

Jaarverantwoording 2023

Stichting Parousie




Jaarrekening 2023

Vastgesteld op 25-04-2024

Stichting Parousie
Vlieterweg 17
3925 GA Scherpenzeel



VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 25/04/2024

INHOUDSOPGAVE**Pagina**

1	Jaarverslag	1
1.a	Verslag van de raad van toezicht	2
2	Jaarrekening	3
2.1	Balans per 31 december 2023	4
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	5
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	6
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	16
2.7	Vaststelling en goedkeuring	20
3	Overige gegevens	21
3.1	Nevenvestigingen	22
3.2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	23

1 JAARVERSLAG

1.a VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Jaarbericht 2023 Raad van Toezicht van Stichting Parousie.

Bij de start van het jaar 2023 bestond de Raad van Toezicht uit drie leden. De Raad van Toezicht bestond gedurende het gehele jaar uit de volgende personen N.E. van Bergeijk, D.J. Hovestad en J.P. Roubos. Verdere gegevens van de RvT zijn vermeld op de website van Parousie. Als secretaresse RvT fungeert mevr. M. Doorn.

Stichting Parousie is lid van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg (NVTZ). De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding voor hun werkzaamheden.

De leden van de Raad van Toezicht opereren zelfstandig en onafhankelijk en zonder verplichting tot last of ruggespraak. Er heeft een zelfevaluatie over het functioneren van de Raad van Toezicht plaatsgevonden. Deze zelfevaluatie is uitgevoerd in maart/april 2023 door een externe partij t.w. Fringe Innovations B.V. uit Ede. Bestuurder is geïnformeerd over de bevindingen van de zelfevaluatie. De RvT heeft in zijn functioneren zich gehouden aan de Governance Code.

Verder heeft de RvT in 2023 overleg gevoerd met de CR. De RvT constateert uit dat overleg dat er een fijne samenwerking is tussen RvB en CR. Door bestuurder is de RvT betrokken bij de strategische punten om termijn doelen te bereiken. De interne beheersing van de organisatie acht de RvT ruim voldoende.

De zittingstermijn van de RvT is destijds aangepast. Dit omdat de gehele RvT in februari 2017 nieuw is aangetreden. Verder is tussentijds een lid van de RvT, geheel onverwacht, overleden. Om de continuïteit te waarborgen is daarom besloten de zittingstermijn fractioneel aan te passen.

Inzake bestuurder, dhr. A. Th. Houwen, is te melden dat hij vanaf 1 november 2022 fungeert als bestuurder. Evaluatie functioneren bestuurder heeft plaatsgevonden in juni 2023, waarbij de afvaardiging van de sollicitatiecommissie en de RvT eensluidend positief waren over zijn functioneren, resulterend in een vast dienstverband vanaf 1 oktober 2023.

De jaarrekening 2022 is in een vergadering van de Raad van Toezicht in aanwezigheid van bestuurder besproken. Hierbij was tevens aanwezig de vertegenwoordiging van Verstegen Accountants t.w. dhr. L.G.J. Mostert, alsmede mw. N. Holewijn van A.A.G. Het jaar 2022 is met een mooi positief resultaat afgesloten. Vooraf is door de RvT aan Verstegen Accountants opdracht verstrekt voor controle.

In het verslagjaar is de RvT bijeen geweest voor haar eigen vergaderingen. Zij heeft tevens van haar aanwezigheid blij gegeven bij informele bijeenkomsten binnen Parousie, alsmede voor werkoverleg met bestuurder.

In de RvT-vergaderingen is aandacht besteed aan interne bedrijfsvoering, bedrijfsvoering Kopietje, jaarplan 2023, de financiële resultaten. Wel dient opgemerkt te worden dat er in het jaar 2023 sprake is van onderbezetting, met als gevolg een lager financieel resultaat dan begroot. Tevens zijn begroting 2023 en jaarrekening 2022 vastgesteld. Concept-begroting 2024 is in november doorgenomen, en zal begin 2024 worden vastgesteld. Een wijziging van de statuten vanwege wetgeving WBTR en WTZA heeft de aandacht van de RvT. In 2024 zal een herziening worden doorgevoerd.

De RvT is door bestuurder geïnformeerd over het overleg met de gemeenten Ede, Barneveld en Scherpenzeel. Er zijn zorgen uitgesproken over de onderbezetting. Verder is door bewoners wederom positief gereageerd op het gebruik van de gemeenschappelijke ontmoetingsruimte.

In de vergadering van 25 april is de WNT klasse-indeling vastgesteld.

Dit verslag geeft een beeld van de werkzaamheden van de Raad van Toezicht van Parousie over het jaar 2023. Op constructieve en prettige wijze is samengewerkt met bestuurder, CR en andere geledingen om met elkaar het goede te zoeken voor de organisatie en haar bewoners. Er was ruimte om dat op een eerlijke en open manier te doen.

Dankbaarheid overheerst omdat alle taken uitgevoerd konden worden. Dank aan God die de kracht en gezondheid gaf om de diverse taken uit te voeren.

-Besluitenlijst RvT 2023 :

- Vaststelling begroting 2023
- Vaststelling jaarrekening 2022
- WNT klasse-indeling vastgesteld
- Bespreking jaarplan 2023
- Opdracht aan Verstegen Accountants
- Dienstverband bestuurder

Scherpenzeel, 6 februari 2024.
Raad van Toezicht Parousie.

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1	27.679	29.197
Machines en installaties		21.310	27.621
Andere vaste bedrijfsmiddelen		33.132	43.421
		<u>82.121</u>	<u>100.239</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
Op handelsdebiteuren		223.385	178.054
Overige vorderingen	2	173.732	110.116
		<u>397.117</u>	<u>288.171</u>
Liquide middelen	3	911.197	972.053
Totaal activa		<u><u>1.390.435</u></u>	<u><u>1.360.462</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserve	4	0	115.000
Overige reserves		1.121.700	986.970
		<u>1.121.700</u>	<u>1.101.970</u>
Voorzieningen			
Overige	5	4.300	4.800
		<u>4.300</u>	<u>4.800</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6	2.983	12.089
Belastingen en premies sociale verzekeringen		51.509	48.827
Schulden terzake van pensioenen		44.774	46.330
Overige schulden		0	0
Overige passiva		165.168	146.446
		<u>264.434</u>	<u>253.691</u>
Totaal passiva		<u><u>1.390.435</u></u>	<u><u>1.360.462</u></u>

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Wet langdurige zorg	8	715.948	546.178
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		288	27.726
		716.236	573.904
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten			
	9	1.292.632	1.374.739
Netto omzet			
		2.008.868	1.948.643
Overige bedrijfsopbrengsten	10	187.476	153.865
Som der bedrijfsopbrengsten			
		2.196.344	2.102.508
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten van grond- en hulpstoffen	11	113.755	85.320
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	12	112.382	135.990
Lonen en salarissen	13	905.736	835.185
Sociale lasten		148.260	127.838
Pensioenlasten		80.302	73.487
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	37.093	39.659
Overige bedrijfskosten	15	776.858	751.859
Som der bedrijfslasten			
		2.174.386	2.049.338
BEDRIJFSRESULTAAT			
		21.959	53.171
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	1.126	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	-3.355	-2.917
RESULTAAT			
		19.730	50.254

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023 €	2022 €
Overige reserves	19.730	50.254
	19.730	50.254

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			21.959		53.171
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13	37.093		39.659	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	5	<u>-500</u>		<u>1.100</u>	
			36.593		40.759
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-108.947		-55.364	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6	10.743		39.208	
			<u>-98.204</u>		<u>-16.156</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-39.652</u>		<u>77.774</u>
Ontvangen interest	15	1.126		0	
Betaalde interest	16	<u>-3.355</u>		<u>-2.917</u>	
			<u>-2.229</u>		<u>-2.917</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>-41.881</u>		<u>74.857</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	<u>-18.975</u>		<u>-24.176</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-18.975</u>		<u>-24.176</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-60.856</u>		<u>50.681</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		972.053		921.371
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>911.197</u>		<u>972.053</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-60.856</u>		50.681

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van is voluit Stichting Parousie en de statutaire vestigingsplaats is Scherpenzeel. Stichting Parousie is geregistreerd onder KvK-nummer 09154718.

De activiteiten van Stichting Parousie bestaan hoofdzakelijk uit het bieden van geestelijke gezondheidszorg, onder meer beschermd wonen, ambulante wonen, en aanbieden van dagbestedingsactiviteiten.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Stichting Parousie, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

Gebruik van schattingen

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

a. Voorziening uitgestelde beloningen

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om:

- i. jubileumgratificaties,
- ii. doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Pensioenen

Stichting Parousie 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 Parousie. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Parousie 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.

Stichting Parousie 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 Parousie heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

2.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

2.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting Parousie zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoordelijkheid inzake Stichting Parousie is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023				
- aanschafwaarde	65.723	126.354	292.477	484.554
- cumulatieve afschrijvingen	36.526	98.733	249.059	384.318
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>29.197</u>	<u>27.621</u>	<u>43.418</u>	<u>100.236</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	7.000	0	11.975	18.975
- afschrijvingen	8.518	6.311	22.264	37.093
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.518</u>	<u>-6.311</u>	<u>-10.289</u>	<u>-18.118</u>
Stand per 31 december 2023				
- aanschafwaarde	72.723	126.354	304.452	503.529
- cumulatieve afschrijvingen	45.044	105.044	271.323	421.411
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>27.679</u>	<u>21.310</u>	<u>33.129</u>	<u>82.118</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	10,0%	20,0%	

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Vorderingen

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
	31-dec-23	31-dec-22	
	€	€	
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	129.406	85.212	
Nog te ontvangen bedragen	24.338	3.234	
Vooruitbetaalde bedragen	19.988	21.672	
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	173.732	110.117	
Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz. De opbouw hiervan is als volgt:			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot			
	2022	2023	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	85.212	0	85.212
Financieringsverschil boekjaar	0	129.406	129.406
Correcties voorgaande jaren	15.986	0	15.986
Betalingen/ontvangsten	-101.198	0	-101.198
Subtotaal mutatie boekjaar	-85.212	129.406	44.194
Saldo per 31 december	0	129.406	129.406
a= interne berekening	b	a	
b= definitieve vaststelling NZa			
			31-dec-23
			€
			31-dec-22
			€
Waarvan gepresenteerd als:			
- overige vorderingen		129.406	85.212
- overige schulden		0	0
		129.406	85.212
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar			31-dec-23
			€
			31-dec-22
			€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		715.948	546.178
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		-570.556	-460.966
Totaal financieringsverschil		145.392	85.212

3. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	909.918	969.849
Kassen	1.279	2.204
Totaal liquide middelen	911.197	972.053

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Bestemmingsreserve

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Reserves t/m 2018	70.000	0	-70.000	0
Reservering t.b.v. klimaatbeheersing	35.000	0	-35.000	0
Reservering t.b.v. automatisering	10.000	0	-10.000	0
Totaal bestemmingsreserve	<u>115.000</u>	<u>0</u>	<u>-115.000</u>	<u>0</u>

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Vrije reserve	986.970	19.730	115.000	1.121.700
Totaal overige reserves	<u>986.970</u>	<u>19.730</u>	<u>115.000</u>	<u>1.121.700</u>

5. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	4.800	1.148	1.648	0	4.300
Totaal voorzieningen	<u>4.800</u>	<u>1.148</u>	<u>1.648</u>	<u>0</u>	<u>4.300</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.874
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.426
hiervan > 5 jaar	795

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4,66%.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Voor deze voorziening zijn geen medewerkers die hiervoor in aanmerking komen.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Kortlopende schulden

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	32.424	27.883
- Vakantiedagen	12.741	17.135
- Persoonlijk budget levensfase	56.507	53.621
- Diversen	63.496	47.806
Totaal overige passiva	<u>165.167</u>	<u>146.445</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	<u>Geschatte</u>	<u>Omvang</u>	<u>Omvang</u>	<u>Einddatum</u>
	<u>jaarhuursom</u>	<u>verplichting</u>	<u>verplichting</u>	<u>huurcontract</u>
	<u>2024 in €</u>	<u>2 - 5 jaar in €</u>	<u>> 5 jaar in €</u>	
Vlieterweg 17 te Scherpenzeel	217.470	887.279		31-12-2027
Oosteinde 114 te Scherpenzeel	18.805	0		30-6-2024
<i>Totaal</i>	<i>236.275</i>	<i>887.279</i>	<i>0</i>	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies.

Stichting Parousie verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en subsidievaststellingen overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

8. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wet langdurige zorg	715.948	546.178
Baten uit zorgverlening in onderaanneming	288	27.726
	<u>716.236</u>	<u>573.904</u>
Toelichting: De Wlz opbrengst bevat € 15.986,36 goedgekeurde overproductie Wlz van 2022 die in de nacalculatie is goedgekeurd.		

9. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	1.270.089	1.352.804
PGB	22.543	21.936
Totaal	<u>1.292.632</u>	<u>1.374.739</u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidies:		
- Overige subsidies	671	2.470
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	629	104
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	8.631	9.070
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten Kopietje	124.398	108.765
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten Werk & Training	53.146	33.457
Totaal	<u>187.476</u>	<u>153.865</u>

LASTEN

11. Kosten van grond- en hulpstoffen

De kosten van grond- en hulpstoffen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Inkopen Kopietje	71.950	62.844
Inkopen Werk & Training	41.805	22.475
Totaal	<u>113.755</u>	<u>85.320</u>

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

12. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten dienstverlening door onderaannemers	9.143	7.665
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	103.239	128.325
Totaal	<u><u>112.382</u></u>	<u><u>135.990</u></u>

13. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	905.736	835.185
Totaal	<u><u>905.736</u></u>	<u><u>835.185</u></u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
	17	17
	<u><u>17</u></u>	<u><u>17</u></u>

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	37.093	39.659
Totaal afschrijvingen	<u><u>37.093</u></u>	<u><u>39.659</u></u>

15. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	74.941	73.318
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.034	7.382
Overige personeelskosten	144.088	161.408
Algemene kosten	240.301	211.088
Huur en leasing	238.978	231.043
Onderhoudskosten	13.662	17.900
Energiekosten	60.855	49.720
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>776.858</u></u>	<u><u>751.859</u></u>
Toelichting: De stijging van de overige personeelskosten wordt veroorzaakt door hogere kosten ziekteverzuimverzekering, hogere opleidingskosten en het vormen van de voorziening langdurig zieken.		

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

16. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten	1.126	0
Totaal	<u>1.126</u>	<u>0</u>

17. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten	-3.355	-2.917
Totaal	<u>-3.355</u>	<u>-2.917</u>

18. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	19.965	19.965
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	0	0
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	1.513	1.513
	<u>21.478</u>	<u>21.478</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	A.Th. Houwen
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	67%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	85.702
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.965
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	95.667
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	100.667
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	67%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	19.922
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	2.222
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	22.144
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.533

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	N.E. van Bergeijk	J.P. Roubos	D.J. Hovestad
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	15-feb-17	15-feb-17	1-jan-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	10.267	6.845	6.845
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.650	15.100	15.100
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.930	6.620	6.620
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Parousie een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse 2, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 151.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 22.650 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 15.100. Deze maxima worden niet overschreden.

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Parousie heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 april 2024, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuurder
A.Th. Houwen 25-4-2024

Voorzitter Raad van Toezicht
N.E. van Bergeijk 25-4-2024

Lid Raad van Toezicht
J.P. Roubos 25-4-2024

Lid Raad van Toezicht
D.J. Hovestad 25-4-2024

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Nevenvestigingen

Stichting Parousie heeft geen nevenvestigingen.

3.2 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

De beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Aan het bestuur van Stichting Parousie

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Parousie te Scherpenzeel 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 Parousie per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens *artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg*.

Deze jaarrekening bestaat uit:

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

Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG* van toepassing.

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 Parousie 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.

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 de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens *artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg*. 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 organisatie 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 organisatie 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 organisatie.
- 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.
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Dordrecht, 25 april 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
L.G.J. Mostert RA