

Jaarverantwoording 2022

Stichting Parousie



Vastgesteld op: 25-04-2023

Stichting Parousie
Vlieterweg 17
3925 GA Scherpenzeel



INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarverslag	1
1.a	Verslag van de raad van toezicht	2
2	Jaarrekening	4
2.1	Balans per 31 december 2022	5
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	6
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	7
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	17
2.7	Vaststelling en goedkeuring	21
3	Overige gegevens	22
3.1	Nevenvestigingen	23
3.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23

1 JAARVERSLAG

1.a VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Bij de start van het jaar 2022 bestond de Raad van Toezicht uit drie leden.

De Raad van Toezicht bestond gedurende het gehele jaar uit de volgende personen t.w. 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. De zelfevaluatie over het functioneren van de Raad van Toezicht over het jaar 2021 heeft in april 2022 plaatsgevonden. Bestuurder is geïnformeerd over de bevindingen van de zelfevaluatie. De RvT heeft in zijn functioneren zich gehouden aan de Governance Code. Tevens heeft evaluatie functioneren bestuurder plaatsgevonden. Verder heeft de RvT in 2022 overleg gevoerd met de CR. Tevens is de CR nauw betrokken geweest bij de procedure inzake werving nieuwe bestuurder. Door bestuurder zijn wij 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 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, mevr. T.A. Gunter, is te melden dat zij vanaf 1 juli 2018 fungeerde als bestuurder. Per 1 november 2022 is zij teruggetreden wegens pensionering. Een afscheidsbijeenkomst van mevr. Gunter heeft plaatsgevonden op 4 november, Een zeer goed georganiseerde en geslaagde bijeenkomst. Tevens is die middag nogmaals verwoord dat wij afscheid namen van een zeer goed functionerende bestuurder.

In november 2021 is een aanvang gemaakt met de procedure voor een nieuwe bestuurder. In december 2021 is opdracht verstrekt voor werving en selectie van een bestuurder. Die procedure is middels meerdere bijeenkomsten vervolgt i.s.m. met wervings- en selectiebureau Pandion. Op 7 juni 2022 is, na diverse sessies en gesprekken met 3 sollicitanten door vertegenwoordiging van personeel, CR en RvT, een eensluidend besluit genomen om dhr. A. Th. Houwen te benoemen als bestuurder.

De jaarrekening 2021 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. Het jaar 2021 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 blijk gegeven bij informele bijeenkomsten binnen Parousie, zij het in beperkte mate vanwege de corona-maatregelen.

In de RvT-vergaderingen is aandacht besteed aan interne bedrijfsvoering, huisvesting Kopietje, jaarplan 2022, de financiële resultaten. Tevens zijn begroting 2022 en jaarrekening 2021 vastgesteld. Een mogelijke wijziging van de statuten vanwege wetgeving WBTR en WTZA heeft de aandacht van de RvT.

De RvT is door bestuurder geïnformeerd over de herstelwerkzaamheden aan de monumentale schuur. Verder is melding gemaakt dat positief is gereageerd op het gebruik van de gemeenschappelijke ontmoetingsruimte.

In de vergadering van 12 mei is de WNT klasse-indeling vastgesteld.

1.a VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Dit verslag geeft een beeld van de werkzaamheden van de Raad van Toezicht van Parousie over het jaar 2022. 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.

Bestuurder heeft de RvT regelmatig op de hoogte gehouden over de ontwikkelingen binnen Parousie t.a.v. Covid-19. Besmettingen waren er op zeer beperkte schaal.

Dankbaarheid overheerst, dat ondanks de beperkingen van Covid-19, alle taken uitgevoerd konden worden. Met dank aan God, dat wij de kracht en gezondheid mochten ontvangen om onze taken uit te voeren, kunnen wij dit jaarbericht besluiten.

-Besluitenlijst RvT 2022 :

- Start wervingsprocedure bestuurder
- Benoeming bestuurder
- Vaststelling begroting 2022
- Vaststelling jaarrekening 2021
- WNT klasse-indeling vastgesteld
- Bespreking jaarplan 2022.

Scherpenzeel, 16 februari 2023
Raad van Toezicht Parousie.

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		29.197	37.189
Machines en installaties		27.621	27.120
Andere vaste bedrijfsmiddelen		43.421	51.410
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		0	0
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		0	0
		<u>100.239</u>	<u>115.719</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
	5		
Op handelsdebiteuren		178.054	127.669
Overige vorderingen		110.116	105.139
		<u>288.171</u>	<u>232.807</u>
Liquide middelen	7	972.053	921.371
Totaal activa		<u><u>1.360.462</u></u>	<u><u>1.269.898</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	8		
Bestemmingsreserve		115.000	115.000
Overige reserves		986.970	936.716
		<u>1.101.970</u>	<u>1.051.716</u>
Vorzieningen	9		
Overige		4.800	3.700
		<u>4.800</u>	<u>3.700</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		12.089	10.050
Belastingen en premies sociale verzekeringen		48.827	43.824
Schulden terzake van pensioenen		46.330	4.563
Overige schulden		3	1.423
Overige passiva		146.443	154.623
		<u>253.691</u>	<u>214.482</u>
Totaal passiva		<u><u>1.360.462</u></u>	<u><u>1.269.898</u></u>

 VOOR WAARMERKINGS-
 DOELEINDEN

 Verstegen accountants
 en adviseurs B.V.

 d.d. 25/04/2023
 d.d.

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Wet langdurige zorg		546.178	509.631
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		27.726	37.983
		573.904	547.614
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	1.374.739	1.329.192
Netto omzet		1.948.643	1.876.806
Overige bedrijfsopbrengsten	19	153.865	131.166
Som der bedrijfsopbrengsten		2.102.508	2.007.971
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten van grond- en hulpstoffen	20	85.320	67.047
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	135.990	109.144
Lonen en salarissen	22	835.185	793.896
Sociale lasten	23	127.838	124.084
Pensioenlasten	24	73.487	65.334
Afschrijvingen op materiële vaste activa	25	39.659	38.432
Overige bedrijfskosten	28	751.859	682.117
Som der bedrijfslasten		2.049.338	1.880.054
BEDRIJFSRESULTAAT		53.171	127.918
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	-2.917	-4.109
RESULTAAT		50.254	123.809

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2022 €	2021 €
Overige reserves	50.254	123.809
	50.254	123.809

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 25/04/2023

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			53.171		127.918
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25, 26	39.659		38.432	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	9	<u>1.100</u>		<u>1.000</u>	
			40.759		39.432
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	-55.364		30.939	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	39.208		17.146	
			<u>-16.156</u>		<u>48.085</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>77.774</u>		<u>215.435</u>
Betaalde interest	32	<u>-2.917</u>		<u>-4.109</u>	
			<u>-2.917</u>		<u>-4.109</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>74.857</u>		<u>211.326</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	<u>-24.176</u>		<u>-25.053</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-24.176</u>		<u>-25.053</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>50.681</u>		<u>186.273</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		921.371		735.099
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>972.053</u>		<u>921.371</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>50.681</u>		<u>186.273</u>

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 begeleid wonen en aanbieden van dagbestedingsactiviteiten.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

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, met uitzondering van het volgende:

Herrubricering vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Deze herrubriceringen betreffen de op onderdelen gewijzigde presentatievoorschriften voor de cijfers over 2022 vanuit de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) ten opzichte van de cijfers over 2021 die in overeenstemming waren met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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 afgeschreven. 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

Vorzieningen

Vorzieningen 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

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

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	65.723	116.335	278.320	0	0	460.378
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	28.534	89.215	226.910	0	0	344.659
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>37.189</u>	<u>27.120</u>	<u>51.410</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>115.719</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	10.019	14.157	0	0	24.176
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	7.992	9.518	22.149	0	0	39.659
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-7.992</u>	<u>501</u>	<u>-7.992</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-15.483</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	65.723	126.354	292.477	0	0	484.554
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	36.526	98.733	249.059	0	0	384.318
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>29.197</u>	<u>27.621</u>	<u>43.418</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>100.236</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	10,0%	20,0%	0,0%	0,0%	

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Vorderingen

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	85.212	85.168
Nog te ontvangen bedragen	3.234	6.998
Vooruitbetaalde bedragen	21.672	12.973
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u><u>110.117</u></u>	<u><u>105.139</u></u>

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

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	85.168	0	85.168
Financieringsverschil boekjaar		83.724	83.724
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-85.168		-85.168
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-85.168</u>	<u>83.724</u>	<u>-1.444</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>83.724</u></u>	<u><u>83.724</u></u>

a= interne berekening

b

a

b= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	85.212	85.168
- overige schulden	<u>85.212</u>	<u>85.168</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	546.178	509.631
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-460.966	-424.463
Totaal financieringsverschil	<u><u>85.212</u></u>	<u><u>85.168</u></u>

7. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	969.849	920.315
Kassen	2.204	1.057
Totaal liquide middelen	<u><u>972.053</u></u>	<u><u>921.371</u></u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Bestemmingsreserve

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Reserves t/m 2018	70.000	0	0	70.000
Reservering t.b.v. klimaatbeheersing	35.000	0	0	35.000
Reservering t.b.v. automatisering	10.000	0	0	10.000
Totaal bestemmingsreserve	<u>115.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>115.000</u>

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Vrije reserve	936.716	50.254	0	986.970
Totaal overige reserves	<u>936.716</u>	<u>50.254</u>	<u>0</u>	<u>986.970</u>

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	3.700	1.949	849	0	4.800
- doorbetaling na 45 dienstjaren	0	0	0	0	0
- langdurig zieken	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	<u>3.700</u>	<u>1.949</u>	<u>849</u>	<u>0</u>	<u>4.800</u>

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

	31-dec-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.199
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.601
hiervan > 5 jaar	1.352

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 3,46%.

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.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is geen voorziening gevormd omdat daarvoor een verzuimverzekering is afgesloten.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Kortlopende schulden

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Overige schulden:		
- Nog te betalen salarissen	3	1.423
Totaal overige schulden	<u>3</u>	<u>1.423</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	27.883	27.402
- Vakantiedagen	17.135	13.879
- Persoonlijk budget levensfase	53.621	57.262
- Diversen	47.803	46.335
- Terug te betalen subsidie zorgbonus	0	9.745
Totaal overige passiva	<u>146.442</u>	<u>154.623</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2023 in €</u>	<u>Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang verplichting > 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Vlieterweg 17 te Scherpenzeel	217.036	885.508		31-12-2027
Oosteinde 114 te Scherpenzeel	18.805	0		30-6-2023
<i>Totaal</i>	<i>235.841</i>	<i>885.508</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

16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	1.352.804	1.310.013
PGB	21.936	19.179
Totaal	<u>1.374.739</u>	<u>1.329.192</u>

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies:		
- Overige subsidies	2.470	2.322
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	104	867
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	9.070	8.851
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten Kopietje	108.765	97.427
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten Werk & Training	33.457	21.698
Totaal	<u>153.865</u>	<u>131.166</u>

LASTEN

20. Kosten van grond- en hulpstoffen

De kosten van grond- en hulpstoffen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Inkopen Kopietje	62.844	49.951
Inkopen Werk & Training	22.475	17.095
Totaal	<u>85.320</u>	<u>67.047</u>

21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten dienstverlening door onderaannemers	7.665	0
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	128.325	109.144
Totaal	<u>135.990</u>	<u>109.144</u>

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

22. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	835.185	793.896
Totaal	<u>835.185</u>	<u>793.896</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Segment WMO	17	17
	<u>17</u>	<u>17</u>

25. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	39.659	38.432
Totaal afschrijvingen	<u>39.659</u>	<u>38.432</u>

28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	73.318	67.768
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	7.382	10.794
Overige personeelskosten	161.408	108.694
Algemene kosten	211.088	210.865
Huur en leasing	231.043	233.241
Onderhoudskosten	17.900	19.781
Energiekosten	49.720	30.975
Totaal overige bedrijfskosten	<u>751.859</u>	<u>682.117</u>
Toelichting:		
De stijging van de overige personeelskosten wordt veroorzaakt door hogere kosten ziekteverzuimverzekering en hogere opleidingskosten.		

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**32. Rentelasten en soortgelijke kosten**

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	€	€
Rentelasten	-2.917	-4.109
Totaal	<u>-2.917</u>	<u>-4.109</u>

35. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	19.965	18.150
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	0	0
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	1.513	0
	<u>21.478</u>	<u>18.150</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) 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 2022 is als volgt:

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

	T.A. Gunter Bestuurder	A.Th. Houwen Bestuurder
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	31-mei-16	1-okt-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-okt-22	Heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	48%	67%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	57.970	19.922
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0	2.222
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	57.970	22.144
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	58.858	24.533
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	55%	
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	63.595	
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0	
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	63.595	
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	77.000	

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	N.E. van Bergeijk Voorzitter RvT	J.P. Roubos Lid RvT	D.J. Hovestad Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
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	9.930	6.620	6.620
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.589	6.393	6.393
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.150	14.100	14.100

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 € 146.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 21.900 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 14.600. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 25/04/2023

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Parousie heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 april 2023, 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 25-4-2023

Voorzitter Raad van Toezicht
N.E. van Bergeijk 25-4-2023

Lid Raad van Toezicht
J.P. Roubos 25-4-2023

Lid Raad van Toezicht
D.J. Hovestad 25-4-2023

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Nevenvestigingen

Stichting Parousie heeft geen nevenvestigingen.

3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring 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 2022

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de resultatenrekening over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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 Regeling openbare jaarverantwoording WMG. 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 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
L.G.J. Mostert RA

BIJLAGEN