie en dus is er een noodzaak van doorontwikkeling. Daarbij moeten wij aandacht geven aan het borgen en uitbouwen van kennis en kunde (via ons Handboek, filmpjes, scholingsweken etc.), moeten wij antwoorden vinden voor vragen van ouder wordende bewoners, moeten wij aantrekkelijk blijven voor medewerkers die lol in hun werk hebben en goed zijn toegerust en zullen wij onze gebouwen, inventaris, machines, e.d. op peil moeten houden.

In dit bestuurlijk Jaarverslag 2023 lichten wij graag toe wat we doen en leggen verantwoording af over onze werkzaamheden. Wij stellen ons graag toetsbaar op omdat wij weten dat wij ons hierdoor kunnen verbeteren.

Goed werkgeverschap

Aandacht voor elkaar is geen loze kreet. Als je bij 't Kastheel werkt maak je veel mee. Prachtige ervaringen met bewoners maar ook de lastige kanten van hun gedrag kunnen aangrijpend zijn. Ook in die situaties proberen we er voor je te zijn, met de naaste collega's om je heen maar ook met een eigen opvangteam (BOT) of extra externe ondersteuning wanneer dat nodig is.

Altijd in verbinding, binnen en tussen de teams.

We streven naar ruimte voor persoonlijke ontwikkeling en ruimte in het werk. We hebben boeiende en brede functies met veel aandacht voor opleidingen. Van weerbaarheid tot visie en bijspiijker uurtjes door het hoofd behandeling.

De formatie bestaat zoveel mogelijk uit vast personeel die we passende primaire, secundaire en tertiaire arbeidsvoorwaarden bieden. De ZZP'ers die wij inzetten zijn zoveel mogelijk vaste en vertrouwde "gezichten" die bekend zijn bij bewoners en collega's. Deze ZZP'ers kunnen (in eigen tijd) meedoen aan de scholingsweken.

In 2023 hadden wij bij de Stapel 8 vacatures waarvan er 7 zijn vervuld. Bij de Kattewaard waren 5 vacatures en daarvan zijn er 4 ingevuld. Bij een gemiddeld personeelsbestand van 64 medewerkers en een instroom van 11 en een uitstroom van 13 van collega's zijn wij blij dat het nog steeds lukt om voldoende collega's aan te trekken. Niet zozeer omdat "de roosters altijd gevuld moeten worden" maar vooral omdat we merken dat het gaat om goede en gemotiveerde collega's die het bestaande team uitstekend versterken.

In 2023 hebben wij met zijn allen 117.000 uur gewerkt. Hiervan is 76.000 uur besteed aan het verlenen van de directe zorg. We hebben 4.000 uur ingezet voor scholing en 4.400 uur voor teamvergaderingen en intervisie. In totaal 1.100 uur aan kantoorwerkzaamheden binnen het primaire proces uitgevoerd door persoonlijk begeleiders en coördinerend begeleiders.

Naast vakantiedagen, ziekteverzuim en verschillende vormen van verlof hebben wij 16.000 uur aan overhead besteed oftewel 15,8%.

Onze **verzuimcijfers** berekenen wij als volgt, alle verzuim wordt geregistreerd in ons dashboard van de verzuimverzekering. Dat rekenen wij om in aantal Fte's.

Het verzuim in 2023 bedroeg ruim 16.000 uren. Hoewel we op vele manieren ons best doen om het verzuim van 13,92% terug te dringen vinden wij dit percentage te hoog.

Dit percentage is onder te verdelen in 3 categorieën:

- Kortdurend verzuim 1,04%
- Middellang verzuim 1,44 %
- Langdurend verzuim 11,44%

Deze cijfers zijn exclusief re-integratie trajecten, zoals uren op arbeid therapeutische basis. Het merendeel van het langdurige verzuim is buiten onze invloed.

Tevredenheid meten wij periodiek volgens de in onze branche gebruikelijke methode van Effectory zo ook eind 2023. Ook in 2023 behaalden we weer het predicaat “beste werkgever”. Een maat waar wij altijd erg nieuwsgierig naar zijn is de “Employee Net Promotor Score” (eNPS) die aangeeft in welke mate de medewerkers ’t Kastheer zouden aanbevelen als goede werkgever. Het blijkt dat 37% op dit punt neutraal is, 53% is promotor en 10% is kritisch en dat levert een eNPS van 43 op tegenover een eNPS van 8 in de totale gehandicaptenzorg (onze benchmark). Het onderzoek leidt tot tevredenheid op tal van punten maar geeft ons ook tips hoe het beter kan. Zo is de teamdynamiek op sommige plekken voor verbetering vatbaar. Dat pakken we uiteraard op!

Eind 2022 hebben we na het houden van verkiezingen onder de medewerkers de

Ondernemingsraad opgericht. In 2023 is het eerste operationele kalenderjaar een feit. De raad heeft zich na een korte periode van inwerken gebogen over zaken die binnen de organisatie speelden en waarvoor de Wet op de Ondernemingsraden houvast geeft en bleek al snel een waardevolle aanvulling.

Duurzaamheid

’t Kastheer heeft de afgelopen jaren bijna € 300K geïnvesteerd om de organisatie te verduurzamen. Daarmee zijn grote stappen gezet in het terugbrengen van het gebruik van met name fossiele brandstoffen. De nieuwbouw van de IJsselkogge is op dit punt en op dit moment het beste voorbeeld. Op het dak zijn 160 zonnepanelen geplaatst en er wordt gebruik gemaakt van aardwarmte en een warmtepomp. Voor de verwarming en koeling wordt airconditioning ingezet. Bij de nieuwbouw is gebruik gemaakt van duurzame materialen en zijn diverse isolerende maatregelen getroffen. Hiermee is moderne huisvesting gerealiseerd voor de 8 bewoners met een ruime woonkamer en fraaie keuken. Daarnaast zijn in het volledig energie-neutrale gebouw comfortabele slaap/werkruimtes gemaakt voor medewerkers.

In de oudbouw van de Kattewaard (Kamper Kogge) is de isolatie ter hand genomen. Voor een oud pand zijn dit nu de juiste stappen. In de toekomst gaan wij nieuwbouw realiseren, vanzelfsprekend gaan we dit moment aangrijpen om ook hier volledig “van het gas af te gaan” en energie-neutraal te worden.

Belangrijk in 2023 was de herbouw van het gebouw voor de dagbesteding op de eigendomslocatie Kattewaard. Bewoners en medewerkers kunnen nu gebruik maken van een moderne en goed geoutilleerde werkplek. Door het gebruik van zonnepanelen op de IJsselkogge en de inzet van airco's draagt ook dit gebouw bij aan onze duurzaamheid.

Hoewel locatie de Stapel door ons gehuurd wordt hebben wij in goede samenspraak met de eigenaar ook op deze locatie geïnvesteerd in duurzaamheid door aanschaf van 100 zonnepanelen en 8 airco's. Daarnaast is er een bronboring gedaan om het watergebruik terug te dringen.

In deze duurzaamheidsparagraaf noemen wij tot slot de aanschaf van een volledig elektrische personenauto op de locatie Kattewaard in 2020.

Financiële situatie

Het jaar 2023 verliep in financiële zin zonder verrassingen. Lange tijd was stichting Ela, later stichting 't Kastheel hoofdaannemer voor de zorg die geleverd wordt door Wagterveld Zorg. Begin 2023 is Wagterveld Zorg zelfstandig verdergegaan en declareert zijn zorg sindsdien rechtstreeks bij het Zorgkantoor. De eerste maanden van het jaar is de ontkoppeling van beide stichtingen gerealiseerd maar is de bevoorschotting door het zorgkantoor te ruim geweest. Het gaat in totaal om een bedrag van € 50.226 aan teveel ontvangen voorschot, hetgeen verwerkt is in de jaarrekening 2023. Na de volledig ontvlechting van Wagterveld Zorg is een zuiverder beeld ontstaan van de (financiële) situatie van 't Kastheel. Wij kijken met tevredenheid terug op de samenwerking en zijn tegelijkertijd blij dat wij onze focus volledig kunnen richten op de eigen stichting.

Wij zien in 2023:

- Een gestage verbetering van het resultaat. Circa € 307K in 2023, € 52K in 2022 en € 21K in 2021.
- Liquide middelen bevinden zich op een passend niveau met ruim € 1,2 mln.
- Solvabiliteit is gestegen en bedraagt 27,8% en ligt daarmee hoger dan het uitgangspunt dat het Waarborgfonds hanteert (10-15%)
- Het stichtingsvermogen is met € 307K toegenomen tot circa € 1,39 mln.

Ons beeld bij de cijfers

Wij zijn ook in financieel opzicht zeer tevreden over de in 2023 bereikte resultaten.

Tegelijkertijd zijn er zorgen over het toekomstige overheidsbeleid waarin gesproken wordt over aanzienlijke bezuinigingen in de gehandicaptenzorg. We zien hoeveel inspanning en creativiteit het nu al vraagt om de financiële eindjes aan elkaar te knopen en nieuwe kortingen zullen ons voor grote uitdagingen plaatsen.

Onze grootste post, de personeelskosten zijn gestegen als gevolg van aanzienlijke cao-stijgingen die op hun beurt samenhangen met de sterk gestegen inflatie waar alle medewerkers mee geconfronteerd werden. Hetzelfde geldt voor de materiele kosten zoals de boodschappen voor onze bewoners. Wij ervaren dat de tariefstijgingen in de WLZ geen gelijke tred houden met de kostenstijgingen en het vraagt veel inspanning om een gunstig financieel resultaat te blijven realiseren. Dat dit opnieuw gelukt is heeft vooral te maken met een goede beheersing van de overheadkosten en slim organiseren.

De eerder beschreven investeringen in duurzaamheid en energiebesparing hebben in een jaar van sterk gestegen energieprijzen gunstig bijgedragen aan het financiële resultaat. Dit was goed voor de leefbaarheid van onze aarde en voor onze eigen portemonnee.

Een interessant voorbeeld van “omdenken” bij ’t Kastheel is de manier waarop wij omgaan met de schade die soms ontstaat door het gedrag van onze bewoners. Het komt voor dat bewoners geen andere uitweg zien dan met agressie reageren. (Wij zien dat ook in de MIC-meldingen terug.) Ons uitgangspunt is altijd onvoorwaardelijk, dus benaderen wij bewoners ook onder dat soort omstandigheden vanuit medemenselijkheid en met invoelingsvermogen. Het gevolg kan dan zijn dat er schade ontstaat aan de kamer, inventaris, e.d. Deze schade nemen wij voor lief omdat we zien en geleerd hebben dat deze aanpak kan leiden tot afname van het ongemak en agressie bij de bewoner en dus per saldo en op langere termijn tot lagere (personeels-)kosten. Materiele- en personele kosten blijken in dit soort gevallen communicerende vaten te zijn. Wij realiseren ons dat dit een weinig gangbare werkwijze is maar staan daar vanuit onze visie volledig achter.

Vooruitblik

Voor 2024 is een positief resultaat begroot van circa € 300K hetgeen zal bijdragen aan een verdere verbetering van onze financiële positie.

Onze inzet voor 2025 en daarna is gericht op:

- Verder versterking van de organisatorische en financiële positie van ’t Kastheel.
- Toekomstbestendigheid “uitwerken” aan de hand van de meerjarenstrategie.
- Opstellen van een Lange Termijn Huisvestingsplan en Lange Termijn Onderhoudsplan
- Definitieve keuze t.a.v. een mogelijke 3^e locatie.

De huisvesting van de bewoners in de Kamper Kogge (locatie Kattewaard) is in 2023 op enkele punten aangepast en voldoet aan de eisen. Op termijn zullen we de renovatie/nieuwbouw van de Kamper Kogge ter hand nemen. De planning hangt samen met de keuze die wij verwachten over een eventuele 3^e locatie.

Onze toekomstvisie. Bewoner op één.

We zijn trots op de solide basis die in korte tijd is gelegd.

Deze degelijkheid is ontstaan doordat iedereen bij ’t Kastheel consequent kiest voor de bewoners. Alles staat altijd en onvoorwaardelijk ten dienste van onze bewoners. Zo normaal mogelijk leven, een leven lang en in elke levensfase is wat wij nastreven. Bewoners “verblijven” niet maar leven bij ons. Slapen, opstaan, schoonmaken, werken, boodschappen doen, eten koken, tv kijken, sporten, wandelen, etc. gebeurt allemaal op en rond de plek waar zij wonen. En daar varen zij wel bij.

En een vitaal Kastheel.

Om dat zo te houden hebben wij doorlopend aandacht voor de continuïteit en vitaliteit van 't Kastheel. Wat ons betreft gaat het daarbij niet alleen om een gezonde bedrijfsvoering en financiële stabiliteit, maar ook over een robuuste organisatiestructuur die aansluit op onze visie. Er is in de loop der jaren veel ervaring opgedaan met de best manier van organiseren van de zorg voor onze bewoners. Zo is een beproefd model ontstaan voor locaties met groepen van circa 7 bewoners als de kleinste eenheid. De formatie in de zorg, de behandelaars en ondersteuning zijn locatiegericht samengesteld en de roosters zijn afgestemd op wat de bewoners 24/7 nodig hebben.

Stichting breed wordt gezorgd voor synergie en risicomanagement met een professionele inhoudelijke staf, slimme & deskundige ondersteuning (deels door uitbesteding) en het onderhouden van goede externe relaties en onderlinge solidariteit.

Ook onze Governance voldoet aan de eisen van deze tijd. Vanzelfsprekend voldoen wij aan wet- en regelgeving en conformeren wij ons aan de geldende (Governance) codes. Het intern toezicht, de Verwantenraad, de OR en het extern toezicht is op orde en zit op één lijn. Bij 't Kastheel toont iedereen leiderschap in de eigen functie/rol.

De honorering van de RvB en RvT voldoen aan de eisen uit de WNT en de verantwoording is gecontroleerd door de extern accountant en is opgenomen in de jaarrekening 2023. Een overzicht van de onkostendeclaraties van de RvB in 2023 is eveneens in de jaarrekening opgenomen.

Voor de samenleving "regelt" 't Kastheel dat er niet langer sprake is van overlast en het Zorgkantoor zou graag zien wanneer wij onze mogelijkheden zouden uitbreiden. In 2024 werken wij onze toekomststrategie uit en onderzoeken we of en in hoeverre een 3^e locatie kan bijdragen aan een verdere versterking van 't Kastheel.

Tot slot bedanken wij alle medewerkers van 't Kastheel voor hun bijdrage in 2023!

Raad van Bestuur, Bas de Greef & Marten de Bruine

Verslag Interne Toezichthouder 2023

26 april 2024

De raad van Toezicht bij Stichting 't Kastheel bestaat uit de volgende personen: H Prins, (Voorzitter), A Kuyper (Financiën), J v/d Park (Kwaliteit).

De leden van de RvT zijn benoemd voor een periode van 4 jaar. Kuyper en van der Park zijn al aan hun tweede termijn begonnen. Henk Prins is geworven via een gespecialiseerde headhunter. Hoofd en nevenfuncties zijn aangegeven in onderstaande tekst.

H.J. Prins functie: Voorzitter

In dienst / herbenoemd: Eerste termijn Sept 2021

Nevenfuncties: Voorzitter Bestuur Reliëf en Lid Bestuur CSC. Beide beëindigd in 2023

A. Kuyper functie: Financiën

In dienst / herbenoemd: Tweede termijn 1 April 2022

Nevenfuncties: VZ RvC La Venezia ijsfabiek, Lid RvC Conbipel Spa, modeketen in Italie en Statutair directeur Grifols groep.

J. v/d Park functie: Kwaliteit

In dienst / hernoemd: Tweede termijn september 2021 Hoofd functie: Manager bij Veilig Thuis Haaglanden.

De RvT heeft in 2023 zes keer (met de bestuurder) vergaderd. Ook zijn er commissievergaderingen geweest (Renumeratie commissie, Audit commissie, Commissie Kwaliteit en Veiligheid) en verschillende vergaderingen met de verwantenraad en ondernemingsraad. Buiten deze vaste vergader- cyclus hebben de leden van de RvT onderling veelvuldig onderling contact gehad.

De belangrijkste onderwerpen voor de RvT in 2023 waren:

Vaststellen en goedkeuren van de jaarrekening 2022.

Het financiële resultaat over 2023 is aanzienlijk verbeterd ten opzichte van 2022 en ook de relevante ratio's zijn daardoor verbeterd. De RvT heeft daar in een vergadering met de extern accountant met tevredenheid kennis van genomen. Het draagt bij aan verder vertrouwen in de toekomst van 't Kastheel.

Vaststellen en goedkeuren van het kwaliteitsjaarverslag 2022.

In de visie van 't Kastheel is de belofte "je hoeft hier nooit meer weg" vitaal voor de bewoners van 't Kastheel en hun verwanten/wettelijk vertegenwoordigers. In het kwaliteitsverslag 2023 wordt uitgebreid ingegaan op alle werkzaamheden die zijn uitgevoerd om deze belofte waar te maken. De raad heeft het verslag besproken met de verwantenraad en het bestuur en heeft zijn waardering uitgesproken over het eindresultaat. Het kwaliteitsjaarverslag is voor de RvT een belangrijk jaarlijks document om vast te stellen hoe het gesteld is met de kwaliteit van de dienstverlening van 't Kastheel. Daarnaast trachten de leden van de raad ook op andere manieren een beeld te krijgen van het reilen en zeilen bij 't Kastheel bijvoorbeeld door het bijwonen van de jaarlijkse BBQ met bewoners en verwanten.

Benoeming tweede bestuurder.

In 2022 is het gelukt om de rust in de top van de organisatie te herstellen. In dit kader hebben RvT en RvB besloten om het bestuur van 't Kastheel de komende periode uit te breiden met een bestuurder. Per 1 september 2023 is Marten de Bruine in deeltijd (0,6) benoemd. Samen met Bas de Greef wiens aanstelling is omgezet naar 0,8 vormen zij de collegiale raad van bestuur. Als RvT zien wij dat de verandering in de bestuurssamenstelling bijdraagt aan de stabiliteit van de organisatie en de versterking van de toekomstbestendigheid.

Overige onderwerpen.

De RvT heeft in 2022 de voorlopige klasse-indeling WNT voor 2023 vastgesteld en ter toetsing voorgelegd aan de extern accountant.

In 2023 is de relatie met de onderaannemer: Wagterveld Zorg definitief beëindigd nadat deze organisatie begin 2023 zelfstandig is verdergegaan.

De opening van de tweede locatie de Stapel in De Wijk bleek te voorzien in een grote behoefte. We zien dat het veel energie vraagt om een nieuwe locatie na de start in een eigen consoliderende fase te brengen. Uit ervaringen bij de Kattewaard weten we dat dit tijd vraagt. We constateren dat dit

proces bij de Stapel goed verloopt en verwachten zelfs dat het gesprek over een mogelijke derde locatie op enig moment zal worden aangezwengeld.

Op het gebied van duurzaamheid zijn opnieuw investeringen gedaan met name op de locatie de Stapel waar zonnepanelen zijn aangelegd.

Alle leden van de RvT verklaren dat zij voor deze stichting volledig onafhankelijk hebben kunnen functioneren.

De RvT heeft in 2023 een zelfevaluatie gedaan waarin is stilgestaan bij het eigen functioneren. De uitkomsten zijn op hoofdlijnen gedeeld met de RvB. Ook heeft de RvT in 2023 in de vorm van opleidingen geïnvesteerd in het op peil houden van de eigen deskundigheid.

De Raad van Toezicht spreekt tot slot graag haar waardering uit aan de bestuurders en alle medewerkers van 't Kastheel voor hun inzet en de behaalde resultaten. Wij zijn ervan bewust dat deze resultaten het gevolg zijn van de enthousiaste inzet, bevlogenheid en het streven naar kwaliteit van alle betrokkenen. De RvT heeft er alle vertrouwen in dat dit ook in 2024 zijn beslag krijgt en verder zal worden ontwikkeld.

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	-	700
		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.407.384	3.011.244
Andere vaste bedrijfsmiddelen	150.381	159.950
		
	3.557.765	3.171.194
		
Financiële vaste activa	7.600	21.626
		
Vlottende activa		
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	12.500	12.500
		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	55.672	766.162
Overige vorderingen	25.876	13.597
Overlopende activa	149.059	155.355
		
	230.607	935.114
		
Liquide middelen	1.216.329	1.262.168
		
	<u>5.024.801</u>	<u>5.403.302</u>
	=====	=====

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	382.269	479.522
Overige reserve	1.015.151	610.811
	<u>1.397.420</u>	<u>1.090.333</u>
Langlopende schulden		
Schulden aan banken	2.150.627	2.329.090
	<u>2.150.627</u>	<u>2.329.090</u>
Kortlopende schulden		
Schulden aan banken	178.463	225.826
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	278.307	908.758
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	302.295	253.730
Overige schulden	86.165	40.667
Overlopende passiva	631.524	554.898
	<u>1.476.754</u>	<u>1.983.879</u>
	<u>5.024.801</u>	<u>5.403.302</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengsten	6.375.616	9.433.375
Overige baten	16.991	14.714
	<u>6.392.607</u>	<u>9.448.089</u>
Bedrijfslasten		
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	4.653.521	4.105.731
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	174.454	155.217
Overige bedrijfskosten	1.197.864	5.073.295
Totaal van som der kosten	<u>6.025.839</u>	<u>9.334.243</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	<u>366.768</u>	<u>113.846</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	827	607
Rentelasten en soortgelijke kosten	-60.508	-62.734
Financiële baten en lasten	<u>-59.681</u>	<u>-62.127</u>
Totaal van netto resultaat	<u>307.087</u>	<u>51.719</u>
Bestemming saldo van baten en lasten		
Overige reserve	307.087	51.719

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten

	2023	2022
	€	€
Saldo van baten en lasten	366.768	113.846

Aanpassingen voor

Afschrijvingen

174.454	155.217
---------	---------

Toename van de voorzieningen

6.294	-
-------	---

Afboeking

8.485	-
-------	---

Overige kasstromen

-6.294	-
--------	---

182.939	155.217
---------	---------

Verandering in werkkapitaal

Afname (toename) van handelsdebiteuren

710.490	-399.904
---------	----------

Afname (toename) van overige vorderingen

-12.279	-772
---------	------

Overlopende activa

6.296	-118.441
-------	----------

Toename (afname) van overige schulden

-507.125	968.127
----------	---------

197.382	449.010
---------	---------

Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties

747.089	718.073
---------	---------

Ontvangen interest

827	607
-----	-----

Betaalde interest

-60.508	-62.734
---------	---------

-59.681	-62.127
---------	---------

Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten

687.408	655.946
---------	---------

Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten

Verwerving van materiële vaste activa

-560.325	-375.791
----------	----------

Verwerving van financiële vaste activa

-	-10.000
---	---------

Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van financiële vaste activa

5.541	4.004
-------	-------

Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten

-554.784	-381.787
----------	----------

Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten

Ontvangsten uit hoofde van leningen

-	669.495
---	---------

Uitgaven ter aflossing van leningen

-178.463	-204.572
----------	----------

Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten

-178.463	464.923
----------	---------

Totaal van toename (afname) van geldmiddelen

-45.839	739.082
---------	---------

Verloop van toename (afname) van geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de periode

1.262.168	523.086
-----------	---------

Toename (afname) van geldmiddelen

-45.839	739.082
---------	---------

Geldmiddelen aan het einde van de periode

1.216.329	1.262.168
-----------	-----------

3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting 't Kastheel is feitelijk en statutair gevestigd op Kattewaardweg 10, 8267 AJ te Kampen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 51288710.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting 't Kastheel bestaan voornamelijk uit het ondersteunen, begeleiden en het behandelen van mensen met een (verstandelijke) beperking en andere zorg- en hulpbehoevenden, waarbij de zorg zowel ambulant als intramuraal kan zijn.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting 't Kastheel zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen (RJK), die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJK C3 'Kleine zorgaanbieders'.

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.

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Financiële leases

De stichting heeft een aantal leasecontracten; hierbij heeft de stichting grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de staat van baten en lasten met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Grondslagen

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

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.

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.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen. Deze vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Overige reserves en Bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de staat van baten en lasten verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Overige reserves

Onder de overige reserves is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal aangevuld met behaalde resultaten uit het verleden.

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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

De bepaling van het resultaat

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 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 het boekjaar zijn geconstateerd, worden aan het boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Baten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten 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.

Lonen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat

van baten en lasten voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten 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 een terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Pensioenlasten

Stichting 't Kastheel heeft voor haar werknemers een toegezegde 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 't Kastheel. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting 't Kastheel 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 februari 2024 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 108%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 110%. Stichting 't Kastheel 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 't Kastheel heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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 wordt niet afgeschreven.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

3.5 Toelichting op de balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De mutaties in de immateriële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen
	€
Stand per 1 januari 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.000
Cumulatieve afschrijvingen	-5.300
Boekwaarde per 1 januari 2023	700
Mutaties	
Afschrijvingen	-700
Saldo mutaties	-700
Stand per 31 december 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.000
Cumulatieve afschrijvingen	-6.000
Boekwaarde per 31 december 2023	-

De goodwill is ontstaan als gevolg van aankoop van de activiteiten van gebruiktspeelgoed.nl waar al gebruik van werd gemaakt voor de eigen dagbesteding. Er is een bedrag van € 6.000 betaald: voor goodwill en het klantenbestand.

De immateriële vaste activa hebben een geschatte economische levensduur van 5 jaar. Gedurende de economische levensduur worden de immateriële vaste activa naar tijdsgelang lineair afgeschreven (20% per jaar).

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Bedrijfsge- bouwen en -terreinen	Andere vaste be- drijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	3.270.114	206.145	3.476.259
Cumulatieve afschrijvingen	-258.870	-46.195	-305.065
Boekwaarde per 1 januari 2023	3.011.244	159.950	3.171.194
Mutaties			
Investerings	558.122	2.203	560.325
Afschrijvingen	-161.982	-11.772	-173.754
Saldo mutaties	396.140	-9.569	386.571
Stand per 31 december 2023			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	3.809.639	226.945	4.036.584
Cumulatieve afschrijvingen	-402.255	-76.564	-478.819
Boekwaarde per 31 december 2023	3.407.384	150.381	3.557.765

Gedurende de economische levensduur worden de materiële vaste activa naar tijdsgelang lineair afgeschreven.

De jaarlijkse afschrijving bedraagt voor:

- Bedrijfsgebouwen en -terreinen 0-10%
- andere vaste bedrijfsmiddelen 15% - 20%.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Financiële vaste activa		
Leningen personeelsleden	7.600	21.626

Financiële vaste activa

	Leningen personeels- leden
	€
Stand per 1 januari 2023	
Hoofdbedrag	21.626
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>21.626</u>
Mutaties	
Afboeking	-8.485
Aflossingen	-5.541
Saldo mutaties	<u>-14.026</u>
Stand per 31 december 2023	
Hoofdbedrag	16.085
Cumulatieve valutaomreke- ningsverschillen	<u>-8.485</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>7.600</u>

Dit betreft drie verstrekte leningen

Lening één ter groot van € 14.500 ter financiering van een degelijke personenauto. De lening is gestart in 29 april 2021 en wordt afgelost in 60 termijnen met een bedrag van € 241,67 per maand. De jaarlijkse rente bedraagt 2,0%.

Lening twee ter groot van € 3.450. De lening is gestart in 22 april 2021 en wordt afgelost in 40 termijnen met een bedrag van € 95,83 per maand. De jaarlijkse rente bedraagt 2,0%.

Lening drie ter groot van € 10.000 ter financiering van een verbouwing. Deze lening is in 2023 afgeboekt.

Flottende activa

Vorraden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad dagbesteding	12.500	12.500

Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	43.753	738.363
Nog te factureren	11.919	27.799
	55.672	766.162

Overige vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.678	3.713
Leningen u/g bestuurders	1.566	5.738
Overige vorderingen	20.632	4.146
	25.876	13.597

Belastingen en premies sociale verzekeringen
Omzetbelasting

3.678	3.713
-------	-------

Leningen u/g bestuurders

Lening u/g	1.566	5.738
------------	-------	-------

2023	2022
€	€

Lening u/g

Boekwaarde per 1 januari	5.738	10.358
Aflossingen	-4.172	-4.620
Boekwaarde per 31 december	1.566	5.738

Dit betreft een verstrekte lening groot € 15.000 ter financiering van een privéauto. De lening is gestart in 1 december 2020 en wordt afgelost in 36 termijnen met een bedrag van € 420 per maand. De jaarlijkse rente bedraagt 4,0%.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom	1.400	600
Nettolonen	-	3.546
Nog te ontvangen verrekening energiekosten	19.232	-
	<u>20.632</u>	<u>4.146</u>
Overlopende activa		
Op voorschot vooruitbetaalde bedragen	149.059	89.305
Nog te ontvangen ziekengeld	-	66.050
	<u>149.059</u>	<u>155.355</u>
Liquide middelen		
Rabobank spaarrekening .564	124.939	395.217
Rabobank rekening-courant	1.091.390	866.951
	<u>1.216.329</u>	<u>1.262.168</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Passiva

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve huisvesting	382.269	479.522
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserve huisvesting		
Stand per 1 januari	479.522	578.881
Resultaatverdeling	-97.253	-99.359
Stand per 31 december	<u>382.269</u>	<u>479.522</u>

Het bestuur is in 2021 overgegaan tot de aankoop van het pand aan de Kattewaard 10 te Kampen. De stichting heeft daarbij € 600.000 zelf ingebracht. Het bestuur heeft besloten dit bedrag in een bestemmingsreserve onder te brengen. De rente en afschrijving betrekking hebbende op de Kattewaard 10 zijn ten laste van de bestemmingsreserve aankoop Kattewaard gebracht.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	610.811	459.735
Uit resultaatverdeling	307.087	51.718
Overboekingen	97.253	99.358
Stand per 31 december	<u>1.015.151</u>	<u>610.811</u>

Langlopende schulden

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2023	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	2.329.090	178.463	2.150.627

Resterende looptijd > 5 jaar

€ 1.565.905

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
<i>Leningen o/g</i>		
Lening Rabobank Kattewaard 0501.03.783	-	4.353
	2023 €	2022 €
Lening Rabobank Kattewaard 0501.03.783		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	260.000	260.000
Cumulatieve aflossing	-203.651	-151.655
Saldo per 1 januari	56.349	108.345
Mutaties		
Aflossing	-51.996	-51.996
Stand per 31 december		
Hoofdsom	260.000	260.000
Cumulatieve aflossing	-255.647	-203.651
Kortlopend deel	-4.353	-51.996
Saldo per 31 december	-	4.353

Dit betreft een lening groot € 260.000 ter financiering van inventaris en grondonderhoud in het kader van nieuwbouw aan de Kattewaard 10 te Kampen. De lening is gestart in december 2018 en heeft een looptijd van 5 jaar. De maandelijkse aflossing op dit moment bedraagt € 4.333. De jaarlijkse rente bedraagt 3,15%. De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar is onder de kortlopende schulden opgenomen.

Ten behoeve van de verstrekte financieringen door de Rabobank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Zie toelichting bij Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Hypothekeken o/g</i>		
Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165	652.113	748.725
Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.163	1.039.700	1.039.700
Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0502.08.289	197.500	197.500
Hypothecaire lening Rabobank De Stapel 0502.08.290	109.899	162.663
Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0502.08.291	142.720	162.640
	<u>2.141.932</u>	<u>2.311.228</u>

	2023	2022
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	950.000	950.000
Cumulatieve aflossing	-104.663	-8.051
Saldo per 1 januari	<u>845.337</u>	<u>941.949</u>
Mutaties		
Aflossing	-96.612	-96.612
Stand per 31 december		
Hoofdsom	950.000	950.000
Cumulatieve aflossing	-201.275	-104.663
Kortlopend deel	-96.612	-96.612
Saldo per 31 december	<u>652.113</u>	<u>748.725</u>

Dit betreft een hypothecaire lening groot € 950.000 voor de aankoop van het pand aan de Kattewaard 10 te Kampen. De lening is gestart in november 2021 en heeft een looptijd van 10 jaar. De maandelijkse aflossing op dit moment bedraagt € 8.050,85. De jaarlijkse rente bedraagt 2,15% en staat voor 5 jaar vast. De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar is onder de kortlopende schulden opgenomen.

Ten behoeve van de verstrekte financieringen door de Rabobank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- eerste recht van hypotheek voor een bedrag van € 2.600.000 te vermeerderen met € 910.000 voor renten, vergoedingen, boeten en kosten op de kleinschalige woonlocatie met ruimtes voor dagbesteding, alsmede een woonhuis kadastraal bekend als sectie R nummer 218 te Kampen
- eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige bedrijfsmiddelen, transportmiddelen, inventaris, voorraden en vorderingen waaronder ook rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.163

Saldo per 1 januari	1.039.700	1.039.700
Saldo mutaties	-	-
Saldo per 31 december	<u>1.039.700</u>	<u>1.039.700</u>

Dit betreft een hypothecaire lening groot € 1.039.700 voor de aankoop van het pand aan de Kattewaard 10 te Kampen. De lening is gestart in november 2021 en heeft een looptijd van 10 jaar. De lening is aflossingsvrij. De jaarlijkse rente bedraagt 2,20% en staat voor 5 jaar vast.

Ten behoeve van de verstrekte financieringen door de Rabobank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Zie toelichting bij Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165

	2023	2022
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0502.08.289		
Saldo per 1 januari	197.500	-
Verhoging	-	197.500
Saldo per 31 december	197.500	197.500

Dit betreft een hypothecaire lening groot € 197.500 voor de verduurzaming van het pand aan de Kattewaard 10 te Kampen. De lening is gestart in maart 2022 en heeft een looptijd van 10 jaar. De lening is aflossingsvrij. De jaarlijkse rente bedraagt 2,65% en staat voor 3 jaar vast.

Ten behoeve van de verstrekte financieringen door de Rabobank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Zie toelichting bij Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165

Hypothecaire lening Rabobank De Stapel 0502.08.290

Stand per 1 januari		
Hoofdsom	255.000	-
Cumulatieve aflossing	-39.573	-
Saldo per 1 januari	215.427	-
Mutaties		
Verhoging	-	255.000
Aflossing	-52.764	-39.573
Saldo mutaties	-52.764	215.427
Stand per 31 december		
Hoofdsom	255.000	255.000
Cumulatieve aflossing	-92.337	-39.573
Kortlopend deel	-52.764	-52.764
Saldo per 31 december	109.899	162.663

Dit betreft een hypothecaire lening groot € 255.000 voor de verbouwing en inrichting van het huurpand aan de Commissieweg 25 te De Wijk. De lening is gestart in maart 2022 en heeft een looptijd van 5 jaar. De maandelijkse aflossing is € 4.397. De jaarlijkse rente bedraagt 2,45% en staat voor 3 jaar vast.

De aflossing voor komend boekjaar is onder de kortlopende schulden verantwoord.

Ten behoeve van de verstrekte financieringen door de Rabobank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Zie toelichting bij Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165

	2023	2022
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0502.08.291		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	197.500	-
Cumulatieve aflossing	-14.940	-
Saldo per 1 januari	182.560	-
Mutaties		
Verhoging	-	197.500
Aflossing	-19.920	-14.940
Saldo mutaties	-19.920	182.560
Stand per 31 december		
Hoofdsom	197.500	197.500
Cumulatieve aflossing	-34.860	-14.940
Kortlopend deel	-19.920	-19.920
Saldo per 31 december	142.720	162.640

Dit betreft een hypothecaire lening groot € 197.500 voor de verduurzaming van het pand aan de Kattewaard 10 te Kampen. De lening is gestart in maart 2022 en heeft een looptijd van 10 jaar. De maandelijkse aflossing is € 1.660. De jaarlijkse rente bedraagt 2,60% en staat voor 3 jaar vast.

De aflossing voor komend boekjaar is onder de kortlopende schulden verantwoord.

Ten behoeve van de verstrekte financieringen door de Rabobank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Zie toelichting bij Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Leaseverplichtingen</i>		
Leaseverplichting Ford Transit V-913-RD	8.695	13.509

	2023	2022
	€	€
Leaseverplichting Ford Transit V-913-RD		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	19.495	-
Cumulatieve aflossing	-1.452	-
Saldo per 1 januari	18.043	-
Mutaties		
Verhoging	-	19.495
Aflossing	-4.534	-1.452
Saldo mutaties	-4.534	18.043
Stand per 31 december		
Hoofdsom	19.495	19.495
Cumulatieve aflossing	-5.986	-1.452
Kortlopend deel	-4.814	-4.534
Saldo per 31 december	8.695	13.509

Dit betreft de financiering voor de Ford Transit met kenteken V-913-RD.
De looptijd bedraagt 48 maanden. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 457,73. De jaarlijkse rente bedraagt 6,16%.

De aflossing voor komend boekjaar is onder de kortlopende schulden verantwoord.

Kortlopende schulden

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
Aflossingsverplichtingen		
Lening Rabobank Kattewaard 0501.03.783	4.353	51.996
Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165	96.612	96.612
Hypothecaire lening Rabobank De Stapel 0502.08.290	52.764	52.764
Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0502.08.291	19.920	19.920
Leaseverplichting Ford Transit V-913-RD	4.814	4.534
	<u>178.463</u>	<u>225.826</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>278.307</u>	<u>908.758</u>
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	217.036	169.759
Pensioenen	85.259	83.971
	<u>302.295</u>	<u>253.730</u>
Overige schulden		
Nettolonen	17.264	-
Accountants- en advieskosten	40.664	40.667
Nog te betalen zorgkantoor	28.237	-
	<u>86.165</u>	<u>40.667</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	91.750	108.609
Reservering vakantiedagen, balansverlof en compensatieuren	456.859	250.900
Nog te ontvangen inkoopfacturen	82.915	152.638
Nog te betalen verzuimverzekering	-	42.751
	<u>631.524</u>	<u>554.898</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar ongeveer € 160.000. De resterende looptijd van het huurcontract bedraagt 13 jaar.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023 €	2022 €
Netto-omzet		
Opbrengsten	6.375.616	9.433.375
Overige baten	16.991	14.714
	<u>6.392.607</u>	<u>9.448.089</u>
Opbrengsten		
Ontvangsten Wlz zorgkantoren voor locatie Kampen (Kattewaard)	2.944.247	2.744.497
Ontvangsten Wlz zorgkantoren voor locatie De Wijk (De Stapel)	3.157.852	2.390.683
Ontvangsten Wlz zorgkantoren voor Wagterveld	-	3.992.219
Opbrengsten Wlz zorgkantoren COT	136.851	163.859
Opbrengsten uit onderaanneming	135.404	105.077
Ontvangsten Wlz zorgkantoren voor Spijkerboer	1.262	37.040
	<u>6.375.616</u>	<u>9.433.375</u>
Overige baten		
Opbrengsten verhuur woonhuis	3.450	8.105
Verkopen dagbesteding	13.541	6.609
	<u>16.991</u>	<u>14.714</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	3.519.490	3.088.352
Sociale lasten en pensioenlasten	900.465	755.932
Overige personeelsbeloningen	233.566	261.447
	<u>4.653.521</u>	<u>4.105.731</u>
Lonen		
Brutolonen en -salarissen	2.757.209	2.471.556
Vakantiegeld en overige verloningen	517.011	312.832
Flexibele inzet ZZP-ers	639.236	492.907
	<u>3.913.456</u>	<u>3.277.295</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-377.955	-175.201
Ontvangen subsidies	-16.011	-13.742
	<u>3.519.490</u>	<u>3.088.352</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	647.638	527.731
Pensioenlasten	252.827	228.201
	<u>900.465</u>	<u>755.932</u>

	2023	2022
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Reiskostenvergoeding woon-werk	96.220	89.692
Studie-, coaching- en opleidingskosten	46.233	99.262
Zorgbonus	6.295	15.348
Overige onbelaste kostenvergoedingen	2.484	829
Diensten door derden	3.115	3.061
Ziekengeldverzekering	7.709	523
Overige personeelskosten	6.807	3.858
Kosten overleg en teamdagen	42.059	34.177
Geschenken personeel	13.279	13.432
Eindheffing	1.766	1.265
Ondernemingsraad	7.599	-
	<u>233.566</u>	<u>261.447</u>
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	700	1.200
Afschrijvingen materiële vaste activa	173.754	154.017
	<u>174.454</u>	<u>155.217</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	161.982	127.312
Andere vaste middelen	11.772	26.705
	<u>173.754</u>	<u>154.017</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	305.984	189.491
Verkoopkosten	8.485	-
Algemene kosten	343.720	716.517
Kosten Raad van Toezicht	51.029	59.658
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	111.824	98.002
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	376.822	4.009.627
	<u>1.197.864</u>	<u>5.073.295</u>
Huisvestingskosten		
Huurkosten huisvesting	171.577	126.116
Energiekosten huisvesting	53.742	59.865
Onderhoudskosten huisvesting	80.665	47.940
Regeling vergoeding extra energiekosten Wlz	-	-44.430
	<u>305.984</u>	<u>189.491</u>
Verkoopkosten		
Afboeking lening	8.485	-

	2023	2022
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	18.624	15.458
Assurantiepremie	14.545	8.362
Accountantskosten	93.614	130.433
Kantoorbenodigdheden	388	3.910
Waterschap en heffingen	21.776	9.338
Overige verkoopkosten	-	7.743
Advieskosten	72.947	417.557
Onderhoud en reparatiekosten vervoermiddelen	6.294	9.238
Overige algemene kosten	17.080	11.603
Automatisering	50.202	53.825
Telefoon- en internetkosten	2.522	5.148
Brandstofkosten	21.980	15.229
Overige autokosten	6.780	5.276
Reclame- en wervingskosten en advertenties	16.968	23.397
	<u>343.720</u>	<u>716.517</u>
Kosten Raad van Toezicht		
Bezoldiging RvT	32.960	29.845
Opleiding/scholing	6.157	2.215
Overige kosten RvT	7.027	984
Advieskosten	4.885	26.614
	<u>51.029</u>	<u>59.658</u>
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten		
Boodschappen	111.824	98.002
Patiënt- en bewonersgebonden kosten		
Kosten van Wagterveld	-2.800	3.616.950
Kosten van dagbesteding	81.910	60.332
Huisvestingskosten	936	22.358
Cliëntkosten algemeen	166.272	161.556
Overige kosten	38.099	22.978
Kosten van COT	92.405	125.453
	<u>376.822</u>	<u>4.009.627</u>

	2023	2022
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente leningen u/g	827	607
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente overige schulden	60.508	62.734
Rente overige schulden		
Bankkosten	2.771	4.242
Rente lening Rabobank Kattewaard 0501.03.783	1.506	1.743
Rente lening Rabobank Kattewaard 0501.83.163	23.191	23.192
Rente lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165	17.457	19.563
Rente lening Rabobank 0050.208.289	5.306	4.434
Rente lening Rabobank 0050.208.290	4.748	4.963
Rente lening Rabobank 0050.208.291	4.571	4.218
Rente lease Ford Transit V-913-RD	958	379
	60.508	62.734

3.7 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>57,92</u>	<u>51,86</u>

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

- Raad van bestuur 2023: 1,6 FTE (2022: 1,0 FTE)
- Ondersteunend personeel (administratief) 2023: 3,46 FTE (2022: 3,46 FTE)
- Uitvoerend personeel (begeleiders etc.) 2023: 52,86 FTE (2022: 47,40 FTE)

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen in de bijlage.

Kampen, 24 mei 2024

S. de Greef
Raad van bestuur

M. de Bruine
Raad van bestuur

Kampen, 24 mei 2024

Ondertekening Raad van
Toezicht:

A.H.M. Kuijper

H.J. Prins

J.N. van der Park

Bijlagen

1. WNT-verantwoording 2023 Stichting 't Kastheel
2. Onkostendeclaraties Raad van Bestuur 2023

Onkostendeclaraties RvB Stichting 't Kastheel 2023

Conform het Beleid vergoeding en verantwoording onkosten van Stichting 't Kastheel leggen de leden van de RvB verantwoording af aan de RvT en publiceren deze kosten in de Jaarrekening.

	Bedrag	Soort	Toelichting
M. de Bruine			
20-9-2023	€ 17,50	Representatie	Externe afspraak
5-10-2023	€ 13,65	Representatie	Externe afspraak
11-10-2023	€ 23,30	Representatie	Externe afspraak
2-11-2023	€ 25,99	Representatie	Bloemen collega i.v.m. nieuwe woning
4-12-2023	€ 28,80	Representatie	Kosten Post NL verzending Kerstpakketten leden RvT
15-12-2023	€ 415,00	Representatie	Voorschieten diner De Stapel
Totaal 2023	€ 524,24		
B. de Greef			
12-7-2023	€ 100,00	Representatie	Diplomering BBL'ers
12-7-2023	€ 39,96	Representatie	Diplomering BBL'ers
Totaal 2023	€ 139,96		

Colofon

deJong&Laan

Eskimolaan 9
8252 AS Dronten

0321-31 26 10
dronten@jonglaan.nl

jonglaan.nl

Handtekeningenblad

Op deze pagina wordt visueel weergegeven wie op welk moment dit document digitaal heeft ondertekend of geaccordeerd.

Toelichtende tekst voor dit documenttype

Wilt u deze inrichtingsjaarrekening (klein) ondertekenen?

Handtekeningen

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

Digitaal ondertekend door Rianne de Wilde-Stokhof
op 24-05-2024

Voor akkoord Stichting 't Kastheel

Digitaal ondertekend door Marten de Bruine
op 27-05-2024

Digitaal ondertekend door Bas de Greef
op 24-05-2024