

Jaarstukken 2023

Stichting Sigma

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

Inhoudsopgave

1. Aanbiedingsbrief	3
---------------------	---

JAARREKENING

2. Balans	9
3. Staat van baten en lasten	12
4. Kasstroomoverzicht	15
5. Toelichting op de jaarrekening	17
5.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
5.1.1. Algemeen	18
5.1.2. Grondslagen voor waardering	19
5.1.3. Grondslagen voor resultaatbepaling	21
5.1.3. Grondslagen voor het kasstroomoverzicht	22
5.2. Toelichting op de balans	23
5.3. Toelichting op de staat van baten en lasten	28
5.4. WNT-gegevens	36

OVERIGE GEGEVENS

6. Overige gegevens	39
6.1. Resultaatbestemming	39
6.2. Gebeurtenissen na balansdatum	39
6.3. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2023	39
6.4. Controleverklaring	40

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

1. Aanbiedingsbrief


FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

Aan het bestuur van Stichting Sigma

Geachte leden van het bestuur,

Met deze brief bieden wij u de jaarrekening 2023 aan. Gedurende het jaar 2023 bent u via de halfjaarrapportage reeds geïnformeerd over de ontwikkelingen binnen Stichting Sigma en over de verwachte uitkomsten hiervan op het financieel resultaat, ten opzichte van de door u vastgestelde begroting 2023.

In deze aanbiedingsbrief geven wij op hoofdlijnen een samenvatting van uitkomsten 2023. Alle bedragen zijn afgerond op honderden euro's.

SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Begroting 2023	€ -114.800	
Realisatie 2023	€ -35.200	
Afwijking		€ 79.600
Ten opzichte van de begroting is het saldo van baten minus lasten € 79.600 minder nadelig uitgevallen. Deze afwijking is op hoofdlijnen als volgt te verklaren.		
Lagere omzet	€ -90.000	
Hogere opbrengst activiteiten	€ 10.500	
Lagere personeelskosten	€ 57.900	
Hogere organisatiekosten	€ -7.600	
Lagere kosten activiteiten	€ 5.700	
Overige (geringe) afwijkingen, per saldo	€ 7.600	
		€ -15.900
Per saldo nadelig effect mutaties bestemmingsreserves	€ -700	
Per saldo voordelig effect mutatie bestemmingsfondsen	€ 96.100	
		€ 95.400
Afwijking		€ 79.600

TOELICHTING PER POST

OMZET

Ten opzichte van de begroting is de omzet € 90.000 lager uitgevallen. Via de reguliere subsidie van de gemeente Nijkerk worden de basisactiviteiten bekostigd. Door middel van afzonderlijke overeenkomsten zijn gedurende 2023 ook andere activiteiten gefinancierd. Deze subsidies vinden ad-hoc plaats en bij opstellen van de begroting kan dan ook niet (volledig) voorzien worden in de aard en omvang hiervan en de wijze waarop de gemeente met de financiering per project zal omgaan.

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

De volgende afwijkingen zijn zichtbaar:

Reguliere subsidie	€ 9.100
Subsidie project Energietoeslag	€ 17.000
NPO middelen	€ -56.000
Seniorenbeurs	€ -60.700
Overige (geringe) afwijkingen, per saldo	€ 600

Afwijking

€ -90.000

In 2023 is een bijdrage ontvangen voor het project Energietoeslag van € 17.000. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden. Het omgekeerde is van toepassing op de NPO-middelen. In de begroting was rekening gehouden met een bijdrage van € 56.000. Deze is niet toegekend. Uiteraard zijn dan ook geen projectkosten hiervoor gemaakt.

In de begroting was rekening gehouden met een subsidie van € 30.000 voor de Seniorenbeurs. Deze is ook toegekend. In de totale financiering van het project is ook rekening gehouden met de inzet van het saldo van het bestemmingsfonds. Uiteindelijk is de eindafrekening met de gemeente Nijkerk opgemaakt en heeft de eindafrekening plaatsgevonden en is het resterende saldo van € 30.700 terugbetaald aan de gemeente Nijkerk.

In alle gevallen geldt dat de activiteiten samenhangen met de opbrengst. Of anders gezegd, er worden niet meer kosten gemaakt dan dat er opbrengsten zijn. Uitzondering hierop is als er bewust een keuze wordt gemaakt om activiteiten (tijdelijk) voort te zetten ter overbrugging of als er nog middelen in de betreffende bestemmingsfondsen aanwezig zijn ter dekking van de activiteitenkosten.

OPBRENGST ACTIVITEITEN

De opbrengst activiteiten is ten opzichte van de begroting € 10.500 hoger uitgevallen. Deze toename wordt veroorzaakt omdat op voorhand, bij het opstellen van de begroting, niet (altijd) bekend is welke activiteiten gaan plaatsvinden per project en welke bijdragen dan realistisch zijn. Bij het opstellen van de begroting worden deze opbrengsten dan ook niet voorzien.

De hogere opbrengst wordt veroorzaakt door:

Maatschappelijke Stages	€ -2.100
Vrijwilligerswerk+ (vh ServicePunt)	€ 4.200
Aandacht voor Eenzaamheid	€ 3.700
Seniorenbeurs	€ 3.600
Overige (geringe) afwijkingen, per saldo	€ 1.100

Afwijking

€ 10.500

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

PERSONEELSKOSTEN

Per saldo zijn de personeelskosten € 57.900 lager uitgevallen dan begroot. Op hoofdlijnen wordt dit veroorzaakt door de volgende factoren:

Lagere lonen (inclusief sociale lasten)	€	51.300
Uitkering loondoorbetalingsverzekering	€	21.100
Hogere kosten inhuur	€	-2.300
Hogere overige personeelskosten	€	-12.300

Afwijking	€	57.900
------------------	----------	---------------

De lagere salariskosten worden veroorzaakt door het niet invullen van begrote vacatureruimte en door het later invullen van vervanging van een uitdiensttredende medewerkers.

De uitkering loondoorbetalingsverzekering wordt op begrotingsbasis altijd zeer voorzichtig geraamd.

ORGANISATIEKOSTEN

De organisatiekosten zijn € 7.600 hoger uitgevallen dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de volgende posten:

Lagere kosten bestuur / representatie	€	14.100
Lagere kosten vrijwilligers	€	2.600
Hogere kosten marketing / PR	€	-11.900
Hogere afschrijvingskosten	€	-1.400
Hogere kosten druk- en kopieerwerk	€	-2.400
Overige (geringe) afwijkingen, per saldo	€	-8.600

Afwijking	€	-7.600
------------------	----------	---------------

Onder de bestuurskosten waren de kosten geraamd voor het jubileumfeest van de SWOH-vrijwillers. Dit feest is kleiner opgezet dan geraamd.

De kosten voor marketing en PR zijn hoger uitgevallen door de drukkosten in verband met de nieuwe huisstijl en de ontwikkeling van de nieuwe website. Deze kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve.

KOSTEN ACTIVITEITEN

De kosten van de activiteiten zijn ten opzichte van de begroting € 5.700 lager uitgevallen. Op hoofdlijnen is dit als volgt te verklaren:

Hogere kosten dan begroot voor reguliere (vaste) diensten	€	-2.500
Lagere kosten dan begroot voor projecten	€	8.200

Afwijking	€	5.700
------------------	----------	--------------

Op activiteitsniveau laat dit zich als volgt weergeven:

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

Lagere kosten dan begroot

Mantelzorgondersteuning	vaste dienst	€	4.000	
Steunpunt vrijwilligerswerk	vaste dienst	€	1.400	
Seniorenbeurs	project	€	2.300	
Dementievriendelijke gemeente	project	€	2.000	
Ouderenadvies (Kardinaal Alferink)	project	€	5.000	
				€ 14.700

Hogere kosten dan begroot

Ouderenadvies	vaste dienst	€	-1.000	
Aandacht voor eenzaamheid	vaste dienst	€	-7.800	
Wegwijzer	project	€	-2.300	
				€ -11.100

Overige (geringe) afwijkingen, per saldo € 2.100

Afwijking € **5.700**

BESTEMMINGSFONDSEN

Bestemmingsfondsen zijn getroffen voor specifieke doeleinden die door externe partijen zijn benoemd. Dotaties vinden plaats vanuit ontvangen geoormerkte gelden. Onttrekkingen zijn overeenkomstig het doel van het bestemmingsfonds.

Ten opzichte van de begroting is per saldo een voordelig effect op het resultaat ontstaan van € 96.100. Dit effect is als volgt te specificeren:

Lagere dotatie aan de bestemmingsfondsen	€	85.400	
Hogere onttrekking aan de bestemmingsfondsen	€	10.700	
			€ 96.100

Afwijkingen dotaties

Lagere dotatie Seniorenbeurs	€	30.000	
Hogere dotatie Dementievriendelijke gemeente	€	56.000	
			€ 86.000

Afwijkingen onttrekkingen

Hogere onttrekking Wegwijzer	€	2.700	
Hogere onttrekking Seniorenbeurs	€	24.400	
Lagere onttrekking Dementievriendelijke gemeente	€	-3.300	
Lagere onttrekking Informele zorg ouderen (PCSCO)	€	-2.400	
Lagere onttrekking Welzijn op Recept	€	-2.900	
Lagere onttrekking Ouderenadvies (KAS)	€	-5.900	
			€ 12.600

Overige (geringe) afwijkingen, per saldo € -2.500

Afwijking € **96.100**

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

Voor de volledigheid wordt nog opgemerkt dat het nadelig effect 'boekhoudkundig' is. Bestemmingsfondsen verlopen per saldo neutraal voor het resultaat. Dotaties aan de fondsen worden gevormd door gerealiseerde omzet met een specifiek oormerk en onttrekkingen aan de fondsen betreffen het specifieke doel en zijn in de regel niet hoger dan de ontvangen bijdragen.

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

2. Balans

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

Activa

	BALANS PER 31-DEC-2023		BALANS PER 31-DEC-2022	
Materiële vaste activa				
* Inventaris	€	10.222	€	17.266
		<u>€ 10.222</u>		<u>€ 17.266</u>
Vlottende activa				
* Voorraden	€	2.531	€	1.455
* Debiteuren	€	4.078	€	29.616
* Overige vorderingen en overlopende activa	€	16.631	€	18.350
		<u>€ 23.241</u>		<u>€ 49.422</u>
Liquide middelen		<u>€ 417.259</u>		<u>€ 507.291</u>
TOTAAL ACTIVA		<u>€ 450.723</u>		<u>€ 573.979</u>

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

Passiva

	BALANS PER 31-DEC-2023		BALANS PER 31-DEC-2022	
Eigen vermogen				
* Algemene reserve	€	84.424	€	119.624
* Bestemmingsreserves	€	148.974	€	163.719
* Bestemmingsfondsen	€	87.302	€	167.735
		<u>€ 320.700</u>		<u>€ 451.079</u>
Kortlopende schulden				
* Crediteuren	€	20.025	€	23.668
* Belastingen en premies sociale verzekeringen	€	70.185	€	61.914
* Overige schulden en overlopende passiva	€	39.813	€	37.318
		<u>€ 130.023</u>		<u>€ 122.900</u>
TOTAAL PASSIVA		<u><u>€ 450.723</u></u>		<u><u>€ 573.979</u></u>

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

3. Staat van baten en lasten

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

	REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
BATEN			
Omzet	€ 808.080	€ 898.100	€ 831.264
Opbrengst activiteiten	€ 52.075	€ 41.600	€ 33.707
Overige opbrengsten	€ 2.929	€ 800	€ 3.543
Totaal baten	€ 863.084	€ 940.500	€ 868.513
LASTEN			
Personeelskosten	€ 735.014	€ 792.900	€ 674.910
Huisvestingskosten	€ 80.256	€ 81.200	€ 64.624
Organisatiekosten	€ 102.868	€ 95.300	€ 75.368
Kosten activiteiten	€ 78.178	€ 83.900	€ 51.759
Onvoorzien	€ -	€ 1.000	€ -
Totaal lasten	€ 996.315	€ 1.054.300	€ 866.660
Bedrijfsresultaat	€ -133.231	€ -113.800	€ 1.853
Financiële baten en lasten	€ 2.851	€ -700	€ -1.677
Bruto-resultaat	€ -130.380	€ -114.500	€ 176
MUTATIE RESERVES EN FONDSEN			
Dotaties bestemmingsreserves	€ -1.454	€ -1.500	€ -1.400
Ottrekking bestemmingsreserves	€ 16.199	€ 16.900	€ -
Dotatie bestemmingsfondsen	€ -88.602	€ -174.000	€ -124.081
Ottrekking bestemmingsfondsen	€ 169.036	€ 158.300	€ 127.150
RESULTAAT	€ -35.201	€ -114.800	€ 1.845

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

Resultaatbestemming

	SALDO 1 JAN 2023	RESULTAAT 2023	MUTATIES 2023	SALDO 31 DEC 2023
Algemene reserve	€ 119.625	€ -35.201	€ -	€ 84.424
Bestemmingsreseves:				
* Organisatie en activiteiten	€ 70.862	€ -	€ -14.745	€ 56.117
* Continuïteit	€ 92.857	€ -	€ -	€ 92.857
Totaal	€ 283.345	€ -35.201	€ -14.745	€ 233.398

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

4. Kasstroomoverzicht

2023

2022

KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN

Bedrijfsresultaat (incl. incidenteel)		€ -133.231		€ 1.853
Aanpassingen voor:				
Dotatie aan de voorziening	€ -		€ -	
Onttrekking aan de voorziening	€ -		€ -	
Afschrijvingen	€ 8.395		€ 9.343	
		€ 8.395		€ 9.343
Veranderingen in werkkapitaal:				
Vorderingen	€ 26.181		€ -12.336	
Kortlopende schulden	€ 7.123		€ 43.341	
		€ 33.304		€ 31.005
Kasstroom uit bedrijfsoperaties:		€ -91.532		€ 42.201
Ontvangen interest	€ 4.879		€ -	
Betaalde interest en kosten	€ 2.028		€ 1.677	
		€ 2.851		€ -1.677
Kasstroom uit operationele activiteiten:		€ -88.681		€ 40.524

KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN

Investerings	€ -1.351		€ -14.342	
Desinvesteringen	€ -		€ -	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:		€ -1.351		€ -14.342

KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN

Aflossing langlopende schulden	€ -		€ -	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten:		€ -		€ -

MUTATIE GELDMIDDELEN

€ -90.032	€ 26.182
-----------	----------

VERLOOP VAN DE GELDMIDDELEN

Stand per 1 januari	€ 507.290	€ 481.108
Mutatie boekjaar	€ -90.032	€ 26.182
Stand per 31 december	€ 417.259	€ 507.290

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

5. Toelichting op de jaarrekening


FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

5.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

5.1.1. Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Sigma is statutair en feitelijk gevestigd te Nijkerk, op het adres Frieswijkstraat 99 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41035634. Stichting Sigma is geen onderdeel van een groep of concern.

Omgevingssituatie

Sigma is sinds 2007 de welzijnsorganisatie voor inwoners van de gemeente Nijkerk. Sigma is actief in alle kernen: Nijkerk, Nijkerkerveen en Hoevelaken.

Sigma biedt informatie, advies en maatschappelijke ondersteuning aan volwassenen, mantelzorgers, senioren en vrijwilligers(organisaties). Door een uitgebreid pakket aan diensten en activiteiten stelt Sigma de inwoners van Nijkerk in staat om zo actief mogelijk mee te kunnen doen aan de samenleving. Omdat de mogelijkheden om mee te doen voor iedereen anders zijn, wordt er vaak maatwerk gerealiseerd. Het verbeteren en versterken van het welzijn en de saamhorigheid binnen de gemeente vormen een belangrijk doel.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor Kleine organisaties zonder winststreven (RJKc1), titel 9 Boek2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers van 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van stichting Sigma.

5.1.2. Grondslagen voor waardering

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.

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Schattingswijziging

In het kalenderjaar hebben geen schattingswijzigingen plaatsgevonden.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar stichting Sigma zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen.

Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Op terreinen wordt niet afgeschreven. In het jaar van aanschaf wordt tijdsevenredig afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen:

* Verbouwing en inrichting	5 - 10 jaar
* Apparatuur	3 jaar

De afschrijvingen worden op lineaire basis berekend aan de hand van de geschatte economische levensduur van de activa.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien noodzakelijk, wordt rekening gehouden met een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid.

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.

Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen

Bestemmingsreserves zijn getroffen voor specifieke doeleinden die door het bestuur van Sigma zijn benoemd. Dotaties aan de bestemmingsreserves vinden plaats vanuit het resultaat. Onttrekkingen zijn overeenkomstig het doel van de bestemmingsreserve.

Bestemmingsfondsen zijn getroffen voor specifieke doeleinden die door externe partijen zijn benoemd. Dotaties vinden plaats vanuit ontvangen geoormerkte gelden. Onttrekkingen zijn overeenkomstig het doel van het bestemmingsfonds.

Kortlopende schulden

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 geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

5.1.3. Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Het resultaat wordt bepaald op basis van historische kosten. De baten worden toegerekend aan het jaar waarin de diensten zijn verricht. De lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Pensioenlasten

De binnen de stichting geldende pensioenregeling voor personeel wordt verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit houdt in dat de verschuldigde premies als lasten in de rekening van baten en lasten worden verantwoord.

Opbrengsten

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.

Personele kosten

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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen worden gebaseerd op aanschafprijs. De afschrijving op overige vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

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

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

5.1.4. 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 de kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Ontvangsten uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit bedrijfsuitoefening. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

5.2. Toelichting op de balans

ACTIVA

MATERIELE VASTE ACTIVA

Saldoverloop

INVENTARIS

Aanschafwaarde

Stand 1 januari 2023	€ 110.163
Investerings 2023	€ 1.351
Desinvesteringen 2023	€ -
Terugname geheel afgeschreven activa	€ -
Stand 31 december 2023	<u>€ 111.514</u>

Cumulatieve afschrijvingen

Stand 1 januari 2023	€ 92.897
Afschrijvingen 2023	€ 8.395
Desinvesteringen 2023	€ -
Terugname geheel afgeschreven activa	€ -
Stand 31 december 2023	<u>€ 101.292</u>

Boekwaarde 1 januari 2023

€ 17.266

Boekwaarde 31 december 2023

€ 10.222

Toelichting

Het op jaarbasis gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt op meubilair 10%, op kantoorapparatuur 33%, op keukenapparatuur 20%.

De investeringen betreffen de aanschaf van een mobiele telefoon en vervanging van twee verouderde telefooncentrales.

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	31 DEC 2023	31 DEC 2022
Voorraad barartikelen SWOH	€ 2.531	€ 1.455
	<u>€ 2.531</u>	<u>€ 1.455</u>

Debiteuren

	31 DEC 2023	31 DEC 2022
Overige debiteuren	€ 4.078	€ 29.616
	<u>€ 4.078</u>	<u>€ 29.616</u>

Er is geen sprake van verwachte oninbaarheid. Op deze post is geen voorziening in mindering gebracht.

Overige vorderingen en overlopende activa

	31 DEC 2023	31 DEC 2022
Vooruitbetaalde abonnement arbodienst	€ -	€ 3.074
Vooruitbetaalde huur kantoor	€ -	€ 3.785
Vooruitbetaalde premie loondoorbetalingsverzekering	€ 4.845	€ -
Vooruitbetaalde huur + licentie printers	€ 1.175	€ 1.731
Vooruitbetaalde huur cliëntenregistratie	€ 1.164	€ 1.452
Vooruitbetaalde abonnement vacaturebank	€ 380	€ 349
Te ontvangen rente kapitaalrekening	€ 4.879	€ -
Te ontvangen bijdrage Maatschappelijke Stages	€ -	€ 2.000
Te ontvangen uitkering GOV	€ 1.188	€ 5.959
Te ontvangen bijdrage Nijkerk Sportief & Gezond	€ 3.000	€ -
	<u>€ 16.631</u>	<u>€ 18.350</u>

Liquide middelen

	31 DEC 2023	31 DEC 2022
Kas	€ 540	€ 3.062
Rabobank doelreserveren	€ 374.771	€ 468.741
Rabobank rekening-courant	€ 39.309	€ 34.790
ING rekening-courant	€ 1.487	€ 723
Kruisposten	€ 1.152	€ -25
	<u>€ 417.259</u>	<u>€ 507.291</u>

Rabobank doelreserveren is een internetspaarrekening. Over het tegoed op deze rekening kan op elk moment worden beschikt.

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	Algemene reserve	Bestemmings reserves	Bestemmings fondsen	Totaal
Stand per 1 januari 2023	€ 119.625	€ 163.719	€ 167.735	€ 451.080
Bij: resultaat boekjaar	€ -35.201	€ -	€ -	€ -35.201
Bij: dotaties boekjaar	€ -	€ 1.454	€ 88.602	€ 90.056
Af: onttrekkingen boekjaar	€ -	€ -16.199	€ -169.036	€ -185.235
Stand per 31 december 2023	€ 84.424	€ 148.974	€ 87.302	€ 320.700

Algemene reserve	31 DEC 2023	31 DEC 2022
Stand per 1 januari	€ 119.625	€ 117.781
Resultaat boekjaar	€ -35.201	€ 1.845
Stand per 31 december	€ 84.424	€ 119.625

Bestemmingsrezeves	31 DEC 2022	Dotaties	Onttrekkingen	31 DEC 2023
Organisatie en activiteiten	€ 70.862	€ 1.454	€ -16.199	€ 56.117
Continuïteit	€ 92.857	€ -	€ -	€ 92.857
	€ 163.719	€ 1.454	€ -16.199	€ 148.974

Alle mutaties in de bestemmingsreserves verlopen via de rekening van baten en lasten.
De vermeerderingen zijn gebaseerd op het door het bestuur vastgestelde meerjarenoverzicht
vermogenspositie dat onderdeel uitmaakt van de begroting.

Bestemmingsfondsen	31 DEC 2022	Dotaties	Onttrekkingen	31 DEC 2023
Wegwijzer	€ 12.325	€ -	€ -4.694	€ 7.632
Seniorenbeurs	€ 51.729	€ -	€ -51.365	€ 364
Dementievriendelijke gemeente	€ 25.573	€ -	€ -12.645	€ 12.928
Taalhuis	€ 8.746	€ 8.250	€ -10.279	€ 6.717
SWOH Extra	€ 7.775	€ -	€ -66	€ 7.709
Informele zorg ouderen (PCSO)	€ 18.011	€ 25.000	€ -26.055	€ 16.956
Digitale Sociale Kaart	€ 478	€ -	€ -	€ 478
Welzijn op Recept	€ 23.098	€ 55.352	€ -63.574	€ 14.876
Ouderenadvies (KAS)	€ 20.000	€ -	€ -359	€ 19.641
	€ 167.735	€ 88.602	€ -169.036	€ 87.302

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren

31 DEC 2023 31 DEC 2022

Crediteuren

€	20.025	€	23.668
€	20.025	€	23.668

Belastingen en premies sociale verzekeringen

31 DEC 2023 31 DEC 2022

Loonheffing

€ 38.951 € 35.424

Pensioenen

€	31.234	€	26.490
€	70.185	€	61.914

Overige schulden en overlopende passiva

31 DEC 2023 31 DEC 2022

Te betalen vakantiedagen (incl. soc. lasten)

€ 17.266 € 15.170

Te betalen accountantskosten

€ 5.500 € 5.500

Te betalen nettosalaris

€ -746 € -952

Te betalen Individueel Keuzebudget

€ 424 € 418

Te betalen Loopbaanbudget

€ 17.702 € 16.673

Te betalen PAWW

€ -333 € -461

Te betalen rente

€ - € 970

€ **39.813** € **37.318**

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen

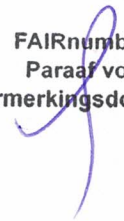
De kantoorruimte in Nijkerk wordt per 01-01-2016 gehuurd van de Bibliotheek. Het huurcontract had een looptijd tot 31 december 2021 en zowel in 2022 als 2023 met 1 jaar verlengd onder onveranderde voorwaarden. De huur bedroeg voor het jaar 2016 € 36.000 en is vervolgens jaarlijks geïndexeerd.

In Hoevelaken wordt een kantoorruimte gehuurd in de Kopperhof voor een maandelijks bedrag van € 617 (inclusief servicekosten). Het huurcontract is aangegaan voor onbepaalde tijd. De opzegtermijn bedraagt 6 maanden. De indexering vindt jaarlijks plaats per 1 juli.

Bruikleenovereenkomst

De activiteitenruimte (inclusief nevenruimte) in Hoevelaken is door de verhuurder via de gemeente aan de stichting om niet in bruikleen gegeven. De overeenkomst is voor onbepaalde tijd aangegaan en van de zijde van de verhuurder niet opzegbaar. Het onderhoud is voor de eerste 25 jaar afgekocht (tot 1 juni 2024). In 2024 wordt het vervolg besproken met verhuurder en gemeente.

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden



5.3. Toelichting op de staat van baten en lasten

BATEN

	REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Omzet	€ 808.080	€ 898.100	€ 831.264
Opbrengst activiteiten	€ 52.075	€ 41.600	€ 33.707
Overige opbrengsten	€ 2.929	€ 800	€ 3.543
	€ 863.084	€ 940.500	€ 868.513

OMZET

	REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Reguliere taken	1) € 733.195	€ 724.100	€ 708.014
Subsidie project Energietoelage	€ 17.000	€ -	€ -
NPO-middelen	2) € -	€ 56.000	€ -
Taalhuis	3) € 8.250	€ 8.000	€ 8.250
Seniorenbeurs	4) € -30.717	€ 30.000	€ 60.000
Informele zorg ouderen (PCSO)	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Welzijn op Recept	5) € 55.352	€ 55.000	€ 30.000
	€ 808.080	€ 898.100	€ 831.264

- 1) Dit bedrag is gebaseerd op de subsidiebeschikking 2023 d.d. 25 januari 2023, incl. indexering d.d. 5 juli 2023 en de beschikking Winterfonds 2023 d.d. 26 mei 2023.
- 2) De subsidieaanvraag is niet gehonoreerd door de gemeente Nijkerk. Door de onduidelijke voorwaarden is het plan niet passend geweest.
- 3) Dit bedrag is conform beschikking gemeente Amersfoort gefactureerd aan de Bibliotheek Nijkerk.
- 4) Dit bedrag is gebaseerd op de subsidiebeschikking afgegeven d.d. 22 november 2023 na afhandeling eindverantwoording over dit evenement.
- 5) Dit bedrag is conform de subsidiebeschikking d.d. 24 januari 2023, incl. indexering d.d. 5 juli 2023.

OPBRENGST ACTIVITEITEN

	REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Steunpunt Vrijwilligerswerk	€ 1.100	€ -	€ -
Maatschappelijke Stages	1) € 378	€ 2.500	€ 2.000
Vrijwilligerswerk+ (vh ServicePunt)	2) € 4.173	€ -	€ 1.500
Aandacht voor Eenzaamheid	3) € 3.720	€ -	€ 973
Ouderenadvies	4) € 1.000	€ -	€ -
Seniorenbeurs	5) € 3.590	€ -	€ -
Steunpunt Welzijn Ouderen Hoevelaken	€ 38.114	€ 39.100	€ 29.234
	€ 52.075	€ 41.600	€ 33.707

- 1) Dit betreft de bijdrage CorlaerCollege aan de extra inzet maatschappelijke stages, op declaratiebasis.
- 2) Dit betreft de niet begrote bijdragen van het landelijk onderzoeksproject Beter Bediend aan deze dienst.
- 3) Dit betreft een eenmalige bijdrage van de gemeente Nijkerk á € 600 en deelnemersbijdragen bij de workshop Lijn in je Leven naast de bijdrage van Nijkerk Sportief en Gezond aan het in samenwerking ontwikkelde Nijkerkse Ontmoetings- en beweegboekje.

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

- 4) Dit betreft niet begrote giften van de Van den Tweel Foundation en de Lidl aan de Seniorenweek.
 5) Dit betreft de bijdragen standhouders aan de Seniorenbeurs 2023.

Steunpunt Welzijn Ouderen Hoevelaken

	REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Meer bewegen voor ouderen	€ 12.510	€ 11.550	€ 7.269
Educatieve/creatieve activiteiten	€ 2.280	€ 2.800	€ 2.118
Recreatieve activiteiten	€ 6.270	€ 8.800	€ 4.824
Zaalexplotatie	€ 930	€ 2.400	€ 750
Barexploitatie	€ 15.694	€ 13.000	€ 13.863
Vergoeding vrijwilligers horeca	€ 429	€ 550	€ 410
	€ 38.114	€ 39.100	€ 29.234

De SWOH activiteiten zijn volledig hervat maar enkele nadelige effecten van de nasleep van de Covid-pandemie zijn nog aanwezig. Begeleide activiteiten lopen vooruit op de begroting, maar activiteiten afhankelijk van ad hoc deelname van inwoners, zijn (nog) niet hersteld naar het pre-pandemie niveau.

OVERIGE OPBRENGSTEN

	REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Verhuur ruimte Hoevelaken	1) € 2.929	€ 800	€ 2.712
Overige opbrengsten	€ -	€ -	€ 831
	€ 2.929	€ 800	€ 3.543

- 1) Dit betreft verhuur van ruimte aan Meander Medisch Centrum tbv een prikpost.

FAIRnumbers
 Paraaf voor
 waarmerkingsdoeleinden

LASTEN

	REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Personeelskosten	€ 735.014	€ 792.900	€ 674.910
Huisvestingskosten	€ 80.256	€ 81.200	€ 64.624
Organisatiekosten	€ 102.868	€ 95.300	€ 75.368
Kosten activiteiten	€ 78.178	€ 83.900	€ 51.759
Onvoorzien	€ -	€ 1.000	€ -
	€ 996.315	€ 1.054.300	€ 866.660

PERSENEELSKOSTEN

	REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Lonen en salarissen	€ 550.132	€ 599.500	€ 528.457
Sociale lasten	€ 142.826	€ 144.800	€ 137.384
Ontvangen vergoedingen	1) € -28.070	€ -7.000	€ -38.647
Inhuur personeel	2) € 17.454	€ 15.200	€ -
Overige personeelskosten	€ 52.672	€ 40.400	€ 47.715
	€ 735.014	€ 792.900	€ 674.910

Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg in het verslagjaar 8,78 fte (2022: 8,67 fte). Hiervan heeft 6,91 fte een vast dienstverband, 1,87 fte zijn tijdelijke contracten. Personele inhuur aan diensten en projecten op factuurbasis is verantwoord onder activiteitenkosten. De afwijking van de begroting ontstaat door niet/later ingevulde vacatureruimte, welke ter gedeeltelijke opvang van het begrotingstekort dient.

- 1) Dit betreft de ontvangen uitkeringen loonsubsidie en de uitkeringen loondoorbetalingsverzekering over 2023. I.v.m. langdurige ziekte c.q. WAZO-uitkering van enkele medewerkers is dit bedrag hoger dan begroot.
- 2) Dit betreft de personeelskosten van de gemeenschappelijke receptie met Bibliotheek Nijkerk.

Sociale lasten

	REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Bedrijfsvereniging/volksverzekeringen	€ 90.817	€ 91.300	€ 85.995
Pensioenen	€ 52.009	€ 53.500	€ 51.389
	€ 142.826	€ 144.800	€ 137.384

Overige personeelskosten

	REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Reiskostenvergoedingen	4.709	5.000	5.555
Onkostenvergoedingen	1.409	1.000	1.156
Reiskosten overige	1.026	500	601
Scholingskosten	5.441	6.200	2.166
Kantinekosten	711	1.000	736
Kosten Arbodienst	3.074	2.600	2.906
Kosten loondoorbetalingsverzekering	19.381	20.000	19.696
Overige personeelskosten	1) 16.920	4.100	14.900
	€ 52.672	€ 40.400	€ 47.715

- 1) Hieronder zijn, naast de kosten van jubilea en andere gebeurtenissen, ook verantwoord de niet begrote personeelsadvertenties á € 10.528 en de BHV-trainingen á € 1.948.

Huisvestingskosten

		REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Huur		52.706	53.500	46.035
Servicekosten		17.544	18.200	9.825
Kleine aanschaffingen	1)	1.932	1.000	2.050
Schoonmaakkosten		4.165	3.900	3.765
Belastingen en heffingen	2)	996	1.500	1.089
Water		85	100	74
Onderhoud inventaris		961	1.800	631
Overige huisvestingskosten	3)	1.865	1.200	1.153
		€ 80.256	€ 81.200	€ 64.624

- 1) Dit betreft ad-hoc aankopen tbv bedrijfsvoering en is daarom afhankelijk van de aard van actuele activiteiten.
 2) Deze kosten zijn afhankelijk van landelijk en gemeentelijk belastingbeleid en zijn hierdoor te hoog begroot.
 3) Dit betreft naast de afvalconatiner SWOH ook de niet begrote kosten extra archiefvernietiging in Nijkerk.

Organisatiekosten

		REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Accountantskosten		5.179	6.000	5.179
Extra administratieve ondersteuning		12.359	11.700	10.765
Kosten salarisadministratie		3.457	3.600	3.264
Verzekeringen		1.509	1.600	1.575
Bestuur/representatiekosten	1)	5.894	20.000	1.012
Kosten vrijwilligers	2)	2.091	4.650	963
Afschrijvingskosten	3)	8.395	7.000	9.343
Telefoon- en internetkosten		9.466	10.200	8.622
Porti		1.661	3.500	1.570
Druk- en kopieerwerk		9.555	7.150	6.646
Kantoorbenodigdheden		1.084	1.100	722
Documentatie, literatuur etc.		1.211	950	793
Lidmaatschappen en contributies		2.957	4.000	2.108
Marketing en PR	4)	14.815	2.900	11.289
Kosten ICT-beheer	5)	15.440	9.750	9.331
Diversen	6)	7.793	1.200	2.185
		€ 102.868	€ 95.300	€ 75.368

- 1) Onder de bestuurskosten zijn de kosten geraamd voor het jubileumfeest van SWOH-vrijwilligers. Ook in 2023 is deze in kleiner opzet uitgevoerd dan begroot.
 2) Dit betreft de vergoeding stafvrijwilligers en de attenties gericht aan vrijwilligers bij in- en uittreding, jubilea en andere bijzondere gelegenheden. De jaarlijkse vrijwilligerswaardering is verantwoord onder de activiteitenkosten van de desbetreffende dienst.
 3) De afschrijvingskosten zijn hoger dan begroot vanwege noodzakelijke maar onvoorziene vervanging van de verouderde telefooncentrales in Nijkerk.
 4) Hier zijn zowel de drukkosten van bedrijfsdrukwerk met nieuwe huisstijl als de startkosten van de ontwikkeling van een nieuwe Sigma-website verantwoord naast Sigma-brede advertenties. Deze kosten worden gedekt vanuit bestemmingsreserve.
 5) Deze kosten blijken door het structureel worden van de beveiligde vacaturebank á € 4.500/jaar en de dagelijkse systeembackup á € 1.200/jaar van de teamsite, te laag begroot.

FAIRnumbers
 Paraaf voor
 waarmerkingsdoeleinden

- 6) Dit betreft onder andere de niet begrote kosten van de nulmeting mbt het Kwaliteitslabel Keurmerk Sociaal Werk á € 5.920. De audit heeft in januari 2024 plaatsgevonden.

Kosten activiteiten

Dit betreft de directe kosten gemaakt voor het uitvoeren van activiteiten en projecten. Loonkosten met betrekking tot deze activiteiten en projecten worden verantwoord onder Personeelskosten.

		REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Mantelzorgondersteuning		2.195	6.200	1.483
Steunpunt vrijwilligerswerk		4.237	5.650	923
Maatschappelijke stages		2.022	1.200	1.055
Vrijwillerswerk + (Servicepunt)		783	1.250	210
Informatie en advies		173	-	797
Formulierenhulp		897	1.100	593
Ouderenadvies		2.566	1.200	-
Steunpunt Welzijn Ouderen Hoevelaken		25.639	26.600	22.053
Maatjesproject		1.607	2.250	1.318
Aandacht voor Eenzaamheid	1)	7.837	-	3.013
Subtotaal vaste diensten		€ 47.955	€ 45.450	€ 31.445
Wegwijzer	2)	3.801	1.550	-
Seniorenbeurs	3)	16.924	19.200	13.389
Dementievriendelijke gemeente	4)	25	2.050	-
Taalhuis		-	-	-
SWOH extra		-	900	-
Informele zorg ouderen (PCSO)	5)	2.987	3.900	454
Welzijn op recept		6.485	5.900	6.471
Ouderenadvies (KAS)	6)	-	4.950	-
Subtotaal projecten		€ 30.223	€ 38.450	€ 20.314
		€ 78.178	€ 83.900	€ 51.759

- 1) Naast de out-of-pocketkosten van groepsactiviteiten zijn de drukkosten van het Ontmoeten en Beweegboekje gemeente Nijkerk hier verantwoord.
- 2) In verband met de Seniorenbeurs zijn er 2000 ipv 1000 exemplaren gedrukt van de Seniorenwijzer.
- 3) Dit betreft de kosten projectleiding op factuurbasis en de out-of pocketkosten van (promotie)activiteiten.
- 4) In 2023 zijn nagenoeg alleen personele uren hieraan besteed, verantwoord onder Personeelskosten.
- 5) Hieronder zijn de kosten van de Seniorenweek, de Seniorencolleges en enkele activiteiten die zijn georganiseerd naar aanleiding van de Seniorenbeurs, verantwoord.
- 6) In 2023 hebben geen collectieve activiteiten plaatsgevonden, waardoor er ook geen uitgaven zijn geweest.

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

Steunpunt Welzijn Ouderen Hoevelaken

	REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Meer bewegen voor ouderen	11.400	9.000	8.508
Educatieve/creatieve activiteiten	1.268	3.500	1.162
Barexploitatie	6.170	7.400	5.485
Kosten vrijwilligers	5.300	5.600	5.789
Diverse organisatiekosten	1.500	1.100	1.109
1)			
	€ 25.639	€ 26.600	€ 22.053

1) Dit betreft de licentiekosten muziekgebruik á € 950 en diverse out-of pocketkosten t.b.v. activiteiten.

Onvoorzien

	REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Onvoorzien	-	1.000	-
	€ -	€ 1.000	€ -

Financiële baten en lasten

	REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Interest kapitaalrekening	-4.879	-	970
Bankkosten	2.028	700	707
	€ -2.851	€ 700	€ 1.677

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

MUTATIE RESERVES EN FONDSEN

Dotatie bestemmingsreserves

	REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Organisatie en activiteiten	1.454	1.500	1.400
Continuïteit	-	-	-
	<u>1.454</u>	<u>€ 1.500</u>	<u>€ 1.400</u>

Onttrekking bestemmingsreserves

	REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Organisatie en activiteiten	16.199	16.900	-
Continuïteit	-	-	-
	<u>16.199</u>	<u>€ 16.900</u>	<u>€ -</u>

Dotatie bestemmingsfondsen

	REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Wegwijzer	-	-	-
Seniorenbeurs	-	30.000	60.000
Dementievriendelijke gemeente	-	-	831
Taalhuis	8.250	8.000	8.250
Paasbos	-	-	-
SWOH extra	-	-	-
Informele zorg ouderen (PCSO)	25.000	25.000	25.000
Digitale sociale kaart	-	-	-
Welzijn op recept	55.352	55.000	30.000
Ouderenadvies (Kardinaal Alferink)	-	-	-
NPO-middelen	-	56.000	-
	<u>88.602</u>	<u>€ 174.000</u>	<u>€ 124.081</u>

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

Onttrekking bestemmingsfondsen

	REALISATIE 2023	BEGROTING 2023	REALISATIE 2022
Wegwijzer	4.694	1.950	-
Seniorenbeurs	51.365	27.000	18.948
Dementievriendelijke gemeente	12.645	15.900	12.423
Taalhuis	10.279	11.000	9.056
Paasbos	-	-	277
SWOH extra	66	1.150	-
Informele zorg ouderen (PCSO)	26.055	28.500	22.024
Digitale sociale kaart	-	-	4.527
Welzijn op Recept	63.574	66.500	59.895
Ouderenadvies (KAS)	359	6.300	-
	169.036	€ 158.300	€ 127.150

De in 2023 onttrokken bedragen uit de bestemmingsfondsen betreffen de daadwerkelijk gemaakte kosten. Dit bestaat enerzijds uit inkoopkosten en anderzijds uit bestede uren.

Op de projectkosten is een opslag toegerekend vanuit de indirecte kosten.

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

5.4. WNT verantwoording 2023

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de van toepassing zijnde regelgeving. Stichting Sigma kent een stichtingsbestuur en heeft geen Raad van Toezicht model met een directeur-bestuurder.

Gegevens 2023	J. Reker	G.J. van Noort	L. Duim
Functiegegevens			
Functie	Coördinator	Voorzitter	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,67	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) Dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Bezoldiging			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	33.450	22.300
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	63.949	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	7.713	-	-
<i>Subtotaal</i>	71.662	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging 2023	<u>71.662</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt

Gegevens 2022			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2022 in fte	0,67	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) Dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	65.149	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	7.670	-	-
Totaal bezoldiging 2022	<u>72.819</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

Gegevens 2023		
	T.H.G. Hogeveen	M. Pekelaer
Functiegegevens		
Functie	Penning- meester	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	22.300
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging 2023	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt

Gegevens 2022		
Aanvang en einde functieervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2022 in fte	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging 2022	-	-

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

Gegevens 2023

M.P.J.

Beeres

Functiegegevens

Functie

Lid

Aanvang en einde functievervulling in 2023

01/01 - 30/11

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,00

Gewezen topfunctionaris?

nee

(Fictieve) Dienstbetrekking?

nee

Bezoldiging

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

22.300

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

-

Beloningen betaalbaar op termijn

-

Subtotaal

-

-/- Onverschuldigd betaald bedrag

-

Totaal bezoldiging 2023

-

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

nvt

Gegevens 2022

Aanvang en einde functievervulling in 2022

01/01 - 31/12

Deeltijdfactor 2022 in fte

1,00

Gewezen topfunctionaris?

nee

(Fictieve) Dienstbetrekking?

nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

-

Beloningen betaalbaar op termijn

-

Totaal bezoldiging 2022

-

FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

6. Overige gegevens

6.1. Resultaatbestemming

2023 is afgesloten met een resultaat van:

€	-35.201
---	---------

Het nadelig resultaat is onttrokken aan de algemene reserve.

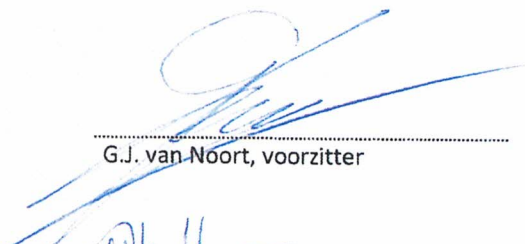
6.2. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

6.3. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2023

Vaststelling jaarrekening

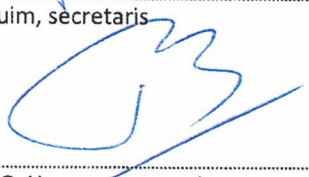
Het bestuur van Stichting Sigma heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering van 17 april 2024.



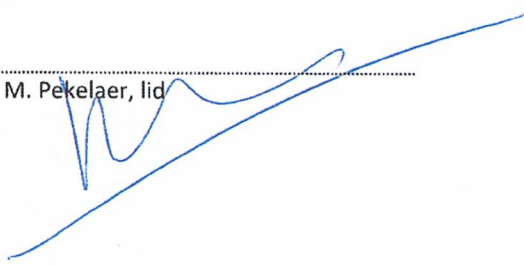
.....
G.J. van Noort, voorzitter



.....
L. Duim, secretaris



.....
T.H.G. Hogeveen, penningmeester



.....
M. Pekelaer, lid



FAIRnumbers
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting Sigma

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Sigma te Nijkerk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Sigma per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende Rijk-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en tevens in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

Deze jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Sigma, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport geen andere informatie.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT. 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Hoevelaken, 22 april 2024

FAIRnumbers



C. van Eijs RA